

债券简称：15 东莞债
债券代码：112278.SZ

债券简称：17 东莞债
债券代码：143019.SH

东莞证券股份有限公司

2016 年公司债券年度报告

重要提示

一、本公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

二、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

三、跟踪评级情况

2016 年 6 月 17 日，本公司在深圳证券交易所网页披露了由鹏元资信评估有限公司对本公司及本公司 2015 年 9 月 10 日发行的公司债券的 2016 年度跟踪评级报告，评级结果为：15 东莞债的债券信用等级为 AAA，发行主体长期信用等级为 AA+，评级展望维持为稳定。中诚信证券评估有限公司于 2017 年 1 月 23 日评定本公司主体信用等级为 AA+，评级展望稳定，17 东莞债的信用等级为 AA+。

四、公司盈利水平、现金流变化情况

公司 2016 年净利润为 8.36 亿元，比 2015 年下降 42.75%，平均净资产收益率为 16.17%。2016 年，公司现金及现金等价物净增加额为-35.70 亿元，主要是代理客户买卖证券的资金流出增加所致。（详见本报告第四节内容）

五、公司已发行有息债务情况、资产负债率变化

2016 年末，通过交易所市场、银行间市场运用质押式回购和买断式回购方式融入资金余额 64.77 亿元；收益凭证融入资金余额为 22.28 亿元；非公开发行证券公司次级债券余额 20 亿元；以资产支持证券方式融入资金余额 15 亿元；公开发行公司债券余额 9 亿元；通过转融通方式融入资金余额 8 亿元；以融资业务债权收益权质押借款 8 亿元；通过债券报价式回购方式融入资金余额 6.85 亿元；以股票质押业务债权收益权质押借款 1.3 亿元。2016 年末，公司自有资产负债率为 74.55%，比 2015 年末减少 1.71 个百分点。（详见本报告第四节内容）

六、其他重大风险提示

投资者在评价和购买公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。截至本报告签署日，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节相比无重大变化，详见本报告第五节内容。

公司在报告期内不存在对外担保的情况。公司未决诉讼详见本报告第六节内容。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司及相关中介机构简介.....	4
第三节	公司债券事项.....	8
第四节	财务和资产情况.....	12
第五节	业务和公司治理情况.....	17
第六节	重大事项.....	36
第七节	财务报告.....	41
第八节	备查文件目录.....	41

第一节 重要提示、目录和释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、发行人、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞证券股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证监会广东监管局
交易所、上/深交所	指	上海/深圳证券交易所
债券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳/上海分公司
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
鹏元资信	指	鹏元资信评估有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
中诚信证评	指	中诚信证券评估有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
广东再担保	指	广东省融资再担保有限公司
东莞市国资委	指	东莞市人民政府国有资产监督管理委员会
锦龙股份	指	广东锦龙发展股份有限公司，股票代码（000712），为东莞证券股东之一
金控集团	指	东莞金融控股集团有限公司，为东莞证券股东之一
东莞控股	指	东莞发展控股股份有限公司，股票代码（000828），为东莞证券股东之一
金信发展	指	东莞市金信发展有限公司，为东莞证券股东之一
新世纪科教	指	东莞市新世纪科教拓展有限公司，为东莞证券股东之一
华联期货	指	华联期货有限公司
东证锦信	指	东证锦信投资管理有限公司
15 东莞债	指	东莞证券股份有限公司 2015 年公开发行公司债券，债券代码（112278）
17 东莞债	指	东莞证券股份有限公司 2017 年公开发行公司债券，债券代码（140319）
募集资金专项账户	指	发行人在招商银行股份有限公司东莞分行开立的专项用于债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付的银行账户
工商银行基本账户	指	发行人在中国工商银行股份有限公司东莞分行开立的用于发行人日常业务的银行账户
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
近两年	指	2015 年、2016 年
募集说明书	指	《东莞证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券募集说明书》、《东莞证券股份有限公司 2017 年公开发行债券募集说明书》
《债券受托管理协议》	指	《东莞证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券之债券受托管理协议》、《东莞证券股份有限公司 2016 年公开发行公司债券之受托管理协议》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	东莞证券股份有限公司
公司的中文简称	东莞证券
公司的外文名称	Dongguan Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Dongguan Securities
公司的法定代表人	陈照星（代行董事长职责）

二、联系人和联系方式

	信息披露事务负责人
姓名	骆勇
联系地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心24楼
电话	0769-22118642
传真	0769-22116999
电子信箱	ly@dgzq.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
公司注册地址的邮政编码	523011
公司办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心30楼
公司办公地址的邮政编码	523011
公司网址	www.dgzq.com.cn
电子信箱	dgzqjgb@sina.cn

四、信息披露及备置地点

登载年度报告的交易场所网站的网址	深交所：www.szse.cn、上交所：www.sse.com.cn
年度报告备置地点	广东省东莞市莞城区可园南路一号金源中心30楼

五、报告期内公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员的变更情况

（一）股东情况

1. 截至 2016 年末，公司股东持股情况如下：

股东名称	股份变动情况	年末持股数量（股）	年末持股比例	所持股份的质押或冻结情况（元）	股东之间的关联关系
广东锦龙发展股份有限公司	无	600,000,000	40%	480,000,000	东莞市新世纪科教拓展有限公司的控股子公司

东莞金融控股集团有限公司	无	300,000,000	20%	无	受东莞市国资委控制企业, 东莞市金信发展有限公司的控股股东
东莞发展控股股份有限公司	无	300,000,000	20%	无	受东莞市国资委控制企业
东莞市金信发展有限公司	无	231,000,000	15.4%	无	东莞金融控股集团有限公司的全资子公司
东莞市新世纪科教拓展有限公司	无	69,000,000	4.6%	69,000,000	广东锦龙发展股份有限公司的控股股东

2. 股东变更情况如下:

根据《关于东莞金融控股集团有限公司组建有关问题的复函》(东府办复【2015】671号)的批准, 财信发展更名为东莞金融控股集团有限公司(简称“金控集团”), 并于2016年1月11日取得东莞市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。据此, 公司修改了章程并于2016年4月12日办理了股东名称工商变更登记。除上述事项外, 公司股东未发生变更。

3. 股东主要情况如下:

股东名称	法定代表人	总经理	主营业务	经济性质	注册资本(元)
广东锦龙发展股份有限公司	蓝永强	刘伟文	股权投资、投资咨询与管理、企业管理咨询服务	股份有限公司(上市)	896,000,000
东莞金融控股集团有限公司	廖玉林	王兆鹏	股权投资, 物业投资, 资产管理, 商业咨询业务。	有限责任公司(国有独资)	1,227,677,183
东莞发展控股股份有限公司	张庆文	萧瑞兴	东莞高速公路的投资、建设、经营	股份有限公司(台港澳与境内合资、上市)	1,039,516,992
东莞市金信发展有限公司	李肇平	钟增经	物业投资, 商业投资, 股权投资, 投资信息咨询。	有限责任公司(法人独资)	250,000,000
东莞市新世纪科教拓展有限公司	杨梅英	罗璐萍	科教投资, 房地产投资, 实业项目投资	有限责任公司	800,000,000

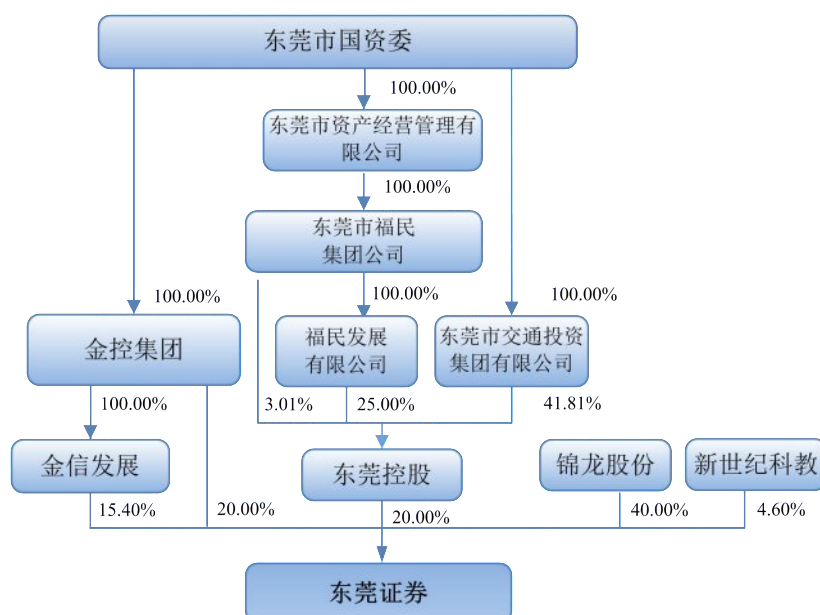
(二) 公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业情况

1. 公司控股股东情况

本公司无控股股东。

2. 公司实际控制人情况

本公司股东金控集团、金信发展均为东莞市国资委全资子公司; 东莞市国资委为东莞控股的实际控制人; 东莞市国资委通过东莞控股、金控集团、金信发展间接控制本公司55.40%的股份, 为发行人的实际控制人, 且在最近三年未发生变更。东莞市国资委代表东莞市政府履行出资人职责。公司的产权控制关系如下图所示:



（三）董事变更情况

2016年2月16日，公司独立董事郑国坚先生因工作职务调整原因，辞去独立董事及董事会审计委员会主任委员职务。2016年7月15日，经公司2016年第六次股东大会审议通过，选举黄驰先生为公司第一届董事会独立董事及董事会审计委员会主任委员。

2016年6月14日，杨志茂先生因个人原因申请辞去公司董事及董事会风险控制委员会委员职务。2016年7月15日，经公司2016年第六次股东大会审议通过，选举张丹丹女士为公司董事及董事会风险控制委员会委员。2016年7月27日，经广东证监局《关于核准张丹丹证券公司董事任职资格的批复》（广东证监许可[2016]16号）核准，张丹丹女士正式担任公司董事。

2016年8月26日，独立董事刘恒先生任期届满，公司于2016年8月26日召开2016年第八次股东大会，审议通过了《关于选聘公司独立董事的议案》，选举周润书先生担任公司第一届董事会独立董事及董事会薪酬与提名委员会主任委员。2016年10月25日，经广东证监局《关于核准周润书证券公司独立董事任职资格的批复》（广东证监许可[2016]23号）核准，周润书先生正式担任公司独立董事。

上述董事的变动均履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。

（四）监事变更情况

报告期内，无监事变更情况。

（五）高级管理人员变更情况

2016年11月21日，公司召开股份公司第一届董事会第三十五次会议聘任骆勇同志为公司副总裁兼任董事会秘书；聘任郭小筠同志为公司首席风控官，陈志锋同志不再兼任公司首席风控官职务。2016年12月6日，经广东证监局《关于核准郭小筠证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（广东证监许可[2016]29号）核准，公司于2016年12月28日正式发文聘任骆勇同志为公司副总裁兼任董事会秘书，郭小筠同志为公司首席风控官。

公司上述高级管理人员的变动均履行了必要的法律程序，符合相关法律、法规和《公司章程》的规定。

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路169号2-9层
	签字会计师姓名	龚静伟、王兵
15 东莞债	债券受托	名称 东方花旗证券有限公司

	管理人	办公地址	上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 2 号楼 24 楼
		联系人	徐安生
		联系电话	021-23153888
	资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
		办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼
17 东莞债	债券受托管理人	名称	财通证券股份有限公司
		办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
		联系人	李虎其
		联系电话	0571-87825268
	资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
		办公地址	上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

（一）报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构发生变更的情况

☐适用 ☒不适用

报告期内，会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构在报告期内未发生变更。

第三节 公司债券事项

一、已发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

公司债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
东莞证券股份有限公司 2015 年面向合格投资者公开发行公司债券	15 东莞债	112278	2015 年 9 月 10 日	2020 年 9 月 10 日	9 亿元	4.00	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。	深交所
东莞证券股份有限公司 2017 年公开发行公司债券	17 东莞债	143019	2017 年 3 月 8 日	2022 年 3 月 8 日	11 亿元	4.62	单利按年计息，每年付息一次，到期一次还本。	上交所

(一) 投资者适当性安排和付息兑付情况

公司 15 东莞债和 17 东莞债均为面向合格投资者公开发行的公司债券。

2016 年 9 月 12 日（因遇法定节假日，顺延至其后的第 1 个工作日），本公司已全额支付 15 东莞债第 1 个计息年度的利息。截至本报告签署日，15 东莞债尚未达兑付时点，17 东莞债尚未达付息兑付时点。

(二) 发行人或投资者选择权条款的执行情况

公司有权决定是否在 15 东莞债和 17 东莞债存续期的第 3 年末上调该债券后 2 年的票面利率。报告期内本公司已公开发行的公司债券尚未达选择权可执行时点。

二、募集资金使用情况

公司债券简称	募集资金用途	募集资金总额	2016 年末余额	募集资金专项账户运作情况
15 东莞债	募集资金全部用于补充营运资金，优化业务结构及流动性风险指标，提高公司的综合竞争力。本次募集资金具体运用于开展融资融券业务。	9 亿元	9 亿元	2015 年 9 月募集资金 9 亿元存入募集资金专项账户，当月划出 9 亿元用于融资融券业务。
17 东莞债	募集资金扣除发行费用后拟用于补充营运资金。	11 亿元	-	2017 年 3 月募集资金扣除发行费用后 10.97 亿元存入募集资金专项账户，当月划出 10.97 亿元用于补充营运资金。

(一) 募集资金使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定不一致的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、跟踪评级情况

2016 年 6 月 17 日，本公司在深交所网页披露了由鹏元资信评估有限公司对本公司及 15 东莞债的 2016 年跟踪信用评级报告，评级结果为：15 东莞债债券信用等级为 AAA，发行主体长期信用等级为 AA+，评级展望维持为稳定。

报告期的跟踪评级将由鹏元资信和中诚信证评于公司年度报告披露后 2 个月内披露公司及公司债券的最新跟踪评级情况，资信评级机构的定期和不定期跟踪评级安排及结果等相关信息将通过其网站（www.pyrating.cn）、（www.ccxr.com.cn）和交易所网站予以公告。发行人亦将通过监管部门指定的其他媒体将上述跟踪评级结果及报告予以公告，投资者可以在交易所网站查询上述跟踪评级结果及报告。同时，交易所网站公告披露时间不晚于在其他交易场所、媒体或其他场所公开披露的时间。

截至本报告签署日，17 东莞债未达跟踪评级更新时点。

（一）资信评级机构对公司及公司债券进行不定期跟踪评级和评级发生变化的情况

☒适用 ☐不适用

鹏元资信评估有限公司于 2016 年 5 月发布了《关于上调 15 东莞债、12 瑞泽债、13 河源城投债、15 岭南债的债项信用等级的公告》，将 15 东莞债的债项信用等级由 AA+级调整为 AAA 级；2016 年 6 月出具了《东莞证券股份有限公司 2015 年公司债券 2016 年跟踪信用评级报告》，评定东莞证券的主体信用等级由 AA 级调整为 AA+级，15 东莞债的债项信用等级为 AAA 级，评级展望为稳定。上述信用等级表明债务安全性极高，违约风险极低。跟踪评级结果与前次评级结果相比提高，未对投资者适当性造成影响。

截至本报告签署日，17 东莞债未发生评级变化的情况。

（二）公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具而存在主体评级差异的情况

☐适用 ☒不适用

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行和变化情况

（一）保证担保情况

15 东莞债由广东省融资再担保有限公司提供其担保责任范围内的无条件不可撤销的连带责任保证担保。17 东莞债无担保。

1. 保证人财务指标

主要财务指标(经审计)	2016年末	2015年末	变动率
净资产额(万元)	692,080.32	539,511.10	28.28%
资产负债率	13.51%	14.67%	-7.91%
净资产收益率	4.39%	4.90%	-10.41%
流动比率(倍)	14.45	9.83	47.00%
速动比率(倍)	2.99	2.63	13.69%
资信状况	AAA	AAA	维持
累计对外担保余额(万元)	4,949,595	4,367,619	13.32%
累计对外担保余额占其净资产的比例(倍)	7.15	8.10	-11.73%

备注：以上数据由广东省融资再担保有限公司提供

资产负债率=总负债/总资产

净资产收益率=净利润/平均净资产

流动比率=（货币资金+应收担保费+应收代位追偿费+其他应收款+其他流动资产）/（短期借款+预收担保费+应付分担保账款+存入担保保证金+应付职工薪酬+应交税费+未到期担保责任准备金+担保赔偿准备）

速动比率=（货币资金+应收担保费+应收代位追偿费）/（短期借款+预收担保费+应付分担保账款+存入担保保证金+应付职工薪酬+应交税费+未到期担保责任准备金+担保赔偿准备）

保证人净资产额的增加主要为股东增资使得实收资本增加了 10 亿元，以及少数股东权益增加了 5.08 亿元。流动比率的增加主要为其他流动资产增加了 14.91 亿元。净资产收益率的减少主要为平均净资产增加所致。

2. 保证人为发行人控股股东或实际控制人的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 抵押或质押担保情况

1. 担保物情况

单位：元	
报告期末担保物账面价值	51,080,322.55
【2015年7月10日】担保物评估价值	148,716,100.00
已经担保的债务总余额以及抵/质押顺序	148,716,100.00/优先
报告期内担保物的评估、登记、保管等情况	公司于2015年7月10日，委托深圳市同致诚土地房地产估价顾问有限公司对东莞市城区可园南路1号金源中心地下二层等22套房地产进行估价，房产内建筑面积合计为19,057.09平方米，评估价值为14,871.61万元。2015年12月31日，房产权属人由“东莞证券有限责任公司”变更为“东莞证券股份有限公司”。同时，公司将房产抵押给15东莞债的担保人广东再担保作为抵押反担保的担保物。报告期内，担保物无评估、登记、保管方面情况的变化。

(三) 偿债计划和偿债保障措施的执行情况

1. 偿债计划

公司债券本息的偿还，将在存续期内由本公司通过债券登记机构支付。公司将根据公司债券本息到期支付情况制定季度、月度资金运用计划，合理调度分配资金，按期支付到期利息和本金。偿债资金主要来源为：公司经营成果、金融资产变现、银行间资金融入等。报告期内，公司按募集说明书执行的偿还计划，经营状况良好，可变现的金融资产及银行授信额度比上年度有所增长。

2. 保障措施

(1) 公司经营成果

公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的营业收入、净利润和经营活动现金流。公司2014年度、2015年度和2016年度的营业收入分别为18.12亿元、37.66亿元和22.33亿元，净利润分别为6.27亿元、14.61亿元和8.36亿元。报告期内，公司经营状况良好，是偿还本期债务本息的坚实基础。

(2) 金融资产变现

截至2016年末，公司持有的金融资产金额为198.42亿元（主要为融出资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、买入返售金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等），比2015年末增长10.54%。上述金融资产具有较强的流动性，若公司债券出现偿付风险，公司可变现部分金融资产用于偿还公司债券本息。

(3) 同业间资金融入

公司充分利用国家允许的融资渠道融入资金，截至2016年末，银行等金融机构相关业务授信额度超过300亿元，比2015年末增加近60亿元。公司与各主要商业银行保持着良好的业务合作关系，为公司通过同业拆借市场及时融入资金，提供了有力保障。

(4) 15 东莞债由广东再担保提供担保

广东再担保为 15 东莞债提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。广东再担保成立于 2009 年 2 月 17 日，由广东粤财投资控股有限公司出资设立，为广东粤财投资控股有限公司的全资子公司。广东再担保注册资本为 60.10 亿元人民币，信用评级为 AAA。广东再担保资产雄厚，信誉良好，有能力为 15 东莞债兑付提供充分保障。

(四) 专项偿债账户的提取情况

1. 15 公司债专项偿债账户提取情况

15 东莞债的专项偿债账户与募集资金专项账户为同一账户。

公司所发行 15 东莞债募集资金 9 亿元，于 2015 年 9 月 11 日由东方花旗存入专项偿债账户。公司于 2015 年 9 月 14 日将募集资金全额由专项偿债账户转出用于融资融券业务；2015 年 9 月 21 日，专项偿债账户收到 2015 年第三季度银行存款利息 54,000.00 元，其后将该笔利息转回公司工商银行基本账户。

2016 年 8 月 25 日，公司提前向专项偿债账户存入 15 东莞债第 1 个计息年度的利息 36,000,000.00 元，并于 2016 年 9 月 7 日将 36,000,000.00 元划付至中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行债券利息分配；2016 年 9 月 21 日，专项偿债账户收到 2016 年第三季度银行存款利息 9,360.00 元；2016 年 11 月 4 日收到活期账户结息 8.15 元；2016 年 12 月 21 日收到 2016 年第四季度银行存款利息 22.62 元，报告期末，专项偿债账户余额为 9,390.77 元。

2. 17 公司债专项偿债账户提取情况

17 东莞债的专项偿债账户与募集资金专项账户为同一账户。

公司所发行 17 东莞债募集资金扣除发行费用后 10.97 亿元，于 2017 年 3 月 9 日由财通证券存入专项偿债账户。公司于 2017 年 3 月 10 日将募集资金 10.97 亿元分次由募集资金专项账户转出用于补充公司营运资金，截至本报告签署日，未有其他提取情况。

五、债券持有人会议的召开情况

公司债券存续期内，未发生需要召开债券持有人会议的情形，无召开会议。

六、债券受托管理人履行职责的情况

公司债券存续期内，债券受托管理人东方花旗与财通证券严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

七、报告期受托管理事务报告

15 东莞债债券受托管理人东方花旗已于 2016 年 6 月 30 日披露《东莞证券股份有限公司 15 东莞债 2015 年受托管理事务报告》，预计将于 2017 年 6 月 30 日前通过深圳证券交易所网站（www.szse.cn）及监管部门指定的其他媒体披露报告期的受托管理事务报告，投资者可以在深圳证券交易所网站查询上述受托管理事务报告。

17 东莞债未达受托管理事务报告披露时点，财通证券预计将于 2017 年 6 月 30 日前通过上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及监管部门指定的其他媒体披露报告期的受托管理事务报告，投资者可以在上海证券交易所网站查询上述受托管理事务报告。

第四节 财务和资产情况

一、近两年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：亿元

主要会计数据	2016年	2015年	变动率	同比变动超过30%的主要原因
营业收入	22.33	37.66	-40.70%	受证券市场行情影响，手续费及佣金净收入、公允价值变动收益等减少
归属于母公司所有者（或股东）的净利润	8.28	14.53	-43.03%	业绩下降，归属于母公司所有者（或股东）的净利润减少
息税折旧摊销前利润（EBITDA）	16.02	26.25	-38.96%	主要受证券市场行情影响，营业收入降幅较大
经营活动产生的现金流量净额	-31.58	35.97	-187.78%	主要是代理客户买卖证券的资金流出增加
投资活动产生的现金流量净额	-0.36	-0.46	-20.70%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3.78	38.79	-109.75%	主要是2016年收益凭证等债务的净增加额较2015年减少
总资产	367.15	383.02	-4.14%	
归属于母公司股东的净资产	55.21	46.93	17.66%	
期末现金及现金等价物余额	158.56	194.27	-18.38%	

1. 主要会计数据同比变动超过30%的情况

☒适用 ☐不适用

详见上表。

2. 报告期内会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	变动率	同比变动超过30%的主要原因
流动比率（倍）	1.61	1.79	-10.06%	
速动比率（倍）	1.61	1.79	-10.06%	
资产负债率	84.77%	87.58%	-3.21%	
自有资产负债率	74.55%	76.26%	-2.24%	
EBITDA全部债务比	10.28%	18.41%	-32.81%	主要是利润总额的减少导致EBITDA的减少
利息保障倍数（倍）	2.80	3.96	-29.29%	
现金利息保障倍数（倍）	-4.19	7.20	-158.19%	主要是代理客户买卖证券的资金流出增加导致经营活动产生的现金流量净额减少
EBITDA利息保障倍数（倍）	2.88	4.03	-28.54%	
贷款偿还率	报告期内无贷款	报告期内无贷款	不适用	
利息偿付率	100%	100%	-	

注：自有资产负债率=自有资产/自有负债

EBITDA全部债务比=EBITDA/全部债务

利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）
 现金利息保障倍数=(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出
 EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）
 贷款偿还率=实际贷款偿还额/应偿还贷款额
 利息偿付率=实际支付利息/应付利息。

1. 主要财务指标同比变动超过 30%的情况

☒适用 ☐不适用

详见上表。

二、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

三、资产、负债情况分析

(一) 主要资产、负债变动情况表

单位：元

项目	2016年末	2016年初	变动率	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,324,829,770.10	2,581,168,744.62	-48.67%	2016年减持各类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
买入返售金融资产	7,709,854,538.26	3,562,255,568.98	116.43%	债券逆回购业务和股票质押式回购交易业务规模增加
其他资产	39,383,012.67	25,336,123.35	55.44%	长期待摊费用和预交、留抵增值税、附加税费及待抵扣进项税增加
资产总额	36,715,373,085.14	38,302,209,714.91	-4.14%	客户银行存款、结算备付金、融出资金等减少使资产总额减少
应付短期融资款	1,065,040,000.00	400,660,000.00	165.82%	2016年全年短期收益凭证发行多于归还，期末余额增加
拆入资金	800,000,000.00	170,000,000.00	370.59%	转融通融资增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,009,839.10	-	不适用	为第三方持有人在华联期货-智赢量化对冲二号资产管理计划享有的权益
应交税费	38,187,821.37	129,432,791.31	-70.50%	业绩下降，公司应纳税费减少
应付款项	1,424,977,797.77	840,364,126.58	69.57%	主要是应付客户清算款增加
预计负债	-	11,982,400.00	-100.00%	2016年预计负债转回
递延所得税负债	18,814,313.79	41,256,193.49	-54.40%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产公允价值下降使递延所得税负债减少
其他负债	1,454,946,009.32	480,117,723.68	203.04%	主要由于资产证券化负债的增加
负债总额	31,125,424,631.57	33,544,031,540.64	-7.21%	主要是代理买卖证券款大幅减少
其他综合收益	65,065,691.95	64,281,180.73	1.22%	由可供出售金融资产的公允价值变动产生
盈余公积	270,814,264.62	188,610,180.15	43.58%	按净利润的10%计提盈余公积

未分配利润	1,941,465,786.81	1,364,368,550.73	42.30%	主要是公司盈利使未分配利润增加
所有者权益（或股东权益）合计	5,589,948,453.57	4,758,178,174.27	17.48%	主要是公司盈利使所有者权益（或股东权益）增加

(二) 主要资产、负债情况分析

1. 逾期未偿还款项金额的情况、未按期偿还的原因

☐适用 ☒不适用

2. 报告期末资产权利受限制的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	873,511,214.40	证券质押、临时停牌
有承诺条件的可供出售金融资产	930,271,981.24	为质押式回购业务而设定质押及买断式回购业务而转让过户的债券，以及公司投资的承诺在资管产品计划存续期间或集合计划合同约定的条件满足前不退出，或投资于资管产品劣后级为优先级份额承诺补偿责任的资管产品投资。
存在限售期限的可供出售金融资产	235,347,909.98	为限售股众业达和共进股份，限售解禁日期分别为2017年4月7日及2017年6月17日。
固定资产	42,153,639.69	公司于2015年12月31日，将建筑面积为15,872.77平方米，评估价为11,924.23万元的房屋建筑物为公司发行15东莞债的担保人提供抵押反担保。
投资性房地产	8,926,682.86	公司于2015年12月31日，将建筑面积为3,184.32平方米，评估价为2,947.38万元的投资性房地产为公司发行15东莞债的担保人提供抵押反担保。
合计	2,090,211,428.17	

3. 公司发行其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

☒适用 ☐不适用

债券或债务融资工具名称	发行规模（万元）	利率（%）	到期日	是否按期付息兑付
公司债-15东莞债	90,000.00	4.00	20180910	按期付息
公司债-17东莞债	110,000.00	4.62	20200308	未到还本付息时点
次级债券15东莞证券01	200,000.00	6.90	20180519	按期付息
次级债务-新锋管道燃气	5,000.00	8.50	20160315	已到期还本付息
次级债务-东莞信托	25,000.00	7.95	20160318	已到期还本付息
次级债务-东莞控股	18,000.00	8.50	20171226	已到期还本付息
中国中投证券-东莞证券融出资金债权1号资产支持专项计划优先A	120,000.00	3.80	20190619	未到还本付息时点
中国中投证券-东莞证券融出资金债权1号资产支持专项计划优先B	22,500.00	4.20	20190619	未到还本付息时点
中国中投证券-东莞证券融出资金债权1号资产支持专项计划次级	7,500.00	-	20190619	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫10期5号	1,046.00	6.30	20160104	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫6期14号	197.00	5.80	20160111	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫10期6号	320.00	6.30	20160202	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12期5号	793.00	6.50	20160210	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12期6号	1,321.00	6.50	20160217	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12期7号	2,378.00	6.50	20160302	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12期8号	1,615.00	6.50	20160309	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12期9号	1,803.00	6.50	20160323	已到期还本付息

债券或债务融资工具名称	发行规模（万元）	利率（%）	到期日	是否按期付息兑付
收益凭证-月月鑫12月期12号	1,020.00	6.50	20160330	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期11号	5,043.00	6.45	20160405	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期13号	514.00	6.50	20160407	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫5月期1号	15,000.00	4.50	20160414	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期14号	1,000.00	6.50	20160427	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期15号	900.00	6.50	20160504	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期17号	2,993.00	6.70	20160511	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期16号	1,000.00	6.60	20160511	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期18号	961.00	6.80	20160518	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期19号	622.00	6.50	20160525	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期1号	2,306.00	6.80	20160525	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期20号	579.00	6.50	20160601	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期2号	577.00	6.80	20160601	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期21号	559.00	6.50	20160608	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期3号	410.00	6.80	20160608	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期22号	246.00	6.50	20160615	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期4号	784.00	6.80	20160615	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫2月期10号	10,000.00	3.30	20160620	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫1月期10号	403.00	3.80	20160620	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期5号	471.00	6.80	20160627	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫1月期11号	2,000.00	3.60	20160627	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期7号	5,145.00	6.90	20160628	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期6号	727.00	6.80	20160704	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫12月期23号	156.00	6.50	20160706	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期7号	300.00	6.80	20160711	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期9号	108.00	6.80	20160713	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫2月期11号	347.00	3.90	20160718	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期10号	772.00	6.80	20160720	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫2月期12号	990.00	3.90	20160726	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期11号	594.00	6.80	20160728	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫3月期13号	10,000.00	3.60	20160803	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫3月期15号	999.00	4.00	20160825	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫3月期14号	15,000.00	3.55	20160906	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫4月期3号	10,000.00	3.60	20160907	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期12号	392.00	6.80	20160914	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫4月期5号	276.00	4.00	20160919	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫2月期14号	20,000.00	3.30	20161014	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期13号	15,000.00	6.80	20161101	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫1月期12号	20,000.00	3.10	20161117	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫1月期13号	10,000.00	3.00	20161121	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫3月期16号	10,000.00	3.35	20161125	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期14号	340.00	6.80	20161130	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期15号	253.00	6.80	20161207	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期16号	189.00	6.80	20161215	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫18月期17号	335.00	6.80	20161221	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫1月期14号	507.00	3.80	20170109	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫24月期1号	10,674.00	7.10	20170116	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫25月期1号	117.00	7.10	20170208	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫24月期2号	20,000.00	7.10	20170220	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫3月期17号	160.00	3.90	20170302	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫6月期15号	27,000.00	3.60	20170313	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫24月期3号	5,362.00	6.95	20170330	已到期还本付息
收益凭证-月月鑫5月期2号	209.00	4.00	20170508	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫12月期24号	5,000.00	3.90	20170509	未到还本付息时点

债券或债务融资工具名称	发行规模（万元）	利率（%）	到期日	是否按期付息兑付
收益凭证-月月鑫6月期16号	10,000.00	3.60	20170515	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫24月期4号	20,000.00	6.80	20170601	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫24月期6号	20,000.00	6.60	20170605	按期付息
收益凭证-月月鑫24月期5号	10,000.00	6.65	20170612	按期付息
收益凭证-月月鑫8月期5号	630.00	4.10	20170810	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫8月期6号	42,000.00	4.26	20170817	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫24月期13号	30,000.00	5.40	20171116	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫12月期25号	20,000.00	5.00	20171214	未到还本付息时点
收益凭证-月月鑫60月期2号	633.00	7.00	20200106	按期付息
收益凭证-月月鑫60月期3号	500.00	7.00	20200512	按期付息
转融通	30,000.00	3.00	20170124	已到期还本付息
转融通	30,000.00	3.00	20170214	已到期还本付息
转融通	10,000.00	3.20	20170227	已到期还本付息
转融通	10,000.00	3.00	20170308	已到期还本付息

报告期末，公司通过交易所市场、银行间市场运用质押式回购和买断式回购方式融入资金余额 64.77 亿元，期限均在 33 天以内；收益凭证融入资金余额为 22.28 亿元，分 19 笔融入，期限在 32 天-1827 天之间；非公开发行证券公司次级债券余额 20 亿元，期限为 3 年；以资产支持证券方式融入资金余额 15 亿元，期限为 3 年；公开发行公司债券余额 9 亿元，期限为 5 年（附第 3 年末发行人有上调票面利率选择权及投资者回售选择权）；通过转融通方式融入资金余额 8 亿元，期限在 91 天-182 天之间；以融资业务债权收益权质押借款 8 亿元，分 3 笔融入，期限在 162 天-720 天之间；通过债券报价式回购方式融入资金余额 6.85 亿元，期限均在 270 天以内；以股票质押业务债权收益权质押借款 1.3 亿元，分 6 笔融入，期限在 151 天-182 天之间。

报告期内，公司新增发行资产支持证券 3 笔，共 15 亿元；收益凭证到期 53 笔本金共 17.88 亿元，借入同业拆借资金到期 141 笔本金共 268.50 亿元，转融通到期 1 笔本金共 1.7 亿元，以融资业务债权收益权质押借款到期 31 笔本金共 36.70 亿元，债券回购业务到期 4,828 笔共 3,961.50 亿元，以上到期债务全部按期还本、付息。

4. 对外担保情况

公司在报告期内，不存在对外担保的情况。

5. 获得和使用银行授信情况

公司在各大银行等金融机构的资信情况良好，与多家银行保持长期合作伙伴关系并获得较高的授信额度，间接债务融资能力较强。

截至报告期末，本公司共获得主要银行有效授信额度 304.94 亿元，已使用额度 40.75 亿元，未使用授信额度 264.19 亿元。无银行贷款。

第五节 业务和公司治理情况

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司主要业务

本公司以及子公司业务范围涵盖证券经纪、证券自营、投资银行、资产管理、信用业务、期货经纪和直投业务等。2016年，在市场行情持续低迷、成交量同比大幅萎缩、行业竞争加剧的情况下，公司沉着应对市场变化，及时调整业务发展策略，紧紧围绕大经纪、大投行、大资管三大核心业务，深入挖掘客户资源，主动出击，积极创收，整体业绩表现优于行业。

1. 证券经纪业务

2016年A股市场相比2015年整体表现相对低迷，市场成交量同比大幅萎缩，各大券商积极跑马圈地，行业佣金率不断创新低，经纪业务竞争进一步加剧，行业整体经纪业务收入出现较大下降。截至2016年末，上证指数报收3,103.64点，较2015年末下跌12.31%；深圳指数收于10,177.14点，较2015年末下降19.64%；全年两市股票基金累计成交金额138.49亿元，同比下降48.77%；据中国证券业协会公布证券公司未经审计财务数据显示，129家证券公司2016年全年实现营业收入3,279.94亿元，同比下降42.97%，其中代理买卖证券业务净收入（含席位租赁）1,052.95亿元，同比下降60.87%。而报告期内，公司代理买卖股票交易金额达到22,127.72亿元，同比下降43.25%；公司代理买卖股票交易金额所占市场份额0.868%，同比增长13.46%。2016年公司证券经纪业务实现营业收入12.47亿元，同比下降56.21%。报告期内，受行业整体市场成交量萎缩以及经纪业务佣金费率下降的影响，公司经纪业务代理买卖证券交易额以及代理买卖证券业务净收入出现了大幅度的下降，但公司代理买卖股票金额市场占有率以及代理买卖证券业务净收入市场占有率均保持了持续的增长。

证券种类	2016年度		2015年度		2014年度	
	本公司交易金额(亿元)	市场份额(%)	本公司交易金额(亿元)	市场份额(%)	本公司交易金额(亿元)	市场份额(%)
股票	22,124.72	0.868	38,984.31	0.765	11,358.29	0.768
基金	505.54	0.227	678.23	0.223	170.07	0.182
债券	6,869.08	0.157	6,816.05	0.268	5,018.36	0.290

资料来源：Wind 资讯

2. 证券自营业务

固定收益类投资业务：2016年宏观经济总体平稳运行，CPI逐月回升，货币政策中性偏紧，上半年在“资产荒”环境的笼罩下，债券市场延续了前两年的牛市行情，收益率震荡下行。10年期国债一度下探至2.65%附近，5年期AA城投债更是从年初的4.08%下探至今年最低点3.3%附近。10月以后在人民币贬值预期加强、通胀回升、美国大选、美元加息的预期下，债券收益率迅速回升。截至年末，各品种收益率均已大幅上行超过年初的水平。2016年实现营业收入1.45亿元，收益率为14.99%，在市场838只纯债基金年收益率（根据wind资讯数据，含分级基金）比较中排名第1位。

权益类投资业务：2016年年初市场经历“熔断”考验，指数持续暴跌，最低下探至2368点，跌幅超过20%，随后市场逐步止跌企稳，下半年出现修复行情，指数适度回暖，但全年仍是调整格局。截至12月31日，2016年上证指数下跌12.31%，沪深300下跌11.28%，中小板下跌22.89%，创业板下跌27.71%。从投资操作和业绩的分析来看，年初受熔断冲击较大，收益率出现一定回撤，

随后有效控制仓位，收益率的波动明显收窄，下半年随着市场逐步企稳，适度参与市场机会，但个股分化较大，未能有效弥补年初亏损。本年亏损 0.33 亿元。

3. 投资银行业务

2016 年下半年 IPO、再融资审核速度大幅提高，全年发行规模分别达到 0.15 万亿元和 1.6 万亿元。随着证券发行行情的持续上扬，证监会修订《上市公司重大资产重组管理办法》，完善重组上市认定标准和配套监管措施，抑制投机“炒壳”，强化上市公司和中介机构责任，加大问责力度。同时，监管机构进一步加强市场监管，重点打击欺诈发行，对证券公司投行业务的内部控制、尽职调查、持续督导、工作底稿管理等方面展开专项检查。2016 年证券发行行情给投资银行业带来新一轮的发展机遇，作为中小型券商，公司顺应市场变化，及时调整业务策略，重点拓展和培养 IPO 项目及优质新三板项目，投资银行业务取得稳步发展。2016 年，公司投资银行业务实现营业收入 3.34 亿元，同比增长 5.35%。

股权融资方面：2016 年，公司紧紧抓住市场发展机遇，对外高效利用交叉销售网络组建公司企业资源库，通过开发和培养优质企业，挖掘 IPO 业务、撮合企业并购业务、推动企业转板业务和创新业务；对内持续加强项目内控管理和员工技能培训，旨在建立一支精锐的投资银行业务队伍。本年度公司完成了 2 家 IPO 项目、1 家非公开发行项目、1 家重大资产并购重组项目，申报了 3 家 IPO 项目、1 家非公开发行项目，储备近四十家股权融资项目。

债务融资方面：2016 年，公司债务融资业务收入有所下滑。业务主要集中在非公开发行公司债券（中小企业私募债）方面，共发行非公开公司债 7 支，规模 30.50 亿元，比上年小幅增加。公司债务融资业务部门根据非公开发行公司债市场发展的现况，积极落实国家扶贫政策，在贵州、浙江、湖南等地域树立了优秀的品牌形象。公司承销的债券项目在非公开发行公司债领域中保持着 100% 的无风险兑付，形成了良好的口碑，获得投资者的广泛好评。

场外市场方面：2016 年公司加快了新三板业务开展力度，新增挂牌企业 130 家，行业排名第 10 位。同时，公司积极推进做市业务的发展，2016 年底公司做市企业 179 家，行业排名第 17 位。此外，按照全国股转公司监管要求，公司进一步加强对已挂牌公司的持续督导工作，确保信息披露及时、准确与完整。

4. 资产管理业务

2016 年，资产管理业务实现营业收入 1.20 亿元，同比增长 49.77%，其中集合计划净收入为 9,856.21 万元，定向计划净收入为 1,635.10 万元。截至 2016 年末，管理的集合计划 32 只，总规模 104.61 亿元；开展定向计划 38 只，受托规模 313.32 亿元。

2016 年，资产管理业务保持高速发展，尤其固收类业务跃进式增长，为受托规模和收入做出较大贡献。固收业务方面，上半年为加强同银行的合作关系，引进银行资金，特别定制出合盈系列产品，规模快速提升。下半年受政策影响，结构化产品停发，合盈系列转型平层，同时加大旗峰 1 号营销力度，保持了规模的稳定增长；在业绩方面，固收产品继续保持在同业前列水平，旗峰避险为公司斩获了第二个中国证券报颁发的金牛奖，在 2016 年信用风险频发、年末黑天鹅事件的多重影响下，公司资管业务中的固定收益业务未出现一单风险事件，彰显了良好的投资和风控能力。非标业务方面，传统融资业务谨慎开展，着力加强项目风控和贷后管理，同时加大力度投入股票质押业务，规模增长明显，成为新的利润增长点。权益类业务方面，由于股市行情不理想、投资团队不稳定等因素，业务表现并不理想，政策变化导致安盈系列产品在 7 月份后停止了发行，产品规模与收益双双缩水。定向通道理财业务方面，2016 年实现了翻倍增长，规模突破了 300 亿。但是随着市场竞争加剧，通道费率不断下降，在规模增长后，定向业务收入增长幅度低于规模增长幅度。下半年定向业务试点转型，一方面开拓主动管理业务模式，提高管理费率，另一方面结合自身优势切入银行洽谈合作，为引进机构资金发挥了明显作用。

5. 信用业务

2016年，信用业务实现营业收入6.79亿元，其中，融资融券业务利息收入5.60亿元，同比下降17.77%，主要受市场及监管降杠杆影响，两融规模较上年有一定程度下降。股票质押回购利息收入1.19亿元，同比增长426.70%，主要是股票质押业务规模扩大，业务收入增加。

截至2016年末，公司融出资金余额65.52亿元，股票质押及其衍生产品余额（含资管产品对接）103.21亿元，同比增长608.33%，市场排名显著提升。公司大力发展股票质押业务，在风险可控的前提下，充分利用券商质押“手续简、周期短”的业务优势，迅速展开业务布局，将核心力量向资源聚集区域适当倾斜，充分挖掘市场优质资源，精准锁定目标客户群体，在日趋激烈的市场竞争中取得了一定成效，逐步实现规模化效应。同时，搭建稳定且高效的多样化资金渠道，为业务高速发展提供资金支持，另一方面，公司逐步加强业务流程优化及后续服务管理，基本建立了集业务开发、风险管理、持续跟踪为主要内容的业务体系，成为股票质押业务持续高速发展的强有力保证。

6. 期货业务

2016年是我国“十三五”规划开局之年，也是结构性改革的攻坚之年。在中央经济会议中提出阶段性提高财政赤字率、适当扩大总需求的同时，提高供给体系质量和效率，强调去产能、去库存、去杠杆、降成本和补短板，新变化所形成的新格局，对国内股指及大宗商品产生深远影响。2016年，在经纪业务纵深发展的同时，做市商机制整装待发，场外衍生品业务如火如荼，期货资管业务也正迎来快速扩张期，期货及衍生品行业为实体经济服务的市场条件更为有利，服务能力与日俱增。2016年，期货市场共成交391.27万亿元，与去年同期1,108.47万亿元相比下降64.73%；其中商品期货累计成交354.83万亿元，比去年同期272.95万亿元增长30.00%；金融期货累计成交36.44万亿元，比去年同期835.52万亿元下降95.64%。

2016年，在行业调整和转型的背景下，华联期货围绕“经营管理创新”的定位，通过管理改革和新业务探索，促使经纪业务与资管业务齐头并进，初步形成多元发展的格局。经纪业务方面，一是通过抓前台部门综合营销和增量业务考核提高业务拓展意识；二是通过中后台岗位改革和开户业务集中提高工作效率；三是强化客户服务考核提升客户基础服务和加强研究序列人员对客户的个性化增值服务。总的来看，尽管股指期货交易仍受到限制，但在商品期货行情大幅上涨的带动下，经纪业务客户权益再度突破10亿元，并稳定在12亿元上下，市场份额得以稳步上升；资产管理业务方面，以量化策略为核心，积极稳健探索发展自主管理业务，并结合市场需求不断创设新产品，丰富公司产品线。通过多措并举，奋力进行全年业务冲刺。从全年主要经营指标看，华联期货累计成交额为9,032.81亿元，比去年同期21,730.26亿元下降58.43%，成交额占全国市场份额万分之23.09，比去年同期万分之19.60增长17.78%；本年实现营业收入0.78亿元，较上年下降2.20%。

7. 直投业务

直投业务方面，东证锦信响应国家产业政策号召，不断增加对战略新兴行业的投资，促进地方经济发展和产业升级。截至2016年末，公司累计投资13个项目，担任投资顾问基金8只，规模逾5.8亿元人民币，参与设立基金产品6只，共投资5,100万元。

2016年，直投业务实现营业收入820.15万元，同比下降81.54%。主要是由于直投业务所处行业的特殊性，收入主要来源于项目退出获得的投资收益以及所管理基金清算后提取的业绩报酬。2016年东证锦信管理的私募股权投资基金均未到期，投资项目仅有1个退出，且受二级市场持续低迷影响，其他部分退出项目所获的投资收益也非常有限。

8. 研究咨询业务

2016年公司证券研究咨询业务紧跟公司发展战略和业务拓展的需求，深入开展行业研究和创新研究，发挥了研究咨询对公司重大投资决策、战略规划、自营、资管、经纪投顾、投行、信用

交易等各项业务发展的研究支持作用。此外，公司研究所不断强化宏观策略研究和行业公司研究，持续强化客户服务力度，扩大内部服务覆盖面，内外并重提升客户满意度。

9. 互联网金融业务

“优化产品，人员上线，创新运营，细化管理”是公司 2016 年互联网金融业务的主要工作。公司在基本成型的有财互联网金融生态体系大背景下，用互联网思维，从客户体验出发，多维度创新深化产品改造，为业务发展打好基础；开展自媒体全平台创新运营，扩大影响力；同时持续构建渠道网络，优化业务运转机制，精细化运营和管理存量客户。

(二) 公司经营模式

公司紧跟国家政策和行业发展动态，不断丰富公司业务品种，大力优化收入来源结构。截至报告期末，公司分设上海分公司、深圳分公司，并有证券营业部 50 家、经纪业务分公司 16 家，合计营业网点 66 家，其中：广东省东莞市 24 家，广东省内（不含东莞市）23 家，广东省外 19 家。营业网点遍布珠三角、长三角及环渤海经济圈，形成“立足东莞、面向华南、走向全国”的格局。公司全资拥有东证锦信投资管理有限公司，并参股华联期货有限公司。

公司以经纪、资管、投行三大业务为核心，积极发展两融、直投、债融、新三板和投资咨询等业务，实现了从收入来源单一型券商向收入来源多元化型券商的转型。

(三) 行业情况

中国证券市场经过二十多年的发展，逐步走向成熟和壮大，伴随中国证券市场的迅猛发展，中国证券行业也经历了从无到有、不断规范完善、创新发展的过程，在这个过程中，证券行业呈现以下特征：

1. 证券公司数量众多，但整体规模偏小，竞争激烈

根据中国证券业协会公布的统计数据，截至 2016 年末，我国 129 家证券公司，总资产合计 5.79 万亿元，净资产合计 1.64 万亿元，净资本合计 1.47 万亿元。虽然我国证券公司近年来资产和资本规模增长较快，但与银行、保险公司等金融机构的平均规模相比，我国证券公司在规模上仍有较大差距。同时，在目前业务范围受严格监管下，绝大多数证券公司业务品种相对单一，导致我国证券公司之间的竞争相当激烈。因此总体而言，我国证券行业仍然处在证券公司数量众多、整体规模偏小、证券公司同质化竞争激烈的发展阶段。

2. 证券公司同质化竞争明显，行业整合趋势逐步显现

我国证券公司业务收入还主要集中在传统的经纪、投资银行、自营业务和资产管理业务等，创新类业务占比相对较低，这种业务结构导致了证券公司在相关领域的同质化竞争激烈。

随着我国证券行业专业化程度逐步提高以及对综合能力要求的增强，我国证券行业集中度将逐步提升，而大型综合性证券公司因为拥有完整的金融服务体系、全国性网络和跨境平台、充足的资本实力、良好的风险管理和内部控制、多样化的融资渠道和良好的品牌等优势，其竞争优势将日趋明显。由于证券行业属资本密集型行业，具有资本优势的证券公司可通过横向并购进一步扩大业务规模或进入新的业务领域，促进业务协同发展，进而提高综合竞争能力和对抗风险的能力。根据国外经验，随着我国证券行业的不断发展，行业集中度有望进一步提高。

3. 证券行业进入创新大潮，业务和产品趋于多样化

近年来，随着加快发展多层次资本市场、鼓励金融创新、放宽行政审批等多项指导方针的提出，证券公司经批准可以从事资产管理、资产证券化、代销金融产品以及融资融券、股票质押式回购交易和直接投资等资本中介业务和资本投资业务等创新类业务。同时，新股发行体制改革、

减少和简化并购重组行政审批等举措将持续推动资本市场改革创新的深入发展，资本市场的广度和深度不断拓展，为证券公司业务发展创造了良好的创新机遇。

目前，各证券公司的创新类业务开展尚处于初期阶段，不同证券公司之间的盈利模式差异化尚不显著，主要收入来源仍然为证券经纪、证券自营、投资银行等传统业务，但是随着证券公司纷纷寻求转型抢占市场，创新业务收入占比将逐步提升，业务和产品将趋于多样化。证券行业将从以经纪业务为代表的传统业务，逐步走向以资本中介、资本投资业务为代表的资本型业务，未来证券公司收入规模将稳步提高，而收入结构亦将由以往的单一模式转型为多元模式。

4. 多层次资本市场逐步完善

长期以来，我国多层次资本市场呈“倒金字塔”型，以主板、中小板和创业板为代表的场内市场为主导，新三板、区域市场等场外市场发展缓慢。从2012年证监会开始筹备建立全国性场外市场开始，到2014年5月新三板交易及登记结算系统正式投入运营，新三板等场外市场进入了高速发展时期。截至2016年末，新三板挂牌数量合计为10,163家，总股本达5,851.55亿股。

多层次资本市场建设的推进，尤其是场外市场，也将极大拓展证券公司的业务空间。随着新三板相关制度的完善，其服务创新型、创业型中小微企业的功能将逐步得到发挥。

5. 证券行业的发展潜力依然巨大

中国仍是未来全球最具发展潜力的经济体之一，这为证券行业高速发展奠定坚实基础。经济结构的调整也蕴含着重大的业务机会，比如大行业整合、民营和高新小微企业高速增长，迫切要求证券行业提供投融资、并购重组、财务顾问等专业服务。资本市场的深化发展进一步拓宽了行业的深度和广度，比如债券市场快速扩容，中小企业私募债、并购重组私募债等新品种的推出以及银行间和交易所债券市场加速互联互通。同时，衍生品市场产品创新速度加快，股指期货、个股期权等品种相继推出。股票市场从场内延伸到场外，交易手段和方式更加多样，做市交易、大宗交易、做空交易快速推进。

根据中国证券业协会制定的2020年行业发展规划，到2020年行业总资产比2012年增长十倍，证券行业总资产在金融体系中占比从2012年的1.2%提高到2020年的4.4%，证券公司在金融体系中重要性将大幅提升。

二、报告期内公司主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 利润表相关科目变动分析表

单位：元

项目	2016 年	2015 年	变动率	变动原因
营业收入	2,233,023,421.04	3,765,678,195.26	-40.70%	受证券市场行情影响，手续费及佣金净收入、公允价值变动收益等减少
手续费及佣金净收入	1,527,962,851.85	2,904,644,373.39	-47.40%	主要是经纪业务手续费净收入大幅减少
经纪业务手续费净收入	1,101,223,569.04	2,589,548,987.66	-57.47%	受证券市场行情影响，客户成交量大幅下降
资产管理业务手续费净收入	115,885,563.31	74,265,028.91	56.04%	资产管理项目和规模增加，收入相应增加
对联营企业和合营企业的投资收益	-507,528.16	1,791,255.35	-128.33%	被投资企业盈亏变化

公允价值变动收益	-61,048,844.73	25,931,755.86	-335.42%	主要是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值下跌
其他业务收入	23,751,093.97	14,786,565.30	60.63%	税局代征手续费返还和报盘服务费收入增加
营业支出	1,252,347,675.55	1,836,566,867.48	-31.81%	税金及附加、业务及管理费用、其他业务成本减少
税金及附加	59,378,122.13	215,663,046.75	-72.47%	计税收入大幅减少,且受“营改增”实施影响
资产减值损失	55,735,561.41	27,242,306.49	104.59%	股票质押式回购业务规模增加导致计提的减值损失增加,部分做市股票浮亏确认减值损失
其他业务成本	2,172,177.25	4,034,510.54	-46.16%	出租席位相关费用支出减少
营业利润	980,675,745.49	1,929,111,327.78	-49.16%	主要受证券市场行情影响,营业收入降幅较大
营业外收入	21,439,205.29	14,082,421.57	52.24%	主要为相关项目债务重组利得
营业外支出	1,176,602.14	12,665,094.63	-90.71%	2016年无预计负债计提的营业外支出
利润总额	1,000,938,348.64	1,930,528,654.72	-48.15%	主要受证券市场行情影响,营业收入降幅较大
所得税费用	164,483,257.46	469,474,063.01	-64.96%	业绩下降,公司应纳所得税额减少
净利润	836,455,091.18	1,461,054,591.71	-42.75%	业绩下降,公司净利润减少
归属于母公司所有者(或股东)的净利润	827,711,384.07	1,452,790,817.62	-43.03%	业绩下降,归属于母公司所有者(或股东)的净利润减少
其他综合收益的税后净额	415,188.12	45,320,534.10	-99.08%	可供出售金融资产公允价值变动
归属于母公司所有者(或股东)的其他综合收益的税后净额	784,511.22	47,456,283.69	-98.35%	可供出售金融资产公允价值变动
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-369,323.10	-2,135,749.59	不适用	华联期货可供出售金融资产公允价值变动
综合收益总额	836,870,279.30	1,506,375,125.81	-44.44%	业绩下降及部分可供出售金融资产公允价值下降
归属于母公司所有者(或股东)的综合收益总额	828,495,895.29	1,500,247,101.31	-44.78%	业绩下降及部分可供出售金融资产公允价值下降
归属于少数股东的综合收益总额	8,374,384.01	6,128,024.50	36.66%	2016年华联期货的综合收益总额增加

2. 现金流量表相关科目变动分析表

单位:元

项目	2016年	2015年	变动率	变动原因
----	-------	-------	-----	------

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	1,283,050,879.73	46,527,744.78	2657.60%	处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生收益增加
收取利息、手续费及佣金的现金	2,241,468,205.72	3,933,381,006.35	-43.01%	证券市场行情变化，客户保证金和交易量减少，收取的利息、手续费及佣金同比下降
拆入资金净增加额	619,901,912.29	-1,561,329,589.25	不适用	主要是2016年转融通融入资金的净增加
回购业务资金净增加额	-4,913,406,956.86	837,317,318.10	-686.80%	主要是股票质押回购净融出资金的增加和融资融券收益权出让净融入资金的减少
融出资金净减少额	2,163,810,945.90	-	不适用	2016年融出资金规模净减少，2015年融出资金规模净增加
代理买卖证券收到的现金净额	521,207,828.06	6,491,953,515.59	-91.97%	2016年华联期货代理客户买卖证券为资金流入，东莞证券为资金流出；2015年均为资金流入
收到其他与经营活动有关的现金	2,122,416,373.08	675,930,562.32	214.00%	主要为2016年收到资产证券化款项
经营活动现金流入小计	4,038,449,187.92	10,423,780,557.89	-61.26%	主要由于收到客户代理买卖证券的资金流入减少
融出资金净增加额	-	2,737,283,857.90	-100.00%	2016年融出资金规模净减少，2015年融出资金规模净增加
代理买卖证券支付的现金净额	4,768,610,812.31	-	不适用	2016年东莞证券代理客户买卖证券为资金流出，而2015年为资金流入
支付利息、手续费及佣金的现金	403,032,476.59	665,880,780.73	-39.47%	证券市场行情变化，客户保证金和交易量减少，支出的利息、手续费及佣金同比下降
支付给职工及为职工支付的现金	762,672,702.56	1,147,791,688.04	-33.55%	公司业绩下降，支付给职工及为职工支付的现金减少
支付的各项税费	446,399,006.56	697,746,736.47	-36.02%	业绩下降，支付的各项税费减少
支付其他与经营活动有关的现金	815,438,335.50	1,577,875,117.68	-48.32%	主要为购买可供出售金融资产流出减少
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,704,145.60	3,597,202,377.07	-187.78%	主要是代理客户买卖证券的资金流出增加
收到其他与投资活动有关的现金	547,796.27	415,071.24	31.98%	2016年报废固定资产收到的现金增加
投资活动现金流入小计	547,796.27	415,071.24	31.98%	2016年报废固定资产收到的现金增加
投资支付的现金	2,000,000.00	-	不适用	2016年东证锦信对其投资的联营企业增资
吸收投资收到的现金	2,700,000.00	-	不适用	2016年华联期货收到的增资款
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,700,000.00	-	不适用	2016年华联期货收到的增资款
发行债券收到的现金	-	2,900,000,000.00	-100.00%	2016年无债券发行
收到其他与筹资活动有关的现金	2,175,180,000.00	3,930,660,000.00	-44.66%	主要是2016年发行收益凭证较2015年减少

筹资活动现金流入小计	2,177,880,000.00	6,830,660,000.00	-68.12%	主要是 2016 年发行收益凭证等筹资活动收到现金较 2015 年减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	273,102,391.42	103,001,320.73	165.14%	分配利润和支付债务利息增加
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,100,000.00	3,060,000.00	66.67%	华联期货 2016 年分配利润的金额增加
支付其他与筹资活动有关的现金	5,280,000.00	13,058,000.00	-59.57%	主要是支付 IPO 和发行公司债费用减少
筹资活动产生的现金流量净额	-378,332,391.42	3,878,870,679.27	-109.75%	主要是 2016 年收益凭证等债务的净增加额较 2015 年减少
现金及现金等价物净增加额	-3,570,347,092.36	7,431,901,352.76	-148.04%	主要为经营活动现金流出增加
期初现金及现金等价物余额	19,426,508,016.69	11,994,606,663.93	61.96%	主要为 2015 年客户资金流入较大

3. 收入和成本分析

本报告期实现营业收入 22.33 亿元，同比减少 40.70%，主要系手续费及佣金净收入、利息支出增加所致。营业支出 12.52 亿元，同比减少 31.81%。毛利率 43.92%，同比减少 7.31 个百分点。

(1) 收入和成本按业务板块情况

单位：元

营业收入	2016 年		2015 年		金额变动比例 (%)	变动原因
	金额	占比	金额	占比		
证券经纪业务	1,247,455,386.27	55.86%	2,848,764,724.79	75.65%	-56.21%	受证券市场行情影响，客户成交量减少使手续费及佣金净收入减少
证券自营业务	111,950,282.07	5.01%	114,823,409.56	3.05%	-2.50%	
投资银行业务	334,087,680.03	14.96%	317,115,111.50	8.42%	5.35%	
资产管理业务	119,563,159.09	5.35%	79,833,189.29	2.12%	49.77%	业务量增加
信用业务	679,176,372.33	30.42%	447,534,374.31	11.88%	51.76%	业务量增加
期货业务	78,123,185.57	3.50%	79,879,999.40	2.12%	-2.20%	
直投业务	8,201,545.42	0.37%	44,422,937.03	1.18%	-81.54%	实现投资收入减少
其他	-265,846,715.56	-11.91%	-155,453,506.26	-4.13%	71.01%	利息支出增长
合并抵销	-79,687,474.18	-3.57%	-11,242,044.36	-0.30%	608.83%	
合计	2,233,023,421.04	100.00%	3,765,678,195.26	100.00%	-40.70%	
营业支出	2016 年		2015 年		金额变动比例 (%)	变动原因
	金额	占比	金额	占比		
证券经纪业务	676,995,482.10	54.06%	1,170,748,720.42	63.75%	-42.17%	业务总体较上年减少，相应支出减少
证券自营业务	32,573,750.59	2.60%	51,995,159.29	2.83%	-37.35%	
投资银行业务	210,102,212.33	16.78%	139,135,958.35	7.58%	51.00%	
资产管理业务	22,104,964.80	1.77%	28,340,470.55	1.54%	-22.00%	
信用业务	30,176,200.70	2.41%	56,229,456.43	3.06%	-46.33%	
期货业务	57,388,326.01	4.58%	58,821,311.79	3.20%	-2.44%	
直投业务	5,077,200.77	0.41%	10,422,599.41	0.57%	-51.29%	
其他	223,951,045.85	17.88%	329,184,944.34	17.92%	-31.97%	
合并抵销	-6,021,507.60	-0.48%	-8,311,753.10	-0.45%	-27.55%	
合计	1,252,347,675.55	100.00%	1,836,566,867.48	100.00%	-31.81%	

注：信用业务因 2015 年营业收入扣减了转融通及融资融券收益权出让资金成本，营业收入同比增长；因 2016 年“营改增”税制改革，2016 年 5 月 1 日起收入价税分离不再计算营业税金，营业支出同比下降。

4. 费用变动分析

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动率（%）	增减原因
税金及附加	59,378,122.13	215,663,046.75	-72.47%	计税收入大幅减少，且受“营改增”实施影响
资产减值损失	55,735,561.41	27,242,306.49	104.59%	股票质押式回购业务规模增加导致计提的减值损失增加，部分做市股票浮亏确认减值损失
其他业务成本	2,172,177.25	4,034,510.54	-46.16%	出租席位相关费用支出减少

5. 现金流变动分析

单位：元

项目	2016 年	2015 年	变动率	变动原因
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	1,283,050,879.73	46,527,744.78	2657.60%	处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生收益增加
收取利息、手续费及佣金的现金	2,241,468,205.72	3,933,381,006.35	-43.01%	证券市场行情变化，客户保证金和交易量减少，收取的利息、手续费及佣金同比下降
拆入资金净增加额	619,901,912.29	-1,561,329,589.25	不适用	主要是 2016 年转融通融入资金的净增加
回购业务资金净增加额	-4,913,406,956.86	837,317,318.10	-686.80%	主要是股票质押回购净融出资金的增加和融资融券收益权出让净融入资金的减少
融出资金净减少额	2,163,810,945.90	-	不适用	2016 年融出资金规模净减少，2015 年融出资金规模净增加
代理买卖证券收到的现金净额	521,207,828.06	6,491,953,515.59	-91.97%	2016 年华联期货代理客户买卖证券为资金流入，东莞证券为资金流出；2015 年均为资金流入
收到其他与经营活动有关的现金	2,122,416,373.08	675,930,562.32	214.00%	主要为 2016 年收到资产证券化款项
经营活动现金流入小计	4,038,449,187.92	10,423,780,557.89	-61.26%	主要由于收到客户代理买卖证券的资金流入减少
融出资金净增加额	-	2,737,283,857.90	-100.00%	2016 年融出资金规模净减少，2015 年融出资金规模净增加
代理买卖证券支付的现金净额	4,768,610,812.31	-	不适用	2016 年东莞证券代理客户买卖证券为资金流出，而 2015 年为资金流入
支付利息、手续费及佣金的现金	403,032,476.59	665,880,780.73	-39.47%	证券市场行情变化，客户保证金和交易量减少，支出的利息、手续费及佣金同比下降
支付给职工及为职工支付的现金	762,672,702.56	1,147,791,688.04	-33.55%	公司业绩下降，支付给职工及为职工支付的现金减少
支付的各项税费	446,399,006.56	697,746,736.47	-36.02%	业绩下降，支付的各项税费减少
支付其他与经营活动有	815,438,335.50	1,577,875,117.68	-48.32%	主要为购买可供出售金融资产流出

关的现金				减少
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,704,145.60	3,597,202,377.07	-187.78%	主要是代理客户买卖证券的资金流出增加
收到其他与投资活动有关的现金	547,796.27	415,071.24	31.98%	2016 年报废固定资产收到的现金增加
投资活动现金流入小计	547,796.27	415,071.24	31.98%	2016 年报废固定资产收到的现金增加
投资支付的现金	2,000,000.00	-	不适用	2016 年东证锦信对其投资的联营企业增资
吸收投资收到的现金	2,700,000.00	-	不适用	2016 年华联期货收到的增资款
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,700,000.00	-	不适用	2016 年华联期货收到的增资款
发行债券收到的现金	-	2,900,000,000.00	-100.00%	2016 年无债券发行
收到其他与筹资活动有关的现金	2,175,180,000.00	3,930,660,000.00	-44.66%	主要是 2016 年发行收益凭证较 2015 年减少
筹资活动现金流入小计	2,177,880,000.00	6,830,660,000.00	-68.12%	主要是 2016 年发行收益凭证等筹资活动收到现金较 2015 年减少
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	273,102,391.42	103,001,320.73	165.14%	分配利润和支付债务利息增加
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,100,000.00	3,060,000.00	66.67%	华联期货 2016 年分配利润的金额增加
支付其他与筹资活动有关的现金	5,280,000.00	13,058,000.00	-59.57%	主要是支付 IPO 和发行公司债费用减少
筹资活动产生的现金流量净额	-378,332,391.42	3,878,870,679.27	-109.75%	主要是 2016 年收益凭证等债务的净增加额较 2015 年减少
现金及现金等价物净增加额	-3,570,347,092.36	7,431,901,352.76	-148.04%	主要为经营活动现金流出增加
期初现金及现金等价物余额	19,426,508,016.69	11,994,606,663.93	61.96%	主要为 2015 年客户资金流入较大

(二) 利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 投资状况分析

☒适用 ☐不适用

1. 对外投资总体分析

单位：元

项目	报告期末投资余额	报告期初投资额	变动率	增减原因
股权投资	121,366,706.57	116,902,209.60	3.82%	股权投资项目增加
非股权投资	107,545,686.24	121,162,611.70	-11.24%	资产折旧使资产净值减少

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用☒不适用

(四) 报告期内与主要客户发生业务往来时的违约情况

公司报告期内与客户发生业务往来时，均按照业务合同的约定及时交付产品或提供服务，未发生严重违约事项。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

我国证券市场正处于不断发展中，证券业市场竞争日益激烈，随着国民经济的持续发展，资本市场制度建设不断完善，法律法规体系逐步健全，金融创新不断推进，投资者结构日趋合理以及经营理念持续提升，我国证券市场发展空间依然广阔。

(1) 资本证券化

资本证券化是指各种有价证券在资本总量中不断扩大和增强的过程。资本证券化的程度是衡量一个国家市场经济和资本市场发达程度的一个重要标尺。我国的证券市场已经逐步进入全流通时代，经营性资产通过证券化的方式实现流通。证券化率将不断提高，交易工具将不断丰富，市场规模也将不断扩大。

(2) 服务综合化

随着产业结构持续转型升级、居民财富不断积累，为适应客户需求和竞争环境变化，证券公司将以客户需求为中心，不断拓展新的业务和服务领域，增强业务和服务的深度与广度，从业务、产品、渠道、支持服务体系等方面进行整合，向提供全方位的综合金融服务方向转型。

(3) 收入结构多元化

随着多层次资本市场的建立和完善，创新业务的不断推出和更多业务资格的逐步放开，大大拓展了证券公司的经营范围和业务空间，证券公司盈利对传统业务的依赖性将有所降低。融资融券利息收入等资本中介业务品种将更加丰富，资金运用渠道也将逐渐增多。此外，多层次资本市场的不断完善也将使证券公司业务创新空间得到拓展，证券公司业务模式和盈利模式将逐步丰富，收入结构将进一步多元化。

(4) 管理规范化

经过全行业的综合治理，我国证券公司在基础性制度建设、规范业务发展等方面均有较大改善，证券公司以净资本为核心的风险管理体系已经建立。证券行业监管体系的不断完善、公司治理机制日益成熟以及合规建设的不断深入，为证券公司稳健发展、做大做强奠定了坚实的基础。

(5) 竞争国际化

随着我国金融行业和金融市场的对外开放程度不断提高，我国证券行业也不可避免的加快国际化步伐。除了外资证券公司进入中国市场，与国内证券公司共同竞争外，国内的部分证券公司也通过设立机构、业务合作和收购兼并等方式逐步进入国际市场，在全球的舞台参与国际竞争。

(二) 公司发展战略

公司战略发展目标如下：1. 完善法人治理结构，健全内部控制机制；2. 积极推动建立多渠道的净资本补充机制，使公司净资本规模达到 50 亿元以上；3. 在做大做强经纪业务的基础上，重点推进大投行业务和大资管业务发展，做精做强固定收益业务、投资管理业务和直接投资业务，积极发展创新业务，持续提升公司核心竞争能力，不断增强收入来源多元化战略，使公司各项业务指标达到国内中等规模以上证券公司水平，主要经营指标力争进入全国前 30 名。

(三) 经营计划

1. 资本壮大

公司积极推动建立多渠道的净资本补充机制，通过资本市场融资进一步壮大资本实力，实现做大做强。

2. 外部扩张

在深耕东莞市场的基础上，进一步拓展珠三角，面向长三角以及环渤海经济圈地区，辐射全国，谋求低成本扩张经营模式，提升公司品牌形象和品牌价值。

3. 内涵提升

通过不断重整公司内部各项资源要素，加强内部培训、考核与业务结构优化，不断提升公司与各分支机构的经营管理水平，持续地推进营销创新、服务创新和管理创新，降低运营成本，最大程度地聚集公司的内生力量，持续提升企业的核心竞争能力。充分利用好营业部的营销平台，整合各个业务条块资源，大力开展交叉销售，强化内涵式增长，实现低成本扩张。

4. 多元化发展

在经纪业务的基础上，大力发展大投行和大资管业务，积极推进融资融券、固定收益、投资管理等多项业务的全面发展。在扩充公司业务形态、优化经营业务结构、分散经营风险的同时，持续提高公司抵御风险的能力和持续盈利的能力。

5. 科学规范发展

以科学发展观统筹各项改革和发展工作，依法合规经营，以组织创新、管理创新、科技创新、文化创新为动力，探索建立有利于公司加快发展、创新发展、科学发展的新机制、新模式；同时，积极建立市场化股权激励机制，进一步提升公司经营管理水平和盈利水平。

(四) 可能面对的风险

截至报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书中“风险因素”章节没有重大变化。

1. 公司债券的投资风险

(1) 利率风险

受国民经济总体运行状况、国家宏观经济环境、金融货币政策以及国际经济环境变化等因素的影响，市场利率存在波动的可能性。由于本公司所发行的公司债券为固定利率债券，可能跨越一个或一个以上的利率波动周期，市场利率的波动可能使债券实际投资收益具有一定的不确定性。

(2) 流动性风险

本公司所发行的公司债券已在交易所上市。公司无法保证本公司所发行的公司债券能够在二级市场有活跃的交易和持续满足上市条件。因此，投资者可能面临流动性风险。

(3) 偿付风险

本公司目前经营和财务状况良好。然而在债券存续期内，由于本公司所处的宏观经济、政策、行业环境等方面存在不可预见或不能控制的客观因素，以及本公司自身生产经营存在的不确定性，可能导致本公司不能从预期的还款来源中获得足够的资金按期偿付公司债券的本金和利息，从而使投资者面临一定的偿付风险。

(4) 资信风险

本公司目前资信状况良好，自成立以来能按约定偿付借款本息。截至本报告签署日，本公司不存在银行贷款延期偿付及债券本息偿付违约的情况。同时，自成立以来，本公司与主要客户发生业务往来时，未曾有严重违约行为。在未来的业务经营过程中，本公司亦将秉承诚实信用原则，严格履行所签订的合同、协议或其他承诺。但如果由于本公司自身的相关风险或不可控制的因素，导致本公司资信状况发生不利变化，将可能影响公司债券本息的按期兑付。

(5) 公司债券偿债安排所特有的风险

在公司债券发行时，本公司已根据现时情况拟定多项偿债保障措施来控制和降低公司债券的还本付息风险。但在公司债券存续期间，可能由于不可控的宏观经济、法律法规发生变化，导致目前拟定的偿债保障措施不充分或无法完全履行，进而影响公司债券持有人的利益。

(6) 评级风险

经中诚信证评及鹏元资信综合评定，本公司的主体信用等级为 AA+，15 东莞债及 17 东莞债的信用等级均为 AA+。本公司无法保证主体信用评级和/或公司债券信用评级在公司债券存续期内不会发生负面变化。如果本公司的主体信用评级和/或公司债券的信用评级在公司债券存续期内发生负面变化，可能引起公司债券在二级市场交易价格的波动，甚至导致公司债券无法在证券交易所上市或交易流通，则可能对债券持有人的利益造成影响。

2. 发行人的相关风险

(1) 财务风险

① 流动性风险

流动性风险是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。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、质押融资等业务由计财部具体负责。此外，公司还逐步建立了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制流动性风险。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道，从而使公司的整体流动性状态能有效维持在较为安全的水平。

但由于目前证券公司的融资渠道仍相对有限，若公司经营环境发生重大不利变化，或公司资信水平下降、业务经营出现异常变动，如信用业务规模过大、资产负债期限严重错配或投资银行业务出现大额包销情况，则可能会给公司带来流动性风险。

② 净资本管理风险

证券监管机构对证券公司主要采用以净资本为核心的风险控制指标管理。随着公司各项业务特别是资本中介业务规模不断扩大、杠杆率不断提升，证券市场波动或者不可预知突发事件，可能导致公司风险控制指标出现较大波动，如相关指标不能满足监管要求，公司的业务开展将会受到限制，甚至被取消部分业务资格，进而对公司业务经营及声誉产生不利影响。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产价格变动的风险

2015 年末及 2016 年末，交易性金融资产占公司自有资产的比重分别为 13.26%及 6.08%，可供出售金融资产占公司自有资产的比重分别为 9.29%及 9.25%。公司持有的金融资产价值随着证券市场起伏存在波动，可能对公司损益、净资产产生重大影响，也可能给公司整体财务状况的稳定带来潜在风险。

④ 资产负债率较高的风险

公司所处行业为资金密集型行业，业务经营对营运资金的需求量较大。2016 年末，公司自有资产负债率为 74.55%。

较高的资产负债率将给公司的生产经营带来一定的风险和影响，如财务成本提高、抗风险能力降低等。若未来国家宏观经济政策、经济总体运行状况以及国际经济环境发生较大变化导致利率攀升，则较高的负债水平将会使公司承担较高财务费用从而影响公司盈利水平，同时也会对公司现金流产生不利影响。

⑤ 经营活动现金流波动的风险

2016 年度和 2015 年度，公司经营活动现金流量净额分别为-315,770.41 万元和 359,720.24 万元，呈现一定的波动态势。

公司经营活动产生的现金流入主要为处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额，收取利息、手续费及佣金的现金，拆入资金净增加额，回购业务资金净增加额，代理买卖证券款净增加额以及收到的其他与经营活动有关的现金等。

公司经营活动产生的现金流出主要为融出资金净增加额，支付利息、手续费及佣金的现金，支付给职工以及为职工支付的现金，支付的各项税费，代理买卖证券款净减少额以及支付的其他与经营活动有关的现金等。

公司经营活动产生的现金流量净额主要受到收取利息、手续费及佣金的现金、代理买卖证券款、信用业务短期融入融出资金等因素的影响。尽管公司目前盈利能力较强，但随着证券市场行情的波动和公司信用业务规模的变动，公司经营活动产生的现金流量净额将随之波动，从而引致相关的风险。

⑥ 净利润下滑的风险

2016 年度和 2015 年度，公司分别实现净利润 83,645.51 万元和 146,105.46 万元。受证券市场大幅波动的影响，公司 2016 年的净利润较 2015 年有所下滑，如证券市场持续大幅波动并剧烈向下调整，公司的净利润可能随之波动并继续下滑，从而对公司债券的兑付带来不利影响。

(2) 经营风险

公司的主要经营业务由于受到行业及业务特性的影响，相关业务可能存在如下特定的经营风险：

① 证券经纪业务风险

公司证券经纪业务是公司目前规模最大、收入利润贡献最大的业务类型，因此经纪业务收入规模下降将会导致公司营业收入下滑。证券经纪业务收入主要受市场交易量、交易佣金率等因素影响。公司经纪业务面临的主要风险如下：

a. 证券交易量波动风险

经纪业务收入主要取决于客户证券交易量和公司的交易佣金率。证券交易量受到国内外宏观经济形势、证券市场行情、市场资金面、投资者交易换手率及投资者信心等多重因素影响。2010

年至 2016 年，根据 WIND 资讯统计，沪深全部 A、B 股成交额呈现较大波动，具体情况如下图所示：



报告期内，沪深两市股票基金交易额分别为 78.96 万亿元、270.32 万亿元、138.53 万亿元，从 2014 年至 2015 年，市场交易量出现了大幅增长，而 2016 年成交量大幅下降，同比下降 48.75%。如果未来国内证券成交量持续下跌，公司客户交易量进一步减少则可能导致公司证券经纪业务收入下降，从而造成公司盈利能力的下降。

b. 佣金率水平下滑的风险

除证券交易量的因素外，交易佣金率对证券经纪业务收入亦会产生较大影响。交易佣金率水平主要受市场竞争、客户构成等因素的影响。随着近年来行业竞争加剧，证券行业平均佣金率整体呈现下降趋势。2015 年度及 2016 年度，行业平均佣金率水平分别为 0.50% 及 0.34%，公司的平均佣金率水平分别为 0.63% 及 0.45%，虽然公司平均佣金率水平高于行业平均佣金率水平，但仍呈现逐年下降趋势。

近年来证券行业创新政策不断颁布，对经营规范、具备管理控制能力、不存在重大风险的证券公司设立分支机构不再作数量和区域限制；轻型营业部的出现、非现场开户方式的放开进一步打破了营业部设立的数量和区域的限制；一人一户限制的取消使得客户账户转移成本趋零。证券营业部数量的增加、开户形式的放开、一人一户限制的取消以及未来可能的证券行业创新政策将进一步加剧行业竞争，导致行业平均佣金率下滑，从而可能使公司交易佣金率水平进一步下降，对公司的经纪业务造成重大不利影响。

c. 经纪业务收入区域集中风险

公司系总部设在广东省东莞市的证券公司，截至 2016 年末，在全国设立了 66 家经纪业务网点，其中 24 家位于东莞市。随着公司近年来优化经纪业务网点布局，逐步扩大东莞市以外的经纪业务网点数量，来自东莞市的经纪业务的收入贡献有所下降，2015 年度及 2016 年度，公司来源于东莞市经纪业务网点的代理买卖证券业务手续费净收入占公司代理买卖证券业务手续费净收入比例分别为 75.54% 及 69.62%，仍保持较高比重。

若东莞市经济发展状况发生重大不利变化，或者行业竞争加剧将导致公司在东莞市内经纪业务市场占有率明显下降，可能对公司业绩产生重大不利影响。

② 投资银行业务风险

公司的投资银行业务主要为证券承销业务、证券保荐业务、财务顾问业务等，主要受行业政策、公司政策、团队建设、投资银行项目执行风险等因素影响。公司在从事投资银行业务时主要面临风险如下：

- a. 在行业政策方面，行业监管机构对 IPO、再融资、公司债等相关业务政策的变化将直接影响业务的开展情况。
- b. 公司政策方面对投资银行业务的影响主要表现为，薪酬政策的变动会直接影响投资银行业务员工创收的积极性。
- c. 团队建设对投资银行业务的影响主要表现为，团队建设体制的变化直接影响投资银行业务的经营管理模式，并对业务团队的创收积极性产生不同程度的影响。
- d. 在投资银行项目执行风险方面，公司在履行保荐机构、承销商、受托管理人等职责时，存在因从业人员未能做到勤勉尽责，尽职调查不到位，持续督导工作或受托管理人工作不到位，募集文件信息披露在真实、准确、完整性方面存在瑕疵而受到证券监管机构处罚，亦可能因此引起法律纠纷导致赔偿投资者损失的风险；存在企业改制上市和公开发行方案设计不合理，对企业发展前景的判断失误，导致发行人发行申请不予核准的情况发生，公司将遭受财务和声誉的双重损失的风险；存在证券发行定价不合理、证券发行方案设计不符合投资者需求，或对市场的系统性风险判断存在偏差、发行时机选择不当而导致的发行失败或包销风险；保荐承销业务从项目承揽到发行由于时间周期较长导致的业务收入和成本存在一定的不确定性风险。

③ 自营业务风险

公司证券自营业务主要包括权益类投资与固定收益类投资。证券自营业务主要受国家政策、市场行情、公司制度、投研水平、所投资证券的内含风险等因素影响。公司自营业务面临的主要风险如下：

- a. 国家政策如财政政策、货币政策、对资本市场的监管政策等的变化会改变资本市场的流动性和风险偏好，从而影响投资收益率。
- b. 市场行情方面，证券自营业务受市场波动影响较大，在市场剧烈波动时，公司自营业务面临较大的市场系统性风险。虽然股指期货的推出为市场提供了一种套期保值和风险管理的手段，但目前我国证券市场对冲机制有待进一步完善，二级市场总体而言依然是一个单边市场，市场波动频繁，投资品种较少，利用套期保值等手段尚不能完全有效地规避系统性风险。二级市场的价格异常波动会给公司自营业务带来较大风险。
- c. 公司制度方面，公司证券自营业务制度的变动会改变其投资规则，并最终影响自营业务收入。
- d. 投研水平方面，结构完善、覆盖全面的投资团队是证券自营业务创收的重要保障。
- e. 公司自营业务同时面临所投资证券的内含风险，如债券可能面临发行主体违约或者信用评级下降导致债券价格下跌的风险，股票可能面临上市公司虚假信息披露或其他突发事件导致股票价格下跌的风险，从而使公司遭受损失。

④ 信用业务风险

公司信用业务主要包括融资融券、股票质押式回购和约定式购回等业务，主要受行业政策、市场行情、公司资金面、客户储备、业务创新等因素影响。公司信用业务面临的主要风险如下：

- a. 行业政策方面，融资融券和股票质押业务同属场内融资业务，目前的交易规则较为灵活，若监管机构调整业务规则，则可能对业务规模造成一定影响。
- b. 市场行情方面，证券二级市场行情直接影响股票融资融券交易的热情，融资融券交易金额与证券市场行情正相关。
- c. 公司资金面方面，公司信用业务可能受限于净资本或者资金面紧张等因素，业务开展受限。客户储备方面，融资融券开户以开立普通证券经纪账户为前提，是否具有较多的优质经纪业务客户资源，会对融资融券业务发展产生重要影响。证券公司信用业务普遍处于发展阶段，行业

竞争不断加剧，若公司未能在市场竞争中保持和扩大市场份额，拓展优质客户资源，或者资金储备不足，可能导致现有融资客户流失和新增融资客户乏力，进而导致信用业务收入下降的风险。

d. 业务创新方面，股票质押业务相对灵活，是否能提供创新性的产品及服务会对该项业务发展产生重要影响。

e. 公司在信用业务经营过程中严格执行相应风险措施，但仍然可能存在因质押担保物市场价格急剧下跌导致质押证券不能平仓或平仓后所得资金不足偿还融资欠款的市场风险和信用风险，公司对客户信用账户强行平仓可能引致的法律纠纷风险，进而可能使公司相关资产遭受损失。

⑤ 资产管理业务风险

资产管理业务主要受行业政策、市场行情、投资标的的收益、投资标的风险控制、替代产品等因素的影响。公司资产管理业务面临的主要风险如下：

a. 行业政策方面，政策的变化会直接影响业务发展方向、产品发行效率及业务收入等。

b. 市场行情方面，市场行情的好坏直接影响资产管理业务的发展。具体而言，资产管理业务收入主要包括管理费收入和业绩报酬及手续费收入，其中管理费收入主要受产品资产规模、管理费率及存续期限影响，业绩报酬及手续费收入则与开放期产品购买赎回规模及收益率密切相关。若证券市场行情持续下跌将可能影响投资者认购和持有资产管理产品的积极性和意愿，从而造成公司资产管理产品资产规模下降，使得公司资产管理业务管理费收入降低。

c. 投资标的的收益方面，资产管理产品的收益率与投资标的及其组合直接相关，公司管理的资产管理产品投资标的包括定期存款、公司债券（包括公司承销的中小企业私募债）、股票、信托产品等，上述投资标的的投资收益会受到证券市场行情程度、投资决策以及投资标的的自身固有投资风险等因素的影响。若证券市场行情低迷或公司投资决策失误，可能出现资产管理产品收益大幅下滑，无法达到投资者预期的情形，进而影响公司经营业绩或声誉；若出现投资标的财务状况恶化甚至破产而无法偿付本息等情形时，投资者将面临较大损失，公司也可能存在因维护公司声誉等因素对投资者进行补偿或赔偿的潜在风险。若公司自有资金购买该类资产管理产品则可能出现投资亏损的风险。

d. 投资标的的风险控制方面，公司资产管理产品在投资标的及其组合选择过程中，尤其是投资标的的包含高风险的中小企业私募债以及房地产信托项目，若未能完善执行尽职调查或相关业务操作制度，则公司可能面临受托管理资产发生损失引发的潜在纠纷、声誉受损或者财务损失的风险，进而对公司业务造成不利影响。

e. 替代产品方面，随着金融市场化改革的深入，国内保险公司、银行、QFII、私募基金及其他基金管理公司不断推出资产管理产品的替代品种，资产管理业务面临其他金融机构的激烈竞争。若公司资产管理产品无法满足投资者的需求，可能对公司资产管理业务产生不利影响。

⑥ 期货业务风险

公司期货经纪业务由控股子公司华联期货开展，主要面临风险包括期货市场波动造成的盈利风险；期货行业竞争加剧导致期货业务盈利能力下降的风险；存在因内部控制制度不完善、现有制度执行不严格等原因导致被监管机构采取监管措施的风险；保证金结算的风险；业务与产品创新的风险等。

⑦ 创新业务风险

近年来，我国证券行业逐步向创新发展阶段过渡，在鼓励创新政策推动下，公司积极稳妥地推进创新业务。我国证券市场尚处于创新业务发展初期，公司在开展创新业务时将面临包括经营风险、信用风险、管理风险、政策法规风险等主要风险，上述风险主要表现在产品设计不合理、市场预测不准确、管理措施不完善、风险控制及内部控制措施不健全、政策法规不完善、发展方向不明确、经办人员业务经验少等方面，如不加以有效的控制，可能对公司创新业务的开展造成不利影响。

(3) 管理风险

① 分类监管评级变动风险

证券监管机构对证券公司进行分类监管，根据证券公司的内部控制水平和风险管理能力、结合市场影响力对其进行分类评级，并将新业务、新产品的试点资格与评级结果挂钩。根据《证券公司分类监管规定》，将证券公司分为A（AAA、AA、A）、B（BBB、BB、B）、C（CCC、CC、C）、D、E等5大类11个级别，其中A、B、C三大类中个级别均为正常经营公司。本公司2015年被评为A类AA级、2016年被评为A类A级。中国证券投资者保护基金公司根据证券公司分类结果，确定不同级别的证券公司缴纳证券投资者保护基金的具体比例，若未来公司评级下调将导致公司缴纳证券投资者保护基金比例上升，进而对公司经营业绩产生不利影响。此外，证券公司分类结果作为证券公司申请增加业务种类等事项的审慎性条件，对于管理规范、在分类监管中评级较高的证券公司，其保持现有业务优势的持续能力较强，获得创新业务资格的可能性也较大。报告期内，公司的分类评级有所下降，未来不排除可能面临分类评级结果向下变动的风险，并可能对公司业务开展等方面产生不利影响。

② 合规风险

证券公司各项业务受到中国证监会等监管机构的严格监管，合规经营是证券公司经营管理中的重要方面。公司根据《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《证券公司合规管理试行规定》等法律法规的要求，并结合自身情况，加强规章制度建设，在合规管理制度体系建设方面取得了一定的成效，但是公司仍不能够完全避免公司、子公司及其分支机构在经营管理过程中的出现违反相关法律法规行为的可能性。如果公司、子公司及其分支机构在经营管理中违反有关法律法规，将可能受到行政处罚，包括但不限于警告、罚款、没收违法所得、撤销相关业务许可、责令关闭等；亦可能因违反法律法规及证券监管机构规定被证券监管机构采取监管措施，包括但不限于限制业务活动，责令暂停部分业务，停止批准新业务，限制分配红利，限制向董事、监事、高级管理人员支付报酬和提供福利，限制转让财产或者在财产上设定其他权利，责令更换董事、监事、高级管理人员或者限制其权利，责令控股股东转让股权或限制有关股东行使股东权利，责令停业整顿，指定其他机构托管、接管或者撤销等。上述可能受到的行政处罚和监管措施将会对公司经营、业务发展及公司声誉产生不利影响。

③ 内部控制风险

内部控制制度的健全有效是证券公司正常经营的重要前提和保障。公司已根据《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》建立并完善了内部控制制度，但仍不能保证内部控制制度已经覆盖公司经营决策过程中的各个方面和所有环节，不能完全避免因业务操作差错可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。

另外，随着公司经营规模的快速增长、业务品种的不断增多以及分支机构数量和规模的上升，公司将面临更加复杂的内部控制环境，特别是本次募集资金到位后，公司资产规模得到迅速增长，若公司不能够在相关制度建设、流程控制、人员管理等方面进一步完善和落实，将可能产生较大的内部控制风险。

④ 人才储备不足及流失的风险

证券行业属于知识密集型行业，证券公司的人才素质是其发展的核心竞争要素之一。公司始终将人才引进和培养作为经营管理中的重中之重，着力建立科学有竞争力的薪酬激励机制，不断吸引行业内优秀人才的加盟。但是，随着证券行业竞争加剧，各证券公司对优秀人才的需求日益迫切，如果公司不能持续保持合理的薪酬激励、提供较好的职业发展平台，则相关优秀人才特别是各业务的核心人员可能面临流失的风险。同时，随着公司经营规模的快速增长，公司可能面临相关专业人才、管理人才储备不足的风险。上述人才储备不足及流失的风险，可能会对公司经营管理和业务开展产生较大不利影响。

⑤ 信息技术风险

证券行业的证券业务系统（包括集中交易、网上交易、资金清算、三方存管、售后服务等方面）、办公系统、财务系统、风险管理系统等均需依赖信息系统平台的支撑。信息技术水平已经成为衡量证券公司竞争能力的重要因素之一。

公司主要业务均高度依赖电子信息系统，需要准确、及时地处理大量交易，并存储和处理大量的业务和经营活动数据。如果公司信息系统出现硬件故障、软件崩溃、通信线路中断、遭受病毒和黑客攻击、数据丢失与泄露等突发情况，或因未能及时、有效地改进或升级而致使信息技术系统发生故障，可能会影响公司的声誉和服务质量，甚至会带来经济损失和法律纠纷。

(4) 政策风险

政策风险包括国家出台的政策法规对证券公司经营管理所产生的风险，以及由于公司理解或执行过程中的偏差对公司所产生的负面影响。

证券行业属于国家特许经营行业，监管层通过一定的规划和政策，指导证券市场和证券业的发展。全国人大颁布了《公司法》、《证券法》等法律，国务院及中国证监会发布了《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司合规管理试行规定》等规定。公司开展经纪、证券自营、投资银行和资产管理等业务要接受中国证监会、证券交易所、证券业协会等行业主管部门和行业自律组织的监管。公司在经营活动中如违反有关法律、法规和监管要求的规定，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚。

国家对证券行业的监管制度正在逐步完善，证券行业的特许经营、税收管理等政策可能随着证券市场的发展而调整。国家对证券市场的政策如发生重大变化或有重要举措、法规出台，都可能会引起证券市场的波动，这些政策的变化也可能会改变我国证券业的发展环境，有可能对公司的各项业务产生影响。

此外，由于中国证券市场制度建设力度不断加大，新的法规政策不断推出，公司对这些制度政策理解偏差或执行不到位，也可能会受到监管机构的处罚。

四、公司治理情况

(一) 独立经营情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，做到了业务独立、人员独立、资产完整、机构独立、财务独立，保证了应有的独立性，保持了自主经营的能力。

(二) 非经营性往来占款或资金拆借的情形

报告期内，公司不存在非经营性往来占款或资金拆借的情形。

(三) 违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形。

(四) 违反《公司法》、《公司章程》规定的情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。

(五) 执行募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司未发生违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

第六节 重大事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

☒适用 ☐不适用

(一) 2016 年未结诉讼或仲裁事项

1. “12 申环 01” 处置情况

申环电缆科技有限公司于 2012 年 8 月 29 日发行“12 申环 01”中小企业私募债，债券期限 3 年（2+1），兑付日 2014 年 8 月 29 日。公司于 2012 年 11 月认购 10,000,000.00 元。2014 年 7 月 18 日，债券发行人表示因新项目全面投产、运行资金困难等将无法如期兑付。后经协商，债券发行人与各债券持有人签订展期协议，约定债券发行人自 2014 年 9 月 29 日起分 12 个月分期偿还各债券持有人本金、利息。最终，债券发行人仅偿付了 2014 年 9 月及 10 月本息。公司尚持有债券本金 8,332,600.00 元。

2015 年 1 月 26 日，公司提起民事诉讼，诉请“12 申环 01”债券发行人申环电缆科技有限公司及担保方无锡市沪安电线电缆有限公司、无锡市申环电工有限公司与戴志祥立即支付所欠本金 8,332,600.00 元、到期和未到期利息 458,062.50 元、违约金 273,948.49 元及其他为实现债权所支出的费用。8 月 7 日，公司签收一审《判决书》，其中载明判决债券发行人及担保人偿付公司共 8,888,491.17 元，该《判决书》于 10 月 26 日生效。

2016 年 1 月 4 日，债券发行人申请破产重整、担保方无锡市沪安电线电缆有限公司、无锡市申环电工有限公司申请破产清算。1 月 12 日，公司申报债权。3 月 29 日、30 日，公司参加债权人会议，会议核实公司债权共计 10,666,933.89 元。6 月 24 日，债券发行人被法院裁定终止重整程序，并宣告破产。当前，发行人及担保人均已进入破产清算程序。公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备 8,332,600.00 元。

2. “12 蒙农科” 处置情况

债券发行人内蒙古奈伦农业科技股份有限公司于 2012 年 11 月 9 日以非公开方式发行面值 250,000,000.00 元私募债券，兑付日为 2014 年 11 月 9 日，由内蒙古奈伦集团股份有限公司提供担保。公司于 2013 年 1 月 29 日买入 15,000,000.00 元本期债券。截止 2016 年 12 月，债券发行人尚拖欠公司本金 6,300,000.00 元。

2015 年 2 月 11 日，公司提请仲裁，申请债券发行人及担保人向公司支付本金 6,300,000 元、延期补偿金 555,236.25 元、逾期利息 180,651.28 元、违约赔偿金及实现债权所需的费用。9 月 7 日，仲裁院裁决债券发行人向公司支付债券本金、利息及违约赔偿金等共计 7,688,061.44 元，担保人承担连带清偿责任。债券发行人及担保人共同赔偿公司追偿债权的损失 91,267.00 元。

2015 年 10 月 12 日，公司申请强制执行。11 月 16 日，债券发行人所持其他公司股权被冻结、土地使用权被查封。当前，有关股权及土地价值的评估工作尚未完成。公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备 6,300,000.00 元。

3. “乐天二期” 处置情况

2015 年 4 月 7 日，公司以自有资金 11,982,413.92 元投资“旗峰财富 15 号集合资产管理计划”B 类份额。该集合管理计划募集资金 1.2 亿元，用于投资“民生信托-东证 1 号乐天实业贷款项目集合资金信托计划”，项目借款人为东莞市乐天实业有限公司，期限为 1 年，融资成本 14.5%。茂名市乐天房地产开发有限公司以其名下位于茂名市茂南开发区茂南大道旁的国有土地使用权

（国有土地使用权证号：茂南国用（2013）第 055 号）为上述债务提供抵押担保；高州市淦江实业有限责任公司、东莞乐福塑胶电子有限公司、张学友和蓝春秋提供连带责任保证。因东莞市乐天实业有限公司未能按期支付 2015 年 7 月 30 日应付本息，2015 年 10 月 10 日，中国民生信托有限公司向东莞市乐天实业有限公司宣布合同提前到期，要求东莞市乐天实业有限公司立即还本付息，并要求各担保方履行担保责任。但上述各方均未履行相应义务。

2015年11月16日，中国民生信托有限公司通过强制执行公证的方式申请强制执行，执行本金及利息共计123,656,666.67元。同时，中国民生信托有限公司就东莞市乐天实业有限公司及其担保方连带支付违约金及复利12,286,594.67元提起诉讼。2016年1月法院立案受理强制执行申请；9月20日违约金及复利诉讼开庭审理。

2016年4月，公司以自有资金117,508,209.75元受让“旗峰财富15号集合资产管理计划”及华联期货持有的“民生信托-东证1号乐天实业贷款项目集合资金信托计划”。

2016年11月，公司与第三方达成和解方案。12月24日，公司收到中国民生信托有限公司划账125,931,419.82元，自此，各方的债权债务均已履行完毕。公司确认债务重组利得10,393,594.27元。

截止2017年3月15日，公司已收到法院退还的减半诉讼费及担保金，待法院退还其他费用及办理结案手续。

4. “12福星门”处置情况

重庆市福星门业（集团）有限公司2012年度发行中小企业私募债250,000,000元，债券发行期限3年，兑付日2015年11月30日，重庆市福星门业（集团）有限公司、重庆欧枫投资有限公司用土地使用权及林权提供抵押担保，其实际控制人曾果、洪谊提供连带责任保证担保。之后重庆市福星门业（集团）有限公司提供房产作为补充担保，并办理了抵押登记。公司于2015年11月6日认购25,000,000.00元，应计利息2,342,500.00元。

因债券发行人未能按期还本付息，2016年1月6日，公司提起诉讼，诉请重庆市福星门业（集团）有限公司及曾果、洪谊连带清偿债券本金、利息共计27,694,400.00元并承担相关费用，同时申请财产保全。2月5日，公司申请追加重庆欧枫投资有限公司为被告。9月1日，公司签收《民事裁定书》，其中载明冻结重庆市福星门业（集团）有限公司、曾果、洪谊、重庆欧枫投资有限公司银行存款2500万元，或查封其相应价值的财产。公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备13,671,250.00元。

2017年3月1日，重庆市第五中级人民法院公告送达判决书给债券发行人、担保人。2017年3月8日，公司现场签收判决书。判决主要内容：发行人于判决生效五日内向公司承担2500万元本金及利息，若发行人未按期支付，公司有权处置重庆欧枫投资有限公司的抵押物，曾果、洪谊对发行人的支付义务承担连带责任。目前，待公告送达期满，判决生效。

5. 长沙营业部租赁合同纠纷案

公司于2015年6月8日与湖南金鹰卢思卡服饰有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁湖南金鹰卢思卡服饰有限公司位于湖南省长沙市天心区体育产业2号商住楼301号商用房，租赁期限为2015年8月1日至2020年7月31日。因该房屋已于2012年11月21日抵押给湖南担保有限责任公司，经法院裁决并强制执行，湖南担保有限责任公司取得了该房屋的所有权并要求公司长沙营业部搬离，致使租赁合同无法继续履行。

为此，公司提起起诉，诉请解除租赁合同，湖南金鹰卢思卡服饰有限公司向公司返还保证金72,250元，赔偿装饰装修物及附属设备损失731,000元，返还办公设备及家具，赔偿营业损失196,845元。法院于2016年11月7日受理该案。当前，暂未开庭审理。

(二) 2016年已结诉讼或仲裁事项

1. “13寿农01”证券合同纠纷仲裁事项

2013年4月，公司与寿县农业发展投资有限公司签订了《关于寿县农业发展投资有限公司2013年中小企业私募债券承销协议》，约定由公司为寿县农业发展投资有限公司以非公开方式发行面值总额不超过2亿元的寿县农业发展投资有限公司2013年中小企业私募债券，期限不超过3年（2+1）。根据《承销协议》载明，公司最终为寿县农业发展投资有限公司募集1.4亿元，寿县农业发展投资有限公司须一次性支付公司3年承销佣金728万元。

2015年5月27日，在债券回售期间（第二年），公司与寿县农业发展投资有限公司及投资人就回售事宜达成一致意见，包括：（1）寿县农业发展投资有限公司同意回售；（2）寿县农业发展投资有限公司向投资人返还债券本金1.4亿元，并支付利息；（3）终止《关于寿县农业发展

投资有限公司 2013 年中小企业私募债券承销协议》。7 月，寿县农业发展投资有限公司履行全部给付义务。

2016 年 4 月 19 日，公司签收《仲裁通知书》，寿县农业发展投资有限公司以债券第二年已成功回售为由，申请要求公司返还第三年承销佣金共 140 万元并承担仲裁费。8 月 4 日本案开庭审理，庭上双方表达和解意愿。11 月 25 日，公司向寿县农业发展投资有限公司退还 75 万元并承担仲裁费用 33750 元。当前，本案已办结。

2. “13 鲁润峰”案

山东润峰集团新能源科技有限公司于 2013 年 4 月 24 日以非公开方式发行 15,000 万元的中小企业私募债券，山东省微山湖矿业集团有限公司提供连带担保，兑付日 2015 年 4 月 24 日，公司认购了 1000 万元。2015 年 4 月 24 日，债券发行人未履行偿还义务，并向债券持有人公告未能按期支付回售本金。

2015 年 4 月 30 日，公司申请仲裁。12 月 6 日，仲裁中心裁定山东润峰集团新能源科技有限公司向公司偿付债券本金、利息及其他为实现债权而支出的费用。2016 年 4 月，公司与山东润峰集团新能源科技有限公司达成和解方案，并收到山东润峰集团新能源科技有限公司偿付的债券本金及违约金，公司承诺放弃差旅费、保全费、仲裁费及继续追偿的权利。当前，本案已办结。至此，双方之间的债权债务均已履行完毕。公司确认债务重组利得 5,893,575.00 元。

3. 中山分公司物权纠纷诉讼事宜

2015 年 1 月 20 日，公司中山分公司接法院《应诉通知书》获悉，阮柏禧诉请公司中山分公司拆除车库内的消防通道，恢复车位原状，支付使用费 28500 元及利息，承担诉讼费用等。2015 年 12 月 10 日，公司中山分公司签收一审《民事判决书》并提出上诉。2016 年 10 月 18 日，公司中山分公司签收二审《民事判决书》，载明公司中山分公司拆除建造的消防通道，恢复车位原状，按 350 元/月标准支付自 2010 年 4 月起至拆除消防通道为止期间的使用费。12 月 19 日公司中山分公司已与阮柏禧达成执行和解，并向阮柏禧支付了 27300 元使用费。当前，本案已办结。

(三) 重大行政处罚的情况

公司报告期内未受到刑事处罚或重大行政处罚，报告期内未因重大违法违规事项被证券监管机构采取过监管措施，未因涉嫌违法违规事项正在受到立案调查。报告期内，公司不存在其他因违反证监会相关法律法规而被中国证监会处以行政处罚的情形。

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、公司债券面临暂停上市或终止上市风险的情况

(一) 导致暂停上市或终止上市的原因及拟采取的应对措施

☐适用 ☒不适用

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

☐适用 ☒不适用

五、其他《公司债券发行与交易管理办法》规定或董事会判断为重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

(一) 公司原董事长兼党委书记张运勇同志因病医治无效，于 2017 年 2 月 25 日去世。在东莞市委组织部、东莞市国资委及股东的指导下，公司按照合规要求，于 2017 年 2 月 26 日召开东莞证券股份有限公司第一届董事会第三十七次会议，董事共同推举陈照星同志（职工董事，总裁）

代为履行董事长及法定代表人职责，代理期至公司选举产生新任董事长之日为止。同时，根据《公司章程》的有关规定，公司选举职工代表董事陈照星同志担任董事会薪酬与提名委员会委员和董事会风险控制委员会委员，履行风险控制委员会召集人职责。目前，公司各项经营管理工作正常开展，员工队伍稳定。根据《公司章程》及监管规定，公司后续将在东莞市委组织部、东莞市国资委及股东的帮助协调下进一步落实法人治理结构的完善工作。

（二）年度分配预案或决议

东莞证券：2016 年度实现税后净利润 82,204.08 万元，分别按净利润的 10%提取法定盈余公积金 8,220.41 万元、一般风险准备金 8,220.41 万元、交易风险准备金 8,220.41 万元后，加上年初未分配利润 132,027.13 万元，2016 年末未分配利润余额为 189,569.99 万元。综合考虑股东长期利益平衡，经董事会审议，股东大会批准，公司按持股比例向股东分配 10,000 万元。分配后，公司未分配利润余额为 179,569.99 万元。

华联期货：2016 年度实现税后净利润 1,714.03 万元，加上期初未分配利润 1,531.11 万元，减去实施 2015 年度利润分配方案对股东分配红利 1,000 万元，提取 2016 年度法定盈余公积金及一般风险准备金共 342.81 万元后，2016 年末可供分配利润为 1,902.33 万元，经董事会审议，股东会批准，按持股比例向股东单位分配 1,200 万元。分配后，华联期货未分配利润余额为 702.33 万元。

东证锦信：2016 年度实现税后净利润 216.97 万元，提取 2016 年度法定盈余公积金 21.70 万元后，加上年初未分配利润 2,715.87 万元，2016 年末可供分配利润为 2,911.14 万元。经董事会审议，股东批准，2016 年末未分配利润余额暂不分配。以上分配政策均符合行业有关规定、公司章程和审议程序的要求。

（三）重大投融资行为

2015 年 8 月 25 日，公司股东大会审议通过了《关于调整次级债券发行规模的议案》，同意公司向符合条件的机构投资者非公开发行累计未清偿余额不超过人民币 40 亿元、债券期限不超过 5 年、年利率不超过 7%的次级债券。公司已于 2015 年 5 月发行次级债券 20 亿元。2017 年计划发行不超过 20 亿元，该债券已经东莞市国资委“东国资复〔2017〕1 号”文核准，目前已向交易所进行申报。

17 东莞债详情见上文相关章节。

（四）子公司华联期货根据 2015 年度股东会会议审议通过的《增资扩股方案》（2016 年 4 月 22 日召开），于 2017 年 2 月 17 日完成增资扩股，本次新增实缴出资额人民币 90,000,000.00 元，其中新增注册资本 75,875,549.42 元，增加资本公积 14,124,450.58 元，增资后实收资本为人民币 175,875,549.42 元。2017 年 3 月 17 日，经中国证监会核准，华联期货取得《经营证券期货业务许可证》。增资情况见下表：

股东名称	单位：元，%			
	实收资本（增资前）	持股比例（增资前）	实收资本（增资后）	持股比例（增资后）
东莞证券股份有限公司	49,000,000.00	49.00	86,179,019.22	49.00
东莞信托有限公司	44,000,000.00	44.00	44,000,000.00	25.02
东莞金融控股集团有限公司	4,000,000.00	4.00	40,420,263.72	22.98
广东锦龙发展股份有限公司	3,000,000.00	3.00	5,276,266.48	3.00
合计	100,000,000.00	100.00	175,875,549.42	100.00

（五）本公司股东单位广东锦龙发展股份有限公司经营范围已由“实业投资、房地产开发”变更为“股权投资、投资咨询与管理、企业管理咨询服务”，住所由“广东省东莞市南城区鸿福

路 106 号南峰中心第十二层”变更为“广东省东莞市南城街道鸿福路 106 号南峰中心第十二层”，相关手续已于日前办理完毕。同时，锦龙股份已领取了东莞市工商行政管理局换发的新营业部执照。

（六）本公司未发生企业合并或处置子公司事项。

（七）本公司不存在其他可能对公司的财务状况、经营成果、现金流量和偿债能力发生重大影响的情况。

（八）东证锦信投资管理有限公司原董事长和法定代表人张运勇同志因病医治无效，于 2017 年 2 月 25 日去世。根据《公司法》及《东证锦信投资管理有限公司章程》规定，东证锦信投资管理有限公司于 2017 年 2 月 27 日召开第二届董事会第四十五次会议，同意选举陈照星同志为公司董事长，任期从 2017 年 2 月 27 日至 2017 年 3 月 17 日。东证锦信投资管理有限公司于 2017 年 3 月 17 日召开第三届董事会第一次会议，同意选举陈照星同志为公司董事长，任期从 2017 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 17 日。根据《东证锦信投资管理有限公司章程》第六条“公司的法定代表人由公司董事长担任”的规定，同意陈照星同志担任公司法定代表人。

第七节 财务报告

一、公司审计报告、报表及附注

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

二、担保人审计报告、报表及附注

担保人 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第八节 备查文件目录

一、备查文件

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、查阅时间

工作日上午 9：00—12：00，下午 2：00—5：00。

三、文件查阅地点

发行人：东莞证券股份有限公司

地址：东莞市莞城区可园南路 1 号金源中心 30 楼

电话：0769-22118642

(本页无正文，为《东莞证券股份有限公司 2016 年公司债券年度报告》之签章页)

董事长或授权代理人：



董事会批准报送日期：2017 年 4 月 25 日



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongshun Power Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

AUDIT REPORT

东莞证券股份有限公司

2016 年度财务报表审计

中国·武汉
WUHAN CHINA

中审众

东莞证券股份有限公司

审计报告目录

众环审字（2017）050015 号

项 目	页 码
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	3
2、合并利润表	4
3、合并现金流量表	5
4、合并所有者（或股东）权益变动表	6
5、母公司资产负债表	7
6、母公司利润表	8
7、母公司现金流量表	9
8、母公司所有者（或股东）权益变动表	10
9、财务报表附注	11-136
10、财务报表附注补充资料	136-139



审计报告

众环审字（2017）050015 号

东莞证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东莞证券股份有限公司(以下简称“东莞证券公司”)财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度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（或股东）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东莞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。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, 东莞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, 公允反映了东莞证券公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 龚静伟



(盖章)

(签名并盖章)

中国注册
会计师
龚静伟
00020033

中国注册会计师: 王兵

(签名并盖章)

中国注册
会计师
王兵
00300012

中国·武汉

二〇一七年二月二十六日

合并资产负债表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				负债：			
货币资金	九（一）	10,886,578,880.15	13,039,476,841.33	短期借款			
其中：客户存款		10,201,534,750.76	12,647,356,038.40	应付短期融资款	九（二一）	1,065,040,000.00	400,660,000.00
结算备付金	九（二）	4,969,582,044.18	6,387,031,175.36	拆入资金	九（二二）	800,000,000.00	170,000,000.00
其中：客户备付金		4,672,230,499.38	6,002,712,378.69	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	九（二三）	7,009,839.10	-
拆出资金		-	-	衍生金融负债			
融出资金	九（三）	6,545,907,870.40	8,200,876,212.82	卖出回购金融资产款	九（二四）	8,092,059,774.53	8,793,281,823.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	九（四）	1,324,829,770.10	2,581,168,744.62	代理买卖证券款	九（二五）	13,475,883,870.17	17,723,286,854.42
衍生金融资产	九（五）	-	-	代理承销证券款			
买入返售金融资产	九（六）	7,709,854,538.26	3,562,255,568.98	应付职工薪酬	九（二六）	450,920,996.17	388,217,048.72
应收款项	九（七）	159,466,106.83	143,227,608.81	应交税费	九（二七）	38,187,821.37	129,432,791.31
应收利息	九（八）	369,306,223.03	301,944,196.69	应付利息	九（二八）	1,424,977,797.77	840,364,126.58
存出保证金	九（九）	306,364,904.72	302,236,403.69	应付利息	九（二九）	133,356,381.72	155,045,080.05
可供出售金融资产	九（十）	2,014,111,508.32	1,808,812,556.66	预计负债	九（三十）	-	11,982,400.00
持有至到期投资	九（十一）	2,247,429,027.35	1,797,176,080.14	长期借款			
长期股权投资	九（十二）	7,894,681.44	8,402,209.60	应付债券	九（三一）	4,164,227,827.63	4,410,387,498.85
投资性房地产	九（十三）	8,816,129.72	10,336,569.92	递延所得税负债	九（三二）	18,814,313.79	41,256,193.49
固定资产	九（十四）	68,455,191.64	80,481,978.99	其他负债	九（三三）	1,454,946,009.32	480,117,723.68
在建工程	九（十五）	14,867,890.06	17,160,807.59	负债合计		31,125,424,631.57	33,544,031,540.64
无形资产	九（十六）	15,403,474.82	13,183,255.20	所有者权益（或股东权益）：			
商誉	九（十七）	3,079,084.78	3,079,084.78	实收资本（或股本）	九（三三）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
递延所得税资产	九（十八）	24,038,746.67	20,024,296.41	资本公积	九（三四）	619,797,355.14	619,797,355.14
其他资产	九（十九）	39,383,012.67	25,336,123.35	减：库存股		-	-
				其他综合收益	九（三五）	65,065,691.95	64,281,180.73
				专项储备			
				盈余公积	九（三六）	270,814,264.62	188,610,180.15
				一般风险准备	九（三七）	1,124,006,926.66	955,596,863.14
				未分配利润	九（三八）	1,941,465,786.81	1,364,368,550.73
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,521,150,025.18	4,692,654,129.89
				少数股东权益		68,798,428.39	65,524,044.38
				所有者权益（或股东权益）合计		5,589,948,453.57	4,758,178,174.27
资产总计		36,715,373,085.14	38,302,209,714.91	负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,715,373,085.14	38,302,209,714.91

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈照星

陈健文

陈永潮

合并利润表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业收入		2,233,023,421.04	3,765,678,195.26
手续费及佣金净收入	九（三十九）	1,527,962,851.85	2,904,644,373.39
其中：经纪业务手续费净收入		1,101,223,569.04	2,589,548,987.66
投资银行业务手续费净收入		302,968,536.18	234,445,762.74
资产管理业务手续费净收入		115,885,563.31	74,265,028.91
利息净收入	九（四十）	425,443,991.03	474,658,244.20
投资收益（损失以“-”号填列）	九（四十一）	314,754,191.00	343,838,891.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-507,528.16	1,791,255.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	九（四十二）	-61,048,844.73	25,931,755.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,160,137.92	1,818,365.23
其他业务收入	九（四十三）	23,751,093.97	14,786,565.30
二、营业支出		1,252,347,675.55	1,836,566,867.48
税金及附加	九（四十四）	59,378,122.13	215,663,046.75
业务及管理费	九（四十五）	1,135,061,814.76	1,589,627,003.70
资产减值损失	九（四十六）	55,735,561.41	27,242,306.49
其他业务成本	九（四十七）	2,172,177.25	4,034,510.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		980,675,745.49	1,929,111,327.78
加：营业外收入	九（四十八）	21,439,205.29	14,082,421.57
减：营业外支出	九（四十九）	1,176,602.14	12,665,094.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,000,938,348.64	1,930,528,654.72
减：所得税费用	九（五十）	164,483,257.46	469,474,063.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		836,455,091.18	1,461,054,591.71
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		827,711,384.07	1,452,790,817.62
少数股东损益		8,743,707.11	8,263,774.09
六、其他综合收益的税后净额		415,188.12	45,320,534.10
归属于母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		784,511.22	47,456,283.69
（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		784,511.22	47,456,283.69
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		784,511.22	47,456,283.69
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-369,323.10	-2,135,749.59
七、综合收益总额		836,870,279.30	1,506,375,125.81
归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		828,495,895.29	1,500,247,101.31
归属于少数股东的综合收益总额		8,374,384.01	6,128,024.50
八、每股收益	二十二		
（一）基本每股收益		0.55	0.97
（二）稀释每股收益		0.55	0.97

公司负责人：

照星陈

张

主管会计工作负责人：

健文

李

会计机构负责人：

永湖李

李

合并现金流量表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		1,283,050,879.73	46,527,744.78
收取利息、手续费及佣金的现金		2,241,468,205.72	3,933,381,006.35
拆入资金净增加额		619,901,912.29	-1,561,329,589.25
回购业务资金净增加额		-4,913,406,956.86	837,317,318.10
融出资金净减少额		2,163,810,945.90	-
代理买卖证券收到的现金净额		521,207,828.06	6,491,953,515.59
收到其他与经营活动有关的现金	九（五十一）	2,122,416,373.08	675,930,562.32
经营活动现金流入小计		4,038,449,187.92	10,423,780,557.89
融出资金净增加额		-	2,737,283,857.90
代理买卖证券支付的现金净额		4,768,610,812.31	-
支付利息、手续费及佣金的现金		403,032,476.59	665,880,780.73
支付给职工及为职工支付的现金		762,672,702.56	1,147,791,688.04
支付的各项税费		446,399,006.56	697,746,736.47
支付其他与经营活动有关的现金	九（五十一）	815,438,335.50	1,577,875,117.68
经营活动现金流出小计		7,196,153,333.52	6,826,578,180.82
经营活动产生的现金流量净额		3,157,704,145.60	3,597,202,377.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	九（五十一）	547,796.27	415,071.24
投资活动现金流入小计		547,796.27	415,071.24
投资支付的现金		2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		35,018,489.53	46,405,140.05
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		37,018,489.53	46,405,140.05
投资活动产生的现金流量净额		-36,470,693.26	-45,990,068.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,700,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,700,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	九（五十一）	2,175,180,000.00	3,930,660,000.00
筹资活动现金流入小计		2,177,880,000.00	6,830,660,000.00
偿还债务支付的现金		2,277,830,000.00	2,835,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		273,102,391.42	103,001,320.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,100,000.00	3,060,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	九（五十一）	5,280,000.00	13,058,000.00
筹资活动现金流出小计		2,556,212,391.42	2,951,789,320.73
筹资活动产生的现金流量净额		-378,332,391.42	3,878,870,679.27
四、汇率变动对现金的影响		2,160,137.92	1,818,365.23
五、现金及现金等价物净增加额		-3,570,347,092.36	7,431,901,352.76
加：期初现金及现金等价物余额		19,426,508,016.69	11,994,606,663.93
六、期末现金及现金等价物余额		15,856,160,924.33	19,426,508,016.69

公司负责人：

照星陈

主管会计工作负责人：

健文

会计机构负责人：

永湖

编制单位：东莞证券股份有限公司

合并所有者权益（或股东）权益变动表

2016年度

单位：人民币元

项目	行次	本年金额										上年金额									
		归属于母公司所有者权益（或股东）权益										归属于母公司所有者权益（或股东）权益									
		股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	1,589,000,000.00	64,281,180.15	-	64,281,180.15	-	188,610,180.15	935,596,863.14	1,284,508,550.73	65,524,044.38	4,758,178,174.27	1,500,000,000.00	619,797,335.14	-	16,854,897.04	-	46,424,188.58	671,224,890.00	338,135,707.82	62,456,079.88	3,254,863,108.46
加：会计政策变更	2																				
前期差错更正	3																				
其他	4																				
二、本年年初余额	5	1,589,000,000.00	64,281,180.15	-	64,281,180.15	-	188,610,180.15	935,596,863.14	1,284,508,550.73	65,524,044.38	4,758,178,174.27	1,500,000,000.00	619,797,335.14	-	16,854,897.04	-	46,424,188.58	671,224,890.00	338,135,707.82	62,456,079.88	3,254,863,108.46
三、本年年末余额	6																				
（一）综合收益总额	7																				
1. 所有者（或股东）投入和分配	8																				
2. 其他综合收益	9																				
3. 其他综合收益计入所有者权益（或股东）权益	10																				
4. 其他	11																				
（二）利润分配	12																				
1. 提取盈余公积	13																				
2. 提取一般风险准备	14																				
3. 对所有者（或股东）的分配	15																				
4. 其他	16																				
（三）所有者权益内部结转	17																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	18																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）	19																				
3. 盈余公积弥补亏损	20																				
4. 其他	21																				
（四）专项储备	22																				
1. 本年提取	23																				
2. 本年使用	24																				
四、本年年末余额	25	1,589,000,000.00	64,281,180.15	-	64,281,180.15	-	188,610,180.15	935,596,863.14	1,284,508,550.73	65,524,044.38	4,758,178,174.27	1,500,000,000.00	619,797,335.14	-	16,854,897.04	-	46,424,188.58	671,224,890.00	338,135,707.82	62,456,079.88	3,254,863,108.46

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈照星

王健

永湖

母公司资产负债表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

资产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
货币资金		10,299,413,329.21	12,834,174,200.91	负债：			
其中：客户存款		9,695,195,286.14	12,450,169,599.07	短期借款			-
结算备付金		4,307,900,462.16	5,958,493,560.75	应付短期融资款		1,055,060,000.00	400,660,000.00
其中：客户备付金		4,061,819,700.65	5,606,304,294.60	拆入资金		800,000,000.00	170,000,000.00
拆出资金		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
融出资金		6,545,907,870.40	8,200,876,212.82	衍生金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,319,863,827.40	2,502,676,025.05	卖出回购金融资产款		8,092,059,774.53	8,840,211,823.54
衍生金融资产		-	-	代理买卖证券款		12,366,202,162.27	17,129,692,331.00
买入返售金融资产		7,709,854,538.26	3,562,255,568.98	代理承销证券款		-	-
应收款项	二十一（一）	158,817,656.48	142,961,680.64	应付职工薪酬		436,576,968.93	377,018,759.48
应收利息		407,168,204.49	301,394,457.44	应交税费		36,224,625.85	122,807,452.74
存出保证金		300,902,157.23	292,167,626.06	应付款项		1,402,396,552.43	822,112,097.11
可供出售金融资产		1,824,441,331.00	1,584,904,498.33	应付利息		202,979,066.79	155,070,284.43
持有至到期投资		2,247,429,027.35	1,797,176,080.14	预计负债		-	11,982,400.00
长期股权投资	二十一（二）	252,074,088.08	252,074,088.08	长期借款		4,164,227,827.63	4,410,387,498.85
投资性房地产		9,250,709.34	10,336,569.92	递延所得税负债		16,987,763.32	36,218,995.78
固定资产		65,769,151.06	78,226,839.08	其他负债		1,500,083,269.61	480,117,723.68
在建工程		14,867,890.06	17,160,807.59	负债合计		30,072,798,011.36	32,956,279,366.61
无形资产		14,031,025.33	11,299,808.43	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		23,879,369.29	19,997,167.45	实收资本（或股本）		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他资产		37,337,458.49	23,731,851.31	资本公积		619,797,355.14	619,797,355.14
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		59,793,580.06	49,352,016.93
				专项储备		-	-
				盈余公积		270,814,264.62	188,610,180.15
				一般风险准备		1,120,005,032.08	955,596,863.14
				未分配利润		1,895,699,852.37	1,320,271,261.01
				所有者权益（或股东权益）合计		5,466,110,084.27	4,633,627,676.37
资产总计		35,538,908,095.63	37,589,907,042.98	负债和所有者权益（或股东权益）总计		35,538,908,095.63	37,589,907,042.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈星照

王健

李永湖

母公司利润表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入		2,156,389,814.62	3,652,617,303.19
手续费及佣金净收入	二十一(三)	1,468,664,479.13	2,853,783,524.56
其中：经纪业务手续费净收入		1,045,502,770.72	2,541,491,760.34
投资银行业务手续费净收入		302,968,536.18	234,445,762.74
资产管理业务手续费净收入		114,913,107.46	74,204,067.82
利息净收入		372,336,687.51	461,461,802.47
投资收益（损失以“-”号填列）	二十一(四)	349,882,088.45	294,020,914.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-60,886,499.64	26,501,517.86
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,160,137.92	1,818,365.23
其他业务收入		24,232,921.25	15,031,178.94
二、营业支出		1,194,677,490.10	1,775,634,709.38
税金及附加		57,739,215.14	210,220,375.36
业务及管理费		1,079,000,480.02	1,534,137,552.96
资产减值损失		55,735,597.38	27,242,270.52
其他业务成本		2,202,197.56	4,034,510.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		961,712,324.52	1,876,982,593.81
加：营业外收入		21,433,965.78	14,087,730.31
减：营业外支出		1,170,761.33	12,659,448.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		981,975,528.97	1,878,410,875.30
减：所得税费用		159,934,684.20	456,550,959.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		822,040,844.77	1,421,859,915.66
六、其他综合收益的税后净额		10,441,563.13	39,098,452.24
（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		10,441,563.13	39,098,452.24
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		10,441,563.13	39,098,452.24
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
七、综合收益总额		832,482,407.90	1,460,958,367.90

公司负责人：

照星陈

主管会计工作负责人：

健文

会计机构负责人：

永湖

母公司现金流量表

编制单位：东莞证券股份有限公司

2016年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		1,207,202,942.89	50,328,613.62
收取利息、手续费及佣金的现金		2,163,911,874.35	3,870,365,257.43
拆入资金净增加额		619,901,912.29	-1,561,329,589.25
回购业务资金净增加额		-4,960,576,707.73	874,006,486.63
融出资金净减少额		2,163,810,945.90	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	6,429,639,175.79
收到其他与经营活动有关的现金		2,108,302,489.51	620,872,860.71
经营活动现金流入小计		3,302,553,457.21	10,283,882,804.93
融出资金净增加额		-	2,737,283,857.90
代理买卖证券支付的现金净额		4,763,490,168.73	-
支付利息、手续费及佣金的现金		395,032,324.43	658,177,510.49
支付给职工及为职工支付的现金		732,920,218.69	1,118,311,243.76
支付的各项税费		432,741,294.61	685,169,799.95
支付其他与经营活动有关的现金		751,437,650.75	1,570,405,935.05
经营活动现金流出小计		7,075,621,657.21	6,769,348,347.15
经营活动产生的现金流量净额		-3,773,068,200.00	3,514,534,457.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		4,900,000.00	2,940,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		546,938.66	412,491.24
投资活动现金流入小计		5,446,938.66	3,352,491.24
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,087,553.72	43,999,203.05
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		34,087,553.72	43,999,203.05
投资活动产生的现金流量净额		-28,640,615.06	-40,646,711.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,155,210,000.00	3,930,660,000.00
筹资活动现金流入小计		2,155,210,000.00	6,830,660,000.00
偿还债务支付的现金		2,267,840,000.00	2,835,730,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		267,895,293.15	99,941,320.73
支付其他与筹资活动有关的现金		5,280,000.00	13,058,000.00
筹资活动现金流出小计		2,541,015,293.15	2,948,729,320.73
筹资活动产生的现金流量净额		-385,805,293.15	3,881,930,679.27
四、汇率变动对现金的影响		2,160,137.92	1,818,365.23
五、现金及现金等价物净增加额		-4,185,353,970.29	7,357,636,790.47
加：期初现金及现金等价物余额		18,792,667,761.66	11,435,030,971.19
六、期末现金及现金等价物余额		14,607,313,791.37	18,792,667,761.66

公司负责人：

照星陈

主管会计工作负责人：

健文

会计机构负责人：

永湖李

母公司所有者（或股东）权益变动表

单位: 人民币元

本年金额										上年金额									
项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14	-	49,332,016.93	-	188,610,180.15	955,596,863.14	1,320,271,261.01	4,631,627,676.27	1,500,000,000.00	619,797,355.14	-	10,253,564.69	-	46,424,188.58	671,224,880.00	324,969,320.06	3,172,609,308.47	
二、会计政策变更																			
三、前期差错更正																			
四、其他																			
五、本年期初余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14	-	49,332,016.93	-	188,610,180.15	955,596,863.14	1,320,271,261.01	4,631,627,676.27	1,500,000,000.00	619,797,355.14	-	10,253,564.69	-	46,424,188.58	671,224,880.00	324,969,320.06	3,172,609,308.47	
六、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				10,441,563.13	-	82,204,084.47	164,408,168.94	575,428,591.56	832,482,407.90				39,098,452.24	-	142,185,991.57	284,371,983.14	995,301,940.93	1,606,958,367.90	
（一）综合收益总额				10,441,563.13				832,482,407.90					39,098,452.24						
（二）所有者投入和减少资本																			
1. 所有者（或股东）投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益（或股东）的金额																			
4. 其他																			
（三）利润分配																			
1. 提取盈余公积						82,204,084.47	164,408,168.94	-246,612,253.41							142,185,991.57	284,371,983.14	-436,557,974.71		
2. 提取一般风险准备						82,204,084.47		-82,204,084.47							142,185,991.57		-142,185,991.57		
3. 对股东的分配							164,408,168.94	-164,408,168.94									-284,371,983.14		
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																			
（五）专项储备																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
三、期末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14	-	59,773,580.06	-	270,814,264.62	1,120,005,032.08	1,895,699,852.57	5,466,110,084.27	1,500,000,000.00	619,797,355.14	-	49,332,016.93	-	188,610,188.14	955,596,863.14	1,320,271,261.01	4,633,627,676.37	

公司負責人:

主管会计工作负责人:

A-10-M-87-06-A.

陈照星

吴健文

永湖

东莞证券股份有限公司 2016 年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

东莞证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名“东莞证券（有限公司）”，是 1988 年 6 月 21 日经中国人民银行广东省分行（88）粤银管字第 120 号批复成立的非银行金融机构，为全国综合性证券公司。2014 年 10 月 23 日，经广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于东莞证券有限责任公司变更公司形式的批复》（东国资复【2014】51 号）批准，以股东广东锦龙发展股份有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞发展控股股份有限公司、东莞市金信发展有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司为发起人，由原东莞证券有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。公司于 2014 年 12 月 16 日获得新工商营业执照，正式变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 914419002818871883。经营证券业务许可证编号：10171000。

公司在广东、北京、上海、大连、青岛、厦门等地设立 70 个分支机构，目前全资拥有东证锦信投资管理有限公司，并控股华联期货有限公司。

2、公司经营范围

本公司及子公司主要经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品；商品期货经纪；金融期货经纪；期货投资咨询；投资管理；股权投资；企业投资咨询。

（凭有效许可证经营）。

3、公司法人及地址

公司法定代表人：张运勇；

注册地址：东莞市莞城区可园南路一号；

公司总部地址：东莞市莞城区可园南路一号。

4、母公司和实际控制人

东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过下属公司东莞发展控股股份

有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞市金信发展有限公司合计持有东莞证券股份有限公司 55.4% 股权，为公司的实际控制人。

5、财务报告批准报出

本财务报告业经本公司董事会于 2017 年 2 月 26 日批准报出。

二、合并报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见本“附注七、企业合并及合并财务报表”及“附注十一、在其他主体中的权益”。

三、主要会计政策及会计估计

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定以及中国证券监督管理委员会针对证券公司年度报告内容与格式的相关规定和指引，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营能力

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2016 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整、公允地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公

司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的分支机构。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部会计事项进行抵销。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权

益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

（3）母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（5）企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损

益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（九）现金及现金等价物的确定标准

- 1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；
- 2、现金等价物为本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，分别以不同的币种按照原币记账。期末编制会计报表时，将记账本位币以外的其他货币余额按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为记账本位币。发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价、各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，计入当期汇兑损益。

外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十一）客户交易结算资金的核算

本公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本公司指定的银行账户；本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

（十二）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收手续费及佣金、其他应收款等，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债其公允价值具体估值技术运用如下：

(1) 对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(3) 送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(4) 交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(5) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV = C + (P - C) \times (DI - Dr) / DI$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

(6) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司采用中央国债登记结算有限责任公司公布的估值数据作为公允价值。

8、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，持续在 12 个月以上，或下跌超过其持有成本的 40%，认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

公司每月或每期末，对持有至到期投资，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难等有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对持有至到期投资减值损失按单项单独进行减值测试。

（3）融出资金的减值准备

对于单一客户融出资金较大的，接受的担保品相对集中的、涉及诉讼的或有重大不利舆情等情形的，及其他已形成风险的信用业务融出资金，按照个别认定法单独进行减值测试，按其可收回金额与账面价值之差计提相应的减值准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的融出资金，其中融资融券业务融出资金按 0.1% 计提减值准备，约定购回业务融出资金按 0.3% 计提减值准备，股票质押式

回购业务融出资金按 0.5% 计提减值准备。

（十三）坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准

单一债务人应收款项占所有应收款项的比例达到 10% 以上或期末应收金额在 100 万元以上。

（2）单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

组合	坏账准备的计提方法
组合 1：各种押金、备用金、应收承销保证金	余额百分比法
组合 2：除上述以外的其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备项目：

账龄	应收账款及其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3 年以上	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备：各种押金、备用金、应收承销保证金，按期末余额的 2% 计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，采用个别认定确认减值损失，计提坏账准备。

（十四）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。

公司融资业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资

金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融券业务中，将证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

融资融券利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

本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。

（十五）买入返售及卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（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。买入返售交易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”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，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。卖出回购交易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”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。

（十六）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十七）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价

值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本

公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额,以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整,并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销,在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限(投资企业负有承担额外损失义务的除外);如果被投资单位以后各期实现盈利的,在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后,按超过未确认的亏损分担额的金额,依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策。

投资性房地产存在减值迹象的,公司估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命

和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	0.00	5.00
电器设备	6	0.00	16.67
电子设备	3	0.00	33.33
通讯设备	5	0.00	20.00
动力设备	5	0.00	20.00
办公设备	5	0.00	20.00
运输设备	5	0.00	20.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（二十）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产、无形资产或长期待摊费用的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产、无形资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策、无形资产及长期待摊费用摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十二）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作

为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
交易席位费	10	本公司会计估计
软件	2	本公司会计估计

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十三）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

（二十四）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十五）职工薪酬分类及会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

②设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后

相关资产成本。

（二十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十七）收入

在各项业务合同签订以后，在规定的计算期内按应收收入的数额确认营业收入的实现，或者在劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款权利的凭证时，确认营业收入的实现。其中：

1、手续费及佣金收入

（1）证券经纪业务净收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

（2）期货经纪业务收入

根据《期货经纪合同》及与公司约定的收费标准确定客户每笔交易的手续费，交易业务发生时从客户保证金账户中实时扣除。

（3）投资银行业务收入

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

（4）资产管理业务收入

资产管理业务中，定向资产管理业务在与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务依照合同在符合约定条件时按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

（5）投资咨询业务收入

在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

2、利息收入

在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，年末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同

时，调整公允价值变动损益或将计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

4、公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5、其他业务收入

在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

（二十八）代理发行证券

1、全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

2、余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

3、代销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（二十九）代理兑付债券

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

（三十）资产管理业务

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司受托资产管理业务独立核算。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产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，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。

（三十一）期货业务

1、质押品的管理与核算方法

公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭征必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

2、实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

（三十二）政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿

企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

政府文件不明确的，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

1、确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（三十四）利润分配

公司当年实现的税后利润按如下顺序分配：

（1）提取一般风险准备金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会决议确定）。

（2）提取法定公积金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会决议确定）。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取；法定公积金转为股本时，留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

（3）提取交易风险准备金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会决议确定）。

（4）提取任意公积金。任意公积金提取比例由董事会提出方案，股东大会决议通过后实施。

（5）支付股东红利。公司在弥补亏损、提取一般风险准备金、法定公积金和任意公积金之前，不得向股东分配红利。

（三十五）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，

可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

（三十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并满足一定条件的，可以合并

为一个经营分部。

本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部、期货业务分部、直投业务分部、其他业务分部共八个业务分部。

主要分部报告形式，包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润（亏损）、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

（三十八）风险准备计提

1、母公司东莞证券股份有限公司

根据《金融企业财务规则》和证监机构字【2007】320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照不低于当期净利润的 10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字【2007】320 号的规定，按照不低于当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入一般风险准备项目核算。

2、子公司华联期货有限公司

根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入一般风险准备项目核算。

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，在编制公司财务报表过程中，管理层需要对无法准确计量的报表项目在一定假设条件的基础上进行判断、估计。该假设、估计及判断主要依赖于过去的历史经验，并考虑相关影响因素做出。上述估计的不确定性会影响资产、负债、收入以及费用等项目的披露，可能存在与实际结果存在较大差异的情况。

公司对上述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

1、金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，公司运用估值方法确定其公允价值。估值方

法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

2、应收款项、融出资金、股票质押回购融出资金减值准备

公司对上述项目采用备抵法核算。该类项目的减值通过评估应收款项、融出资金、股票质押回购融出资金的可回收性。年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。应收账款减值准备计提方法包括余额百分比法、账龄分析法、直接认定法等。估计的准确性将影响应收款项等项目金额在报表上的准确性。公司管理层每期末对上述减值准备政策进行评估，必要时进行调整。

3、可供出售金融资产减值

公司需运用会计估计方法，对期末可供出售金融资产是否出现减值作出重大判断，以确认是否需要计提减值损失。资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，持续在 12 个月以上，或下跌超过其持有成本的 40%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

4、商誉减值

公司于资产负债表日，对商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。如与商誉相关的资产组存在减值迹象的，先对不包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失。再对包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相

关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。

5、其他非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、所得税

公司需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。公司根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正的说明

（一）会计政策变更的说明

本报告期未发生会计政策变更事项。

（二）会计估计变更的说明

本报告期未发生会计估计变更事项。

（三）会计差错更正的说明

（1）追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（2）未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、税项

公司经营涉及税项、计算基础及税率如下：

税项	计税基础	主要税率
增值税	按相关税收规定计算的销售额计算销项税额，减可抵扣进项税后的余额	6%、3%

营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际计缴的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际计缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际计缴的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

所得税：根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》规定，本公司总部和分支机构就地、分期预缴纳企业所得税，其中 50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总部预缴。年终由总部进行企业所得税汇算清缴。

营业税：根据财税【2004】203 号财政部、国家税务总局《关于资本市场有关营业税政策的通知》：准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：（1）为证券交易所代收的证券交易监管费；（2）代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；（3）为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括 A 股和 B 股)、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。根据财税【2006】172 号财政部、国家税务总局《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》：准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

根据国家税务总局公告 2013 年第 63 号《关于金融商品转让业务有关营业税问题的公告》：2013 年 12 月 1 日起，纳税人从事金融商品转让业务，不再按股票、债券、外汇、其他四大类来划分，统一归为“金融商品”，不同品种金融商品买卖出现的正负差，在同一个纳税期内可以相抵，按盈亏相抵后的余额为营业额计算缴纳营业税。若相抵后仍出现负差的，可结转下一个纳税期相抵，但在期末时仍出现负差的，不得转入下一个会计年度。

增值税：根据财税【2016】36 号财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，公司自 2016 年 5 月 1 日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税。根据财税【2016】36 号附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十三项，金融同业往来利息收入免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
东证锦信投资管理有限公司	有限责任	东莞市	股权投资、财务顾问服务	贰亿元	投资管理、股权投资、企业投资咨询	200,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	-

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
华联期货有限公司	有限责任	东莞市	期货	壹亿元	商品、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	52,074,088.08	-	49.00	53.00	是	68,798,428.39	-	-

注：2014年5月6日及2017年1月1日，华联期货有限公司的股东东莞金融控股集团有限公司（持股4%）与本公司续签了一致行动协议书，东莞金融控股集团有限公司在股东会、董事会等重大决议事项与东莞证券均保持一致。

（二）纳入合并范围的结构化主体

报告期内，公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体中国中投证券-东莞证券融出资金债权1号资产支持专项计划、华联期货-智赢量化对冲二号资产管理计划纳入了合并报表范围。截至2016年12月31日，纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为人民币1,578,770,183.34元，本公司享有的权益账面价值为人民币116,897,604.53元，本公司以外的各方权益账面价值为人民币1,461,872,578.81元。

（三）合并范围变动说明

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3、合并范围的变更

本报告期，公司新增纳入合并范围的结构化主体2个，分别是中国中投证券-东莞证券融出资金债权1号资产支持专项计划、华联期货-智赢量化对冲二号资产管理计划。

4、本期合并范围发生变动的主体

主体名称	新纳入合并范围的时间	2016年12月31日净资产	合并日至2016年12月31日净利润
中国中投证券-东莞证券融出资金债权1号资产支持专项计划	2016年6月	1,568,756,127.48	68,756,127.48
华联期货-智赢量化对冲二号资产管理计划	2016年6月	10,014,055.86	14,055.86

八、截止2016年12月31日纳入公司汇总报表的证券营业部及分公司情况

序号	营业部名称/分公司	许可证编号/统一社会信用代码	营业地址
1	东莞证券股份有限公司 东莞长安分公司	10171001	广东省东莞市长安镇长青南路303号长安商业广场一区401号、402号

序号	营业部名称/分公司	许可证编号/统一社会信用代码	营业地址
2	东莞证券股份有限公司 东莞常平分公司	10171002	广东省东莞市常平镇常平大道2号万业金融大厦三楼A1
3	东莞证券股份有限公司 东莞厚街分公司	10171003	广东省东莞市厚街镇珊美大道与S256省道交界路口
4	东莞证券股份有限公司 东莞虎门分公司	10171004	东莞市虎门镇连升路龙泉国际大酒店一层A区
5	东莞证券股份有限公司 东莞石龙分公司	10171005	广东省东莞市石龙镇西湖中路210号石龙朝东商业大厦一、二楼
6	东莞证券股份有限公司 东莞塘厦证券营业部	10171006	广东省东莞市塘厦镇迎宾大道3号富康豪庭一期一、二楼
7	东莞证券股份有限公司 东莞南城分公司	10171007	广东省东莞市南城区莞太路胜和路段22号福民大厦南楼五、六楼
8	东莞证券股份有限公司 东莞运河西路证券营业部	10171008	东莞市东城区花园新村运河西一路东盛大厦裙楼四楼
9	东莞证券股份有限公司 上海长宁区江苏北路证券营业部	10171009	上海市长宁区江苏北路30号103-A室
10	东莞证券股份有限公司 深圳前海中心路证券营业部	91440300 19225225 2R	深圳市南山区蛇口街道工业八路89号紫藤苑A座五层
11	东莞证券股份有限公司 东莞清溪证券营业部	91441900 66496510 4Y	东莞市清溪镇居民聚富路聚富商城1号柏斯酒店四楼401
12	东莞证券股份有限公司 东莞桥头证券营业部	10171012	东莞市桥头镇宏达中路118号7楼733、766室
13	东莞证券股份有限公司 东莞黄江证券营业部	91441900 79297450 7L	东莞市黄江镇江南路袁屋围商业大楼四楼
14	东莞证券股份有限公司 东莞大朗证券营业部	10171014	广东省东莞市大朗镇长盛南路38号长塘大厦六楼
15	东莞证券股份有限公司 东莞东泰证券营业部	10171015	广东省东莞市东城区东泰长泰路470号中信商业广场1栋106号房、202号房
16	东莞证券股份有限公司 东莞东城分公司	10171016	广东省东莞市东城区岗贝东城大道御景大厦三楼
17	东莞证券股份有限公司 东莞凤岗证券营业部	10171017	东莞市凤岗镇凤深大道26号锦龙又一城20号楼104、130号铺
18	东莞证券股份有限公司 东莞石碣证券营业部	10171018	广东省东莞市石碣镇涌口东风中路1号富盈假日酒店三楼

序号	营业部名称/分公司	许可证编号/统一社会信用代码	营业地址
19	东莞证券股份有限公司 东莞鸿福路第一国际证券营业部	10171019	广东省东莞市南城区新城市中心区鸿福路 200 号第一国际财富中心 C 座四楼、C 区首层 C1-011 号
20	东莞证券股份有限公司 东莞东坑证券营业部	10171020	广东省东莞市东坑镇东坑大道北 78-80 号伟毅大厦三楼
21	东莞证券股份有限公司 厦门枋湖东路证券营业部	10171021	福建省厦门市湖里区枋湖东路 268 号二楼
22	东莞证券股份有限公司 北京分公司	10171022	北京市海淀区万柳中路 11 号派顿大厦 7 层 708 室
23	东莞证券股份有限公司 大连白山路证券营业部	10171023	大连市沙河口区白山路 46-2、46-5 号
24	东莞证券股份有限公司 梅州彬芳大道证券营业部	10171024	梅州市彬芳大道金利来时尚步行街 C16-17 栋一楼，C18 栋三楼
25	东莞证券股份有限公司 惠州分公司	91441300 69641563 3B	广东省惠州市演达大道 7 号五星国墅园大厦 5 层
26	东莞证券股份有限公司 河源分公司	10171026	广东省河源市建设大道北 51 号德润世家 1 楼、2 楼
27	东莞证券股份有限公司 江门建设二路证券营业部	10171027	江门市蓬江区建设二路 104 号首、二层（南粤银行大厦）
28	东莞证券股份有限公司 揭阳分公司	91445200 55361818 5B	广东省揭阳市榕城区东山黄岐山大道以西建阳路以南金城广场宾馆第一层、第九层（原伊丽莎白广场）
29	东莞证券股份有限公司 中山分公司	10171029	广东省中山市华柏路 108 号 1-3 楼
30	东莞证券股份有限公司 佛山分公司	10171030	广东省佛山市顺德区大良近良居委南国东路 2 号卓越大厦 3、4 楼
31	东莞证券股份有限公司 珠海人民东路证券营业部	91440400 56458245 69	珠海市香洲区人民东路 325 号 13 层 1301、1302、1303 房
32	东莞证券股份有限公司 青岛东海西路证券营业部	10171033	青岛市市南区东海西路 52 号兴源大厦 701、702、706 室
33	东莞证券股份有限公司 海城永安路证券营业部	10171034	辽宁省海城市永安路 2 号万和城 B 座九层
34	东莞证券股份有限公司 徐州淮海西路证券营业部	10171035	江苏省徐州市淮海西路 61 号泉山区政务服务中心 6 楼

序号	营业部名称/分公司	许可证编号/统一社会信用代码	营业地址
	部		
35	东莞证券股份有限公司河北分公司	91130203566166819D	河北省唐山市路北区建设北路 50 号
36	东莞证券股份有限公司清远连江路证券营业部	10171037	广东省清远市清城区新城连江路万基金海湾 12 座 37 号铺 1-3 层
37	东莞证券股份有限公司潮州潮枫路证券营业部	91445100572359828D	广东省潮州市湘桥区潮枫路海博一品商业裙楼第四层（一单元）
38	东莞证券股份有限公司阳江西平北路证券营业部	10171039	广东省阳江市江城区西平北路 343 号 3 至 4 层
39	东莞证券股份有限公司韶关新华南路证券营业部	10171040	广东省韶关市武江区新华南路与惠民路交汇处南枫花园 A 座 78 号二层及 B 座二层
40	东莞证券股份有限公司湛江观海北路证券营业部	10171041	广东省湛江市赤坎区观海北路 1 号湛江滨海园商住小区 1 号楼一层 03 号商铺
41	东莞证券股份有限公司北京兴华大街证券营业部	91110115582528680H	北京市大兴区黄村镇富强路 97 号 1 至 2 层 97
42	东莞证券股份有限公司德清武源街证券营业部	10171044	浙江省德清县武康镇武源街 269 号东苑新村 65 幢 601、602、701、702 室
43	东莞证券股份有限公司扬州兴城西路证券营业部	10171045	江苏省扬州市金缘大厦 301 号
44	东莞证券股份有限公司南京分公司	10171046	江苏省南京市雨花台区玉兰路 19 号君悦湖滨 1 栋 4 层
45	东莞证券股份有限公司杭州丹枫路证券营业部	91330100583211888P	浙江省杭州市滨江区西兴街丹枫路 788 号 1 幢 101 室
46	东莞证券股份有限公司东莞大岭山证券营业部	10171048	东莞市大岭山镇玉屏路 11 号领尚天地商住区 4 栋商铺 1087、1088、1089 号
47	东莞证券股份有限公司东莞寮步证券营业部	91441900592176674B	广东省东莞市寮步镇富竹山三正世纪豪门豪景苑 3 栋商铺 123 号
48	东莞证券股份有限公司东莞道滘证券营业部	10171050	广东省东莞市道滘镇振兴路广华中心四楼 C01

序号	营业部名称/分公司	许可证编号/统一社会信用代码	营业地址
49	东莞证券股份有限公司中山三乡证券营业部	10171051	广东省中山市三乡镇景观大道3号一楼、二楼
50	东莞证券股份有限公司东莞茶山茶山大道证券营业部	91441900092370948N	广东省东莞市茶山镇茶山村茶山大道珀乐广场商业街区B区三层B301号
51	东莞证券股份有限公司东莞中堂振兴路证券营业部	10171053	广东省东莞市中堂镇振兴路南国雅苑中天城市广场商铺201
52	东莞证券股份有限公司汕头韩江路证券营业部	10171054	广东省汕头市龙湖区中山东路中泰花园8,12,17幢110、210号房
53	东莞证券股份有限公司佛山顺德均安恒安路证券营业部	10171055	广东省佛山市顺德区均安镇均安社区居民委员会恒安中24号景汇名都商铺193号
54	东莞证券股份有限公司东莞横沥中山路证券营业部	10171056	广东省东莞市横沥镇中山路双龙舫步行街一号楼132A铺
55	东莞证券股份有限公司成都东大街证券营业部	91510104343087515J	成都市锦江区东大街紫东楼段11号东方广场商业中心第2层第6-1号、东方广场一单元第13层09、10号
56	东莞证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部	91430100344698043F	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段266号弘林大厦1920、1921、1922、1923房
57	东莞证券股份有限公司秦皇岛河北大街证券营业部	9113030034777198XG	秦皇岛海港区河北大街中段560号
58	东莞证券股份有限公司武汉分公司	10175003	湖北省武汉市武昌区中北路126号德成中心裙楼3楼B区
59	东莞证券股份有限公司广州临江大道证券营业部	91440101MA59ATLW3W	广州市天河区临江大道57号801房之自编8C房
60	东莞证券股份有限公司肇庆星湖大道证券营业部	10171061	肇庆市星湖大道9号恒裕海湾三期A区204号商铺
61	东莞证券股份有限公司佛山顺德陈村证券营业部	10171062	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会佛陈路3号万科缤纷四季花园43号楼103、104
62	东莞证券股份有限公司河源龙川大道证券营业部	10171063	河源市龙川县新城开发区5号小区海天大厦一楼面向大门左边二号店铺

序号	营业部名称/分公司	许可证编号/统一社会信用代码	营业地址
63	东莞证券股份有限公司 苏州广济北路证券营业部	91320508 MA1MQ9 KD9W	苏州市广济北路 555 号（1-2 层）
64	东莞证券股份有限公司 惠州惠阳开城大道证券营业部	91141303 MA4UTG UN2T	惠州市惠阳区淡水开城大道泰兴国际大厦 3 层 01 号铺
65	东莞证券股份有限公司 中山小榄升平中路证券营业部	91442000 MA4UTN IFIR	中山市小榄镇升平中路 23 号一楼
66	东莞证券股份有限公司 承德迎宾路证券营业部	91130802 MA07TY X8XT	河北省承德市双桥区飞机场世纪城五期南 1#楼 105、205 铺
67	东莞证券股份有限公司 普宁新河东路证券营业部	91445281 MA4UY1 CX67	普宁市中信华府西向门市南起第 15、16 间首层至二层
68	东莞证券股份有限公司 梅州兴宁人民大道证券营业部	91441481 MA4W00 NW1B	广东省兴宁市宁新人民大道城南 107 号区联兴雅苑由西至东第 5 卡到第 6 卡
69	东莞证券股份有限公司 上海分公司	10175001	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 2202 室
70	东莞证券股份有限公司 深圳分公司	10175002	深圳市福田区香梅路与红荔西路交汇处中投国际商务中心 B 栋九层 A、B、C、D、E 单元

九、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	75,028.73	68,777.56
银行存款	10,873,353,351.29	13,010,157,656.49
其中：客户存款	10,201,534,750.76	12,647,356,038.40
自有资金	653,502,862.62	300,367,259.53
其他银行存款（注）	18,315,737.91	62,434,358.56
其他货币资金	13,150,500.13	29,250,407.28
合计	10,886,578,880.15	13,039,476,841.33

注：其他银行存款主要为公司受私募基金公司委托管理的基金产品或公司作为管理人发行的资产管理计划临时募集资金存放款项。

2、按币种列示

项目	2016-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			
人民币	75,028.73	1.0000	75,028.73
现金合计			75,028.73
银行存款			
其中：自有资金			
人民币	622,379,955.24	1.0000	622,379,955.24
美元	1,754,979.11	6.9370	12,174,290.09
港币	21,183,473.77	0.8945	18,948,617.29
小计			653,502,862.62
客户资金			
人民币	10,076,779,611.80	1.0000	10,076,779,611.80
美元	3,429,097.38	6.9370	23,787,648.52
港币	112,875,897.59	0.8945	100,967,490.44
小计			10,201,534,750.76
其他银行存款			
人民币	18,315,737.91	1.0000	18,315,737.91
小计			18,315,737.91
银行存款合计			10,873,353,351.29
其他货币资金			
人民币	13,150,500.13	1.0000	13,150,500.13
其他货币资金合计			13,150,500.13
合计			10,886,578,880.15

(续表)

项目	2015-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			
人民币	68,777.56	1.0000	68,777.56
现金合计			68,777.56
银行存款			
其中：自有资金			
人民币	270,845,644.26	1.0000	270,845,644.26
美元	1,645,755.28	6.4936	10,686,876.49
港币	22,481,187.37	0.8378	18,834,738.78
小计			300,367,259.53
客户资金			

项目	2015-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	12,517,088,611.00	1.0000	12,517,088,611.00
美元	3,785,180.38	6.4936	24,579,447.31
港币	126,149,415.24	0.8378	105,687,980.09
小计			12,647,356,038.40
其他银行存款			
人民币	62,434,358.56	1.0000	62,434,358.56
小计			62,434,358.56
银行存款合计			13,010,157,656.49
其他货币资金			
人民币	29,250,407.28	1.0000	29,250,407.28
其他货币资金合计			29,250,407.28
合计			13,039,476,841.33

3、融资融券业务资金列示

项目	2016-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
自有信用资金			
人民币	4,326,577.09	1.0000	4,326,577.09
小计			4,326,577.09
客户信用资金			
人民币	856,661,774.49	1.0000	856,661,774.49
小计			856,661,774.49
合计			860,988,351.58

(续表)

项目	2015-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
自有信用资金			
人民币	1,337,594.35	1.0000	1,337,594.35
小计			1,337,594.35
客户信用资金			
人民币	1,267,693,215.02	1.0000	1,267,693,215.02
小计			1,267,693,215.02
合计			1,269,030,809.37

本报告期末货币资金不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
客户备付金	4,672,230,499.38	6,002,712,378.69
自有备付金	297,351,544.80	384,318,796.67
合计	4,969,582,044.18	6,387,031,175.36

2、按币种列示

项目	2016-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
客户普通备付金：			
人民币	4,282,256,681.60	1.0000	4,282,256,681.60
美元	900,719.91	6.9370	6,248,294.02
港币	20,256,405.36	0.8945	18,119,354.59
小计			4,306,624,330.21
公司自有备付金：			
人民币	297,351,544.80	1.0000	297,351,544.80
小计			297,351,544.80
客户信用备付金：			
人民币	365,606,169.17	1.0000	365,606,169.17
小计			365,606,169.17
合计			4,969,582,044.18

(续表)

项目	2015-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
客户普通备付金：			
人民币	5,317,612,324.23	1.0000	5,317,612,324.23
美元	1,624,176.24	6.4936	10,546,750.83
港币	44,889,908.68	0.8378	37,608,765.49
小计			5,365,767,840.55
公司自有备付金：			
人民币	384,318,796.67	1.0000	384,318,796.67
小计			384,318,796.67
客户信用备付金：			
人民币	636,944,538.14	1.0000	636,944,538.14
小计			636,944,538.14
合计			6,387,031,175.36

(三)融出资金

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
融资融券业务融出资金	6,552,460,330.73	8,209,085,298.12
减：减值准备	6,552,460.33	8,209,085.30
融出资金净值	6,545,907,870.40	8,200,876,212.82

2、按客户列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
个人	6,464,907,851.88	8,078,347,277.98
机构	81,000,018.52	122,528,934.84
合计	6,545,907,870.40	8,200,876,212.82

3、按账龄分析

账龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 个月以内	2,116,926,891.01	32.31	2,116,926.89	0.10
1-3 个月	1,635,072,584.38	24.95	1,635,072.58	0.10
3-6 个月	816,642,327.83	12.46	816,642.33	0.10
6 个月以上	1,983,818,527.51	30.28	1,983,818.53	0.10
合计	6,552,460,330.73	100.00	6,552,460.33	0.10

(续表)

账龄	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 个月以内	3,721,703,881.95	45.34	3,721,703.88	0.10
1-3 个月	2,252,712,405.08	27.44	2,252,712.41	0.10
3-6 个月	898,999,159.38	10.95	898,999.16	0.10
6 个月以上	1,335,669,851.71	16.27	1,335,669.85	0.10
合计	8,209,085,298.12	100.00	8,209,085.30	0.10

4、担保物公允价值情况

担保物类别	2016-12-31	2015-12-31
股票	19,034,938,858.21	23,549,341,646.72
债券	755,450.28	16,437,493.82
基金	60,211,734.81	40,094,298.30
资金	1,026,463,994.18	1,434,781,252.02
其他	3,379,927.49	-
合计	20,125,749,964.97	25,040,654,690.86

5、2016 年度，融资融券业务融出资金没有发生逾期的情形，截至 2015 年

12月31日，公司融资融券业务融出资金已逾期金额为46,955.96元。

(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按类别列示

项目	2016-12-31					
	成本			公允价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计
债券	1,272,398,243.68	-	1,272,398,243.68	1,288,242,830.40	-	1,288,242,830.40
基金	960,734.53	-	960,734.53	972,128.70	-	972,128.70
股票	35,960,532.59	-	35,960,532.59	35,614,811.00	-	35,614,811.00
合计	1,309,319,510.80	-	1,309,319,510.80	1,324,829,770.10	-	1,324,829,770.10

(续表)

项目	2015-12-31					
	成本			公允价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计
债券	2,159,483,954.85	-	2,159,483,954.85	2,232,016,140.00	-	2,232,016,140.00
基金	167,790,357.70	-	167,790,357.70	168,370,310.92	-	168,370,310.92
股票	178,766,776.84	-	178,766,776.84	180,782,293.70	-	180,782,293.70
合计	2,506,041,089.39	-	2,506,041,089.39	2,581,168,744.62	-	2,581,168,744.62

2、变现受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	限售条件	2016-12-31	2015-12-31
股票	已质押	-	77,179,910.10
债券	已质押	869,057,867.40	1,616,388,192.00
股票	临时停牌	4,453,347.00	9,900,000.00
合计		873,511,214.40	1,703,468,102.10

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况：
无。

4、有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	2016-12-31	2015-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	356,312,787.40	1,210,787,272.00
为债券借贷业务而设定质押的债券	122,325,380.00	-
为买断式回购业务而转让过户的债券	390,419,700.00	405,600,920.00
合计	869,057,867.40	1,616,388,192.00

(五)衍生金融工具

类别	2016-12-31			2015-12-31		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	-	-	-	-	-	-
利率互换（注）	4,850,000,000.00	-	-	-	-	-
权益衍生工具	-	-	-	-	-	-
沪深股指期货（注）	12,130,440.00	-	-	3,305,520.00	-	-
其他衍生工具	-	-	-	-	-	-
国债期货（注）	176,694,100.00	-	-	75,363,805.00	-	-
商品期货（注）	2,454,045.00	-	-	-	-	-
合计	5,041,278,585.00	-	-	78,669,325.00	-	-

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包含本公司于 2016 年 12 月 31 日所持有的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约以及利率互换合约产生的持仓损益，衍生金融资产项下的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约、利率互换合约与相关业务的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示。截至 2016 年 12 月 31 日止，抵销后的净额为人民币 0.00 元，公允价值变动为人民币-1,421,609.70 元。截至 2015 年 12 月 31 日止，抵销后的净额为人民币 0.00 元，公允价值变动为人民币-325,710.00 元。

(六)买入返售金融资产**1、按金融资产种类列示**

标的物类别	2016-12-31	2015-12-31
股票	2,357,536,111.01	292,600,000.00
债券	5,363,951,882.81	3,221,118,568.98
其中：国债	273,470,433.55	-
金融债	4,378,429,750.63	571,268,995.66
企业债	158,500,000.00	712,008,757.25
中期票据	453,551,698.63	1,266,241,761.42

标的物类别	2016-12-31	2015-12-31
短期融资券	100,000,000.00	121,419,319.13
超短期融资券	-	550,179,735.52
其他	155,000.00	50,000,000.00
减：减值准备	11,788,455.56	1,463,000.00
账面价值	7,709,854,538.26	3,562,255,568.98

2、按业务类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
股票质押式回购	2,345,902,655.45	291,137,000.00
债券买断式回购	4,642,241,882.81	3,051,118,568.98
债券质押式回购	721,710,000.00	220,000,000.00
合计	7,709,854,538.26	3,562,255,568.98

3、股票质押式回购融出资金按剩余期限分类列示

期限	2016-12-31	2015-12-31
1 个月内	136,644,189.33	-
1-3 个月内	699,145,801.86	-
3-12 个月内	921,659,714.26	141,887,000.00
12 个月以上	588,452,950.00	149,250,000.00
合计	2,345,902,655.45	291,137,000.00

4、买入返售金融资产的担保物的公允价值信息

担保物类型	2016-12-31	2015-12-31
股票	26,681,746,723.00	1,598,331,145.90
基金	263,462.40	-
债券	5,383,025,381.00	3,264,841,120.00
合计	32,065,035,566.40	4,863,172,265.90

(七)应收款项

1、按明细列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
客户清算款	73,478,230.85	71,395,094.58
应收手续费及佣金	29,450,992.81	16,245,026.83
业务往来	75,465,967.77	76,500,436.61
租用房屋及设备押金	8,589,089.05	7,271,193.82
其他	9,729,652.06	9,847,628.18
合计	196,713,932.54	181,259,380.02

项目	2016-12-31	2015-12-31
减：减值准备	37,247,825.71	38,031,771.21
应收款项账面价值	159,466,106.83	143,227,608.81

2、按账龄分析

账龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年（含）以内	133,566,683.58	67.90	1,193,658.89	0.89
1-2年（含）	50,186,478.53	25.51	29,083,265.79	57.95
2-3年（含）	1,379,807.34	0.70	130,120.47	9.43
3年以上	11,580,963.09	5.89	6,840,780.56	59.07
合计	196,713,932.54	100.00	37,247,825.71	18.94

(续表)

账龄	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年（含）以内	152,644,110.00	84.21	19,595,989.88	12.84
1-2年（含）	15,900,734.34	8.77	11,537,487.01	72.56
2-3年（含）	522,206.80	0.29	46,444.14	8.89
3年以上	12,192,328.88	6.73	6,851,850.18	56.20
合计	181,259,380.02	100.00	38,031,771.21	20.98

3、按评估方式列示

种类	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提减值准备	48,575,100.00	24.69	34,903,850.00	71.86
组合计提减值准备	148,138,832.54	75.31	2,343,975.71	1.58
合计	196,713,932.54	100.00	37,247,825.71	18.94

(续表)

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提减值准备	58,575,100.00	32.32	36,753,850.00	62.75
组合计提减值准备	122,684,280.02	67.68	1,277,921.21	1.04

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	181,259,380.02	100.00	38,031,771.21	20.98

4、本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市福星门业（集团）有限公司(注 1)	27,342,500.00	13,671,250.00	50.00	债券到期违约转入
申环电缆科技有限公司(注 1)	8,332,600.00	8,332,600.00	100.00	债券到期违约转入
王先雄(注 2)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司(注 1)	6,300,000.00	6,300,000.00	100.00	债券到期违约转入
合计	48,575,100.00	34,903,850.00	71.86	

注 1：见附注“十七、或有事项”相关说明。

注 2：客户王先雄应收款项期末账面余额为 660 万元，该笔债权于 2005 年产生，账龄为三年以上的打包债权转让余额，经多次致函催收，收回的可能性不大，全额计提了坏账准备。

5、本报告期应收款项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期应收款项中的关联方款项

详见附注“十五、关联方关系及其交易”。

7、应收款项金额较大的前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例（%）	坏账准备金额	款项内容
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	27,342,500.00	13.90	13,671,250.00	债券到期违约转入
北京市东城区人民法院	非关联方	12,334,354.67	6.27	250,507.89	财产保全担保金及相关费用
申环电缆科技有限公司	非关联方	8,332,600.00	4.24	8,332,600.00	债券到期违约转入
王先雄	非关联方	6,600,000.00	3.36	6,600,000.00	打包债权转让余额

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	非关联方	6,300,000.00	3.20	6,300,000.00	债券到期违约转入
合计		60,909,454.67	30.97	35,154,357.89	

2015年12月31日:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	27,342,500.00	15.08	13,671,250.00	债券到期违约转入
山东润峰集团新能源科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	5.52	5,000,000.00	债券到期违约转入
申环电缆科技有限公司	非关联方	8,332,600.00	4.60	8,332,600.00	债券到期违约转入
王先雄	非关联方	6,600,000.00	3.64	6,600,000.00	打包债权转让余额
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	非关联方	6,300,000.00	3.48	3,150,000.00	债券到期违约转入
合计		58,575,100.00	32.32	36,753,850.00	

8、外币应收款项原币金额及折算汇率列示

项目	2016-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	1,260.00	0.8945	1,127.07
美元	614,779.71	6.9370	4,264,726.87
合计			4,265,853.94

(续表)

项目	2015-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	11,040.00	0.8378	9,249.32
美元	525,674.10	6.4936	3,413,517.32
合计			3,422,766.64

(八)应收利息

项目	2016-12-31	2015-12-31	未收回原因
同业存款利息	7,949,652.99	12,694,635.00	未到结息日
以公允价值计量且其变动计	48,483,274.91	66,020,165.27	未到派息期

项目	2016-12-31	2015-12-31	未收回原因
入当期损益的金融资产利息			
持有至到期投资利息	67,711,330.74	67,888,034.40	未到派息期
可供出售金融资产利息	14,928,322.17	6,038,586.81	未到派息期
买入返售金融资产利息	15,281,374.58	8,621,672.25	款项未到期
融资融券业务利息	214,952,267.64	140,681,102.96	款项未到期
合计	369,306,223.03	301,944,196.69	

(九)存出保证金

1、按项目类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
交易保证金	285,752,597.12	263,366,832.66
信用保证金	10,555,360.71	26,175,857.30
期货保证金	10,056,946.89	12,693,713.70
合计	306,364,904.72	302,236,403.66

2、存出保证金外币原币金额及折算汇率列示

项目	2016-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金			2,767,490.00
美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	1,000,000.00	0.8945	894,500.00

(续表)

项目	2015-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金			2,591,072.00
美元	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
港币	1,000,000.00	0.8378	837,800.00

(十)可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目名称	2016-12-31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	633,791,866.64	6,363,399.36	-	640,155,266.00
债券	633,791,866.64	6,363,399.36	-	640,155,266.00
可供出售权益工具	1,324,537,052.43	80,178,964.77	30,759,774.88	1,373,956,242.32
—按公允价值计量	1,211,065,027.30	80,178,964.77	30,759,774.88	1,260,484,217.19

股票	633,420,362.09	72,893,400.28	30,759,774.88	675,553,987.49
基金	24,000,000.00	-311,255.33	-	23,688,744.67
集合资产管理计划	427,707,786.22	7,082,175.38	-	434,789,961.60
专项资产管理计划	115,936,878.99	743,557.54	-	116,680,436.53
信托计划	10,000,000.00	-228,913.10	-	9,771,086.90
—按成本计量	113,472,025.13	-	-	113,472,025.13
股权投资	113,472,025.13	-	-	113,472,025.13
合计	1,958,328,919.07	86,542,364.13	30,759,774.88	2,014,111,508.32

(续表)

项目名称	2015-12-31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	148,410,000.00	3,129,204.80	-	151,539,204.80
债券	148,410,000.00	3,129,204.80	-	151,539,204.80
可供出售权益工具	1,574,451,076.56	82,822,275.30	-	1,657,273,351.86
—按公允价值计量	1,465,951,076.56	82,822,275.30	-	1,548,773,351.86
股票	348,657,530.41	82,396,703.81	-	431,054,234.22
银行理财产品	850,000,000.00	-	-	850,000,000.00
集合资产管理计划	132,733,546.15	-32,990.21	-	132,700,555.94
专项资产管理计划	117,560,000.00	-42,777.75	-	117,517,222.25
信托计划	17,000,000.00	501,339.45	-	17,501,339.45
—按成本计量	108,500,000.00	-	-	108,500,000.00
股权投资	108,500,000.00	-	-	108,500,000.00
合计	1,722,861,076.56	85,951,480.10	-	1,808,812,556.66

2、按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	2016-12-31		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	1,211,065,027.30	633,791,866.64	1,844,856,893.94
公允价值	1,260,484,217.19	640,155,266.00	1,900,639,483.19
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	80,178,964.77	6,363,399.36	86,542,364.13
已计提减值金额	30,759,774.88	-	30,759,774.88

(续表)

可供出售金融资产分类	2015-12-31		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务	1,465,951,076.56	148,410,000.00	1,614,361,076.56

可供出售金融资产分类	2015-12-31		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
工具的摊余成本			
公允价值	1,548,773,351.86	151,539,204.80	1,700,312,556.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	82,822,275.30	3,129,204.80	85,951,480.10
已计提减值金额	-	-	-

3、按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31		
云南山瀚图像传输科技有限公司	33,600,000.00	-	-	33,600,000.00	-	-	-	-	4.46	-
东莞丰煜股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	-	-	-	-	14.29	-
新疆光大金控天山股权投资有限合伙企业	51,000,000.00	-	-	51,000,000.00	-	-	-	-	10.73	-
广东晖速通信技术股份有限公司（注）	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广州豪特节能环保科技股份有限公司	12,500,000.00	-	-	12,500,000.00	-	-	-	-	5.00	-
广东开合文化产业股份有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	-	-	-	-	3.60	-
东莞市中汇瑞德电子股份有限公司	-	9,972,025.13	-	9,972,025.13	-	-	-	-	2.65	-
深圳市万佳安物联科技股份有限公司（注）	-	9,990,000.00	9,990,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计	108,500,000.00	19,962,025.13	14,990,000.00	113,472,025.13	-	-	-	-	-	-

注：2016年，东证锦信投资管理有限公司投资的广东晖速通信技术股份有限公司及深圳市万佳安物联科技股份有限公司已可以在全国股转系统公开转让，由按成本计量的可供出售金融资产分类至按公允价值计量的可供出售金融资产。

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
2015-12-31 已计提减值余额	-	-	-
本期计提	40,500,512.12	-	40,500,512.12
其中：从其他综合收益转入	40,500,512.12	-	40,500,512.12
本期减少	9,740,737.24	-	9,740,737.24
2016-12-31 已计提减值余额	30,759,774.88	-	30,759,774.88

5、可供出售权益工具期末公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌的，本公司已按相关会计政策计提了减值准备。

6、本报告期末可供出售金融资产中无已融出证券情况。

7、本报告期末可供出售金融资产中无已融出证券的担保情况。

8、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况

(1) 存在限售期限的股票投资

证券名称	证券代码	限售解禁日	期末账面价值
众业达	002441	2017-4-7	111,106,738.94
共进股份	603118	2017-6-17	124,241,171.04

(2) 存在承诺条件的债券投资

种类	2016-12-31	2015-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	341,008,619.64	24,175,584.80
为买断式回购业务而转让过户的债券	49,840,850.00	-
合计	390,849,469.64	24,175,584.80

(3) 存在承诺条件的其他投资

种类	2016-12-31	2015-12-31
存在承诺条件的资管产品投资（注）	539,422,511.60	241,146,769.95
合计	539,422,511.60	241,146,769.95

注：存在承诺条件的资管产品投资主要为公司承诺在资管产品计划存续期间或集合计划合同约定的条件满足前不退出，或投资于资管产品劣后级为优先级份额承诺补偿责任。

(十一) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

项目	2016-12-31	2015-12-31
债券	2,247,429,027.35	1,797,176,080.14

项目	2016-12-31	2015-12-31
其中：		
公司债	1,035,022,409.61	165,137,000.06
企业债	930,352,269.33	1,429,001,375.29
中期票据	282,054,348.41	203,037,704.79
收益凭证	-	-
持有至到期投资合计	2,247,429,027.35	1,797,176,080.14
减：持有至到期投资减值准备	-	-
持有至到期投资账面价值	2,247,429,027.35	1,797,176,080.14

2、报告期内不存在持有至到期投资重分类的情形。

(十二) 长期股权投资

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
联营企业	7,894,681.44	8,402,209.60
合营企业	-	-
其他股权投资	-	-
小计	7,894,681.44	8,402,209.60
减：减值准备	-	-
合计	7,894,681.44	8,402,209.60

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015-12-31 账面余额	本期增加	2016-12-31 账面余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
深圳市盈通数据服务股份有限公司（注）	权益法	7,000,000.00	8,402,209.60	-507,528.16	7,894,681.44	22.50	22.50		-	-	-
权益法小计		7,000,000.00	8,402,209.60	-507,528.16	7,894,681.44	-	-		-	-	-
成本法小计		-	-	-	-	-	-		-	-	-
合计		7,000,000.00	8,402,209.60	-507,528.16	7,894,681.44	-	-		-	-	-

注：根据深圳市盈通数据服务股份有限公司 2015 年 7 月 1 日股东会决议，同意深圳市浩之泽投资合伙企业（有限合伙）增加投资款 150 万元，公司注册资本由 1,850 万元变为 2,000 万元，并于 2015 年 7 月 9 日完成工商变更登记，公司在被投资单位持股比例由 24.32% 下降为 22.5%。

3、联营企业基本情况：

被投资单位 名称	企 业 类 型	注 册 地	法 定 代 表 人	业 务 性 质	注册资 本（万 元）	本企业 持股比 例（%）	本企业在被 投资单位表 决权比例（%）	2016-12-31 资产总额 （元）	2016-12-31 负债总额 （元）	2016-12-31 净资产总额 （元）	2016 年度营业 收入总额（元）	2016 年度净利 润（元）	组织机构代 码
深圳市盈通数据服务股份有限公司	有限公 司	深圳	王剑 锋	互联网 金融信 息服务 业	2,000.00	22.50	22.50	25,118,986.08	5,145,776.70	19,973,209.38	27,631,540.47	1,853,678.24	91440300769 165082M

4、合营企业基本情况：无。

5、联营企业、合营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计有无重大差异的说明：无。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产增减变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、原价：			
2015-12-31	30,834,664.79	-	30,834,664.79
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2016-12-31	30,834,664.79	-	30,834,664.79
二、累计折旧：			
2015-12-31	20,498,094.87	-	20,498,094.87
本期增加	1,520,440.20	-	1,520,440.20
本期减少	-	-	-
2016-12-31	22,018,535.07	-	22,018,535.07
三、减值准备：			
2015-12-31	-	-	-
本期增加	-	-	-
本期减少	-	-	-
2016-12-31	-	-	-
四、账面价值：			
2016-12-31	8,816,129.72	-	8,816,129.72
2015-12-31	10,336,569.92	-	10,336,569.92

2、产权存在瑕疵的投资性房地产

(1)位于东莞市长安镇锦厦管理区的惠如楼 3 到 14 号铺位的长安营业部房产，面积 544.00 平方米，由公司于 1996 年购买，属集体土地，具有村委会房屋使用权证，无法取得房产证。

(2)位于东莞市石龙镇西湖中路의西湖商业铺 D 座 2 楼的石龙营业部房产，面积 1,478.00 平方米，公司于 1993 年购买，因开发商未办理建设工程施工手续，至今无法办理房产证。

3、公司本报告期末的投资性房地产中出售、置换、抵押、担保或封存等情况

公司于 2015 年 12 月 31 日，将建筑面积为 3,184.32 平方米，评估价为 2,947.38 万元的投资性房地产为公司发行 15 东莞债（附注：九（三十一））的担保人提供抵押反担保。15 东莞债发行规模 9 亿元，由担保人广东省融资再担保有限公

司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(十四) 固定资产

1、账面价值

项目	2016-12-31	2015-12-31
固定资产原价	291,296,495.64	302,710,858.92
减：累计折旧	222,838,304.00	222,228,879.93
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	68,458,191.64	80,481,978.99

2、固定资产增减变动

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合计
一、原价：							
1.2015-12-31 账面余额	155,265,795.48	6,323,560.97	129,765,999.43	236,640.00	5,641,100.82	5,477,762.22	302,710,858.92
2.本期增加	-	28,155.34	7,621,744.41	3,417.95	355,015.28	458,460.13	8,466,793.11
(1)本期购置	-	28,155.34	6,284,372.39	3,417.95	355,015.28	455,450.42	7,126,411.38
(2)在建工程转入	-	-	1,337,372.02	-	-	3,009.71	1,340,381.73
(3)其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少	-	1,705,526.00	17,055,125.32	6,000.00	518,498.00	596,007.07	19,881,156.39
(1)清理报废	-	1,705,526.00	17,055,125.32	6,000.00	518,498.00	596,007.07	19,881,156.39
4.2016-12-31 账面余额	155,265,795.48	4,646,190.31	120,332,618.52	234,057.95	5,477,618.10	5,340,215.28	291,296,495.64
二、累计折旧：							
2015-12-31	99,883,148.57	5,329,176.41	107,774,536.73	231,986.31	4,319,522.33	4,690,509.58	222,228,879.93
本期计提	8,726,087.10	531,180.54	10,749,211.26	2,566.91	395,941.94	394,837.31	20,799,825.06
本期减少	-	1,697,261.00	17,398,137.84	6,000.00	502,871.11	586,131.04	20,190,400.99
2016-12-31	108,609,235.67	4,163,095.95	101,125,610.15	228,553.22	4,212,593.16	4,499,215.85	222,838,304.00
三、减值准备：							
2015-12-31	-	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-	-
2016-12-31	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值：							
2016-12-31	46,656,559.81	483,094.36	19,207,008.37	5,504.73	1,265,024.94	840,999.43	68,458,191.64
2015-12-31	55,382,646.91	994,384.56	21,991,462.70	4,653.69	1,321,578.49	787,252.64	80,481,978.99

注：房屋及建筑物原值及累计折旧本期减少主要为公司将部分出租的自有房屋，转至投资性房地产进行核算。

3、产权存在瑕疵的固定资产

(1) 公司总部大楼附属物业为东莞市莞城区创业新村 25 座 5-8 楼，共 16 个单元房，面积 1,302.29 平方米，公司于 1994 年购买，房产证权属人为股东单位金源实业，待省级部门颁发创业新村片区不动产号码后，再着手办理房产证变更。

(2) 位于东莞市长安镇锦厦管理区的惠如楼 201 号、501 号的长安营业部房产，面积 227.20 平方米，由公司于 1996 年购买，属集体土地，具有村委会房屋使用权证，无法取得房产证。

(3) 位于东莞市石龙镇西湖中路 of 西湖 K 楼四至六层 A2 方向的石龙营业部房产，面积 331.59 平方米，公司于 1993 年购买，因开发商未办理建设工程施工手续，至今无法办理房产证。

4、公司本报告期末的固定资产中出售、置换、抵押、担保或封存等情况

公司于 2015 年 12 月 31 日，将建筑面积为 15,872.77 平方米，评估价为 11,924.23 万元的房屋建筑物为公司发行 15 东莞债（附注：九（三十一））的担保人提供抵押反担保。15 东莞债发行规模 9 亿元，由担保人广东省融资再担保有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

5、公司本报告期末无待处置的固定资产情况。

(十五) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	847,166.04	-	847,166.04	3,944,324.81	-	3,944,324.81
软件安装工程	13,909,725.99	-	13,909,725.99	12,625,750.00	-	12,625,750.00
家具安装工程	24,179.49	-	24,179.49	245,639.86	-	245,639.86
其他在建工程	86,818.54	-	86,818.54	345,092.92	-	345,092.92
合计	14,867,890.06	-	14,867,890.06	17,160,807.59	-	17,160,807.59

2、在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	2015-12-31	本期增加	本期减少		2016-12-31
				本期转入固定资产	其他减少(注)	
装修工程	自筹	3,944,324.81	9,345,832.64	37,475.73	12,405,515.68	847,166.04
软件安装工程	自筹	12,625,750.00	13,052,150.15	-	11,768,174.16	13,909,725.99
家具安装工程	自筹	245,639.86	685,217.28	-	906,677.65	24,179.49
设备安装工程	自筹	-	1,317,948.74	1,302,906.00	15,042.74	-
其他在建工程	自筹	345,092.92	445,183.97	-	703,458.35	86,818.54
合 计		17,160,807.59	24,846,332.78	1,340,381.73	25,798,868.58	14,867,890.06

注：在建工程其他减少项目中，其中转入无形资产 11,783,216.90 元，转入长期待摊费用 14,015,651.68 元。

(十六) 无形资产

1、无形资产增减变动表

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、原价：					
2015-12-31	-	35,823,569.01	2,871,494.94	-	38,695,063.95
本期增加	-	12,031,027.35	-	-	12,031,027.35
本期减少	-	13,459,407.78	-	-	13,459,407.78
2016-12-31	-	34,395,188.58	2,871,494.94	-	37,266,683.52
二、累计摊销：					
2015-12-31	-	23,056,980.41	2,454,828.34	-	25,511,808.75
本期增加	-	9,519,118.80	50,000.04	-	9,569,118.84
本期减少	-	13,217,718.89	-	-	13,217,718.89
2016-12-31	-	19,358,380.32	2,504,828.38	-	21,863,208.70
三、减值准备：					
2015-12-31	-	-	-	-	-
本期增加	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-
2016-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值：					
2016-12-31	-	15,036,808.26	366,666.56	-	15,403,474.82
2015-12-31	-	12,766,588.60	416,666.60	-	13,183,255.20

本报告期内均无用于抵押或担保的无形资产。

2、交易席位

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、原价合计	2,871,494.94	-	-	2,871,494.94
1. 上海证券交易所	1,771,494.94	-	-	1,771,494.94
其中：A 股	510,000.00	-	-	510,000.00

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
B 股	1,261,494.94	-	-	1,261,494.94
2. 深圳证券交易所	600,000.00	-	-	600,000.00
其中：A 股	600,000.00	-	-	600,000.00
B 股	-	-	-	-
3. 北京证券交易所	500,000.00	-	-	500,000.00
二、累计摊销额合计	2,454,828.34	50,000.04	-	2,504,828.38
1. 上海证券交易所	1,771,494.94	-	-	1,771,494.94
其中：A 股	510,000.00	-	-	510,000.00
B 股	1,261,494.94	-	-	1,261,494.94
2. 深圳证券交易所	600,000.00	-	-	600,000.00
其中：A 股	600,000.00	-	-	600,000.00
B 股	-	-	-	-
3. 北京证券交易所	83,333.40	50,000.04	-	133,333.44
三、账面价值合计	416,666.60	-	-	366,666.56
1. 上海证券交易所	-	-	-	-
其中：A 股	-	-	-	-
B 股	-	-	-	-
2. 深圳证券交易所	-	-	-	-
其中：A 股	-	-	-	-
B 股	-	-	-	-
3. 北京证券交易所	416,666.60	-	-	366,666.56

(十七) 商誉

被投资单位名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	期末减值准备
华联期货有限公司	3,079,084.78	-	-	3,079,084.78	-
合计	3,079,084.78	-	-	3,079,084.78	-

报告期末商誉为公司合并下属子公司华联期货有限公司产生。公司商誉减值测试程序及方法按《企业会计准则第 8 号—资产减值》执行。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	37,247,825.71	9,311,956.44	38,031,771.21	9,507,942.81
融出资金减值准备	6,552,460.33	1,638,115.08	8,209,085.30	2,052,271.32
买入返售金融资产减值准备	11,788,455.56	2,947,113.89	1,463,000.00	365,750.00
可供出售金融资产公	488,611.12	122,152.76	-	-

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
允价值变动（注）				
预计负债	-	-	11,982,400.00	2,995,600.00
应付职工薪酬	31,412,191.78	7,853,047.94	20,085,219.11	5,021,304.78
其他	8,669,442.45	2,167,360.56	325,710.00	81,427.50
合计	96,158,986.95	24,039,746.67	80,097,185.62	20,024,296.41

(2) 递延所得税负债

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
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	15,639,635.55	3,909,908.90	75,127,655.23	18,781,913.81
可供出售金融资产公允价值变动（注）	56,271,200.37	14,067,800.11	85,951,480.10	21,487,870.02
其他	3,346,419.12	836,604.78	3,945,638.63	986,409.66
合计	75,257,255.04	18,814,313.79	165,024,773.96	41,256,193.49

注：2016 年 12 月 31 日的可供出售金融资产减值准备余额为 30,759,774.88 元，可供出售金融资产的账面价值与计税基础之间形成的可抵扣暂时性差异及应纳税暂时性差异合并计算递延所得税资产及递延所得税负债。

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等金额

公司报告期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损等。

(十九) 其他资产

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
长期待摊费用	27,775,623.50	23,936,123.35
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
预交、留抵增值税、附加税费及待抵扣进项税	10,207,389.17	-
合 计	39,383,012.67	25,336,123.35

2、长期待摊费用

项目	2015-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016-12-31	其他减少的原因
经营场所装修	23,936,123.35	15,751,970.18	11,912,470.03	-	27,775,623.50	-
合计	23,936,123.35	15,751,970.18	11,912,470.03	-	27,775,623.50	-

3、期货会员资格

项目	投资成本	2015-12-31	本期增加额	本期减少额	2016-12-31
郑州商品交易所	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
大连商品交易所	400,000.00	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00

(二十) 资产减值准备

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少		2016-12-31
			转回	转销	
坏账准备	38,031,771.21	6,617,732.75	51,514.05	7,350,164.20	37,247,825.71
可供出售金融资产减值准备	-	40,500,512.12	-	9,740,737.24	30,759,774.88
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
融出资金减值准备	8,209,085.30	-	1,656,624.97	-	6,552,460.33
买入返售金融资产减值准备	1,463,000.00	10,325,455.56	-	-	11,788,455.56
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
合计	47,703,856.51	57,443,700.43	1,708,139.02	17,090,901.44	86,348,516.48

(二十一) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
收益凭证（注）	2015 年 2 月至 2016 年 12 月	2016 年 1 月至 2017 年 12 月	3.00%-6.50%	400,660,000.00	2,175,180,000.00	1,510,800,000.00	1,065,040,000.00
合计				400,660,000.00	2,175,180,000.00	1,510,800,000.00	1,065,040,000.00

注：公司于 2016 年共发行 25 只期限小于一年（含一年）的收益凭证，未到期产品的收益率为 3.60%至 5.00%。

(二十二) 拆入资金

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
转融通融入资金	800,000,000.00	170,000,000.00
合计	800,000,000.00	170,000,000.00

2、转融通业务融入资金

2016 年 12 月 31 日：

融出单位	期末账面金额	利率（或区间）	剩余期限	备注
中国证券金融股份有限公司	300,000,000.00	3.00%	24 天	
中国证券金融股份有限公司	300,000,000.00	3.00%	45 天	
中国证券金融股份有限公司	100,000,000.00	3.00%	67 天	
中国证券金融股份有限公司	100,000,000.00	3.20%	58 天	
合计	800,000,000.00			

2015 年 12 月 31 日：

融出单位	期末账面金额	利率（或区间）	剩余期限	备注
中国证券金融股份有限公司	170,000,000.00	6.30%	20 天	
合计	170,000,000.00	6.30%	20 天	

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016.12.31					
	成本			公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	成本合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
第三方在结构化主体中享有的权益	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,009,839.10	7,009,839.10
合计	-	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,009,839.10	7,009,839.10

截止至 2015 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债期末无余额。

(二十四) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

标的物类别	2016-12-31	2015-12-31
债券	7,162,059,774.53	6,243,781,823.54

标的物类别	2016-12-31	2015-12-31
其中：国债	920,042,589.37	1,153,727,910.18
金融债	4,396,796,055.25	516,785,857.14
公司债	262,285,516.80	-
企业债	1,582,935,613.11	4,573,268,056.22
其他	930,000,000.00	2,549,500,000.00
合计	8,092,059,774.53	8,793,281,823.54

2、按业务类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
债券质押式报价回购	684,977,000.00	474,223,000.00
银行间质押式回购	187,200,000.00	1,030,000,000.00
银行间买断式回购	5,829,882,774.53	4,632,558,823.54
交易所质押式回购	460,000,000.00	107,000,000.00
融资融券及股票质押出让收益权回购	930,000,000.00	2,549,500,000.00
合计	8,092,059,774.53	8,793,281,823.54

3、质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	利率区间	金额	利率区间
一个月以内	211,351,000.00	2.00%-4.00%	378,501,000.00	2.00%-5.10%
一个月至三个月内	41,443,000.00	3.00%-4.90%	49,211,000.00	3.50%-5.10%
三个月至一年内	432,183,000.00	3.10%-3.95%	46,511,000.00	3.90%-5.10%
合计	684,977,000.00		474,223,000.00	

4、卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2016-12-31	2015-12-31
债券	7,503,842,979.43	6,294,524,760.11
融资融券及股票质押出让收益权	930,000,000.00	2,549,500,000.00
合计	8,433,842,979.43	8,844,024,760.11

(二十五) 代理买卖证券款

1、按客户类别进行列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
普通经纪业务	12,449,419,875.99	16,288,505,602.40
-个人	11,380,152,691.68	15,404,155,316.82
-机构	1,069,267,184.31	884,350,285.58
信用交易业务	1,026,463,994.18	1,434,781,252.02
-个人	988,275,167.08	1,417,619,579.60
-机构	38,188,827.10	17,161,672.42
合计	13,475,883,870.17	17,723,286,854.42

2、按币种进行列示

项目	2016-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	13,322,430,377.53	1.0000	13,322,430,377.53
美元	4,930,426.83	6.9370	34,202,370.88
港币	133,315,955.00	0.8945	119,251,121.76
合计			13,475,883,870.17

(续表)

项目	2015-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	17,542,830,141.23	1.0000	17,542,830,141.23
美元	5,872,109.59	6.4936	38,131,130.85
港币	169,880,141.24	0.8378	142,325,582.34
合计			17,723,286,854.42

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	2015-12-31	本期增加	本期支付	2016-12-31
一、短期薪酬	385,071,376.90	765,821,579.65	701,792,788.21	449,100,168.34
二、设定提存计划	3,145,671.82	53,530,239.88	54,855,083.87	1,820,827.83
三、设定受益计划	-	-	-	-
四、辞退福利	-	262,974.22	262,974.22	-
五、以现金结算的股份支付	-	-	-	-
六、其他长期福利	-	-	-	-
合计	388,217,048.72	819,614,793.75	756,910,846.30	450,920,996.17

2、短期薪酬

项目	2015-12-31	本期增加	本期支付	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	348,186,491.13	684,970,508.64	635,212,652.25	397,944,347.52
二、职工福利费	-	7,492,659.26	7,492,659.26	-
三、社会保险费	129,474.49	17,376,658.53	17,222,527.70	283,605.32
其中：医疗保险费	112,080.32	15,510,351.59	15,363,325.09	259,106.82
工伤保险费	7,825.70	509,118.51	512,037.07	4,907.14
生育保险费	9,568.47	1,261,968.41	1,251,945.52	19,591.36
四、住房公积金	996,715.00	22,201,205.38	22,250,991.58	946,928.80
五、工会经费和职工教育经费	35,758,696.28	23,435,070.12	9,268,479.70	49,925,286.70
六、短期带薪缺勤	-	10,345,477.72	10,345,477.72	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	385,071,376.90	765,821,579.65	701,792,788.21	449,100,168.34

3、设定提存计划

项目	2015-12-31	本期增加	本期支付	2016-12-31
一、基本养老保险	204,386.04	35,398,160.21	35,118,860.82	483,685.43
二、失业保险费	10,935.78	1,601,429.67	1,590,523.05	21,842.40
三、企业年金缴费	2,930,350.00	16,530,650.00	18,145,700.00	1,315,300.00
合计	3,145,671.82	53,530,239.88	54,855,083.87	1,820,827.83

(二十七) 应交税费

税费项目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	244,254.68	-
营业税	-	10,541,638.27
城建税	9,247.34	738,170.03
教育费附加	3,963.14	317,559.58
地方教育费附加	2,642.10	211,431.19
企业所得税	31,746,792.66	105,623,735.33
个人所得税	4,689,216.79	11,126,888.91
堤围费	-	148,474.12
房产税	1,261,250.62	-
其他	230,454.04	724,893.88
合计	38,187,821.37	129,432,791.31

(二十八) 应付款项

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付客户款项	1,271,116,038.73	535,190,736.36
代理清算款（注）	23,773,544.01	24,687,667.58
期货风险准备金	17,885,656.23	14,784,326.90
外部业务往来	46,019,730.05	107,276,828.60
其他	66,182,828.75	158,424,567.14
合计	1,424,977,797.77	840,364,126.58

注：应付款项-代理清算款为待兑付款项，包括公司受东莞市自来水股份有限公司清算组的委托，向其公司部分股东兑付尚未分派完毕的剩余资金及利息收入。

2、按账龄列示

账龄	2016-12-31	2015-12-31
1年（含）以内	1,408,261,484.67	824,827,707.25
1-2年（含）	3,750,729.96	4,286,883.85
2-3年（含）	2,029,615.44	2,906,320.99
3年以上	10,935,967.70	8,343,214.49
合计	1,424,977,797.77	840,364,126.58

3、本报告期应付款项中应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东

单位款项

详见附注“十五、关联方关系及其交易”。

4、本报告期应付款项中的关联方款项

详见附注“十五、关联方关系及其交易”。

5、本报告期应付款项中金额较大的前五名明细内容如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应付款项总额的比例(%)
中国证券投资者保护基金有限责任公司	非关联方	应付投保基金	10,987,441.21	1年以内	0.77
杭州核新软件技术有限公司	非关联方	营销推广费用	4,721,057.92	1年以内	0.33
中国农业银行股份有限公司	非关联方	应付存管费支出	3,921,041.64	1年以内	0.28
广东锦龙发展股份有限公司	股东	子公司预收增资款	2,700,000.00	1年以内	0.19
旗峰共赢4号集合资产管理计划	公司作为该资管计划管理人	预收管理费收入	1,029,342.61	1年以内	0.07
合计			23,358,883.38		1.64

(二十九) 应付利息

项目	2016-12-31	2015-12-31
客户资金	1,349,728.90	2,640,235.68
拆入资金	8,693,888.89	4,849,250.00
其中：转融通融入资金	8,693,888.89	4,849,250.00
卖出回购证券款	20,406,688.44	39,378,572.91
次级债务	-	1,198,248.63
应付短期融资款	6,108,152.16	10,293,910.72
应付债券	95,951,612.90	95,580,645.16
其他	846,310.43	1,104,216.95
合计	133,356,381.72	155,045,080.05

(三十) 预计负债

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
资管产品（注）	11,982,400.00	-	11,982,400.00	-
合计	11,982,400.00	-	11,982,400.00	-

注：参见附注“二十 其他重要事项说明（一）债务重组”。

(三十一) 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	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
15 东莞债(注 1)	900,000,000.00	2015 年 9 月	60 个月	900,000,000.00	4.00%	898,665,562.38	600,926.19	-	899,266,488.57
15 东莞证券 01(注 2)	2,000,000,000.00	2015 年 5 月	36 个月	2,000,000,000.00	6.90%	1,999,109,675.90	-	27,609.06	1,999,082,066.84
收益凭证(注 3)	1,172,860,000.00	2015 年 1 月至 2015 年 11 月	24-60 个月	1,172,860,000.00	5.40%-7.10%	1,512,612,260.57	89,636,309.98	336,369,298.33	1,265,879,272.22
合计	4,072,860,000.00			4,072,860,000.00		4,410,387,498.85	90,237,236.17	336,396,907.39	4,164,227,827.63

注 1：经中国证监会《关于核准东莞证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2015]1604 号）批准，公司于 2015 年 9 月 10 日公开发行公司债券。本次发行的公司债券证券代码“112278”，证券简称“15 东莞债”，发行总额 9 亿元，票面利率 4.00%，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2015 年 12 月 16 日，公司债券在深圳证券交易所上市交易。

注 2：本公司于 2015 年 5 月非公开发行次级债券（简称“15 东莞证券 01”，产品代码：S54688），发行的次级债券总规模为人民币 20 亿元，票面利率为 6.90%，债券期限 3 年，在机构间私募产品报价与服务系统挂牌和转让。

注 3：公司 2016 年末发行期限大于一年的收益凭证，其中 17 只收益凭证共计 287,030,000.00 元到期赎回，未到期产品的收益率为 5.40%至 7.10%

(三十二) 其他负债

1、按类别列示

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
次级债	-	-	480,000,000.00	99.98
长期应付款	83,269.61	0.01	117,723.68	0.02
应付结构化产品投资者款项	1,454,862,739.71	99.99	-	-
合计	1,454,946,009.32	100.00	480,117,723.68	100.00

2、次级债项目列示

次级债名称	面值	债务期限	利率	2016-12-31	2015-12-31
长期次级债	180,000,000.00	36 个月	8.50%	-	180,000,000.00
长期次级债	250,000,000.00	36 个月	7.95%	-	250,000,000.00
长期次级债	50,000,000.00	36 个月	8.50%	-	50,000,000.00
合计				-	480,000,000.00

其中，明细项目列示：

债权人名称	2016-12-31	2015-12-31
东莞市新锋管道燃气有限公司	-	50,000,000.00
东莞发展控股股份有限公司（注 1）	-	180,000,000.00
东莞信托有限公司（注 2）	-	250,000,000.00
合计	-	480,000,000.00

注 1、注 2：见附注“十五、关联方关系及其交易”相关披露内容。

(三十三) 实收资本（或股本）

投资者名称	2015-12-31	本年 增加	本年 减少	2016-12-31	持股比例 (%)
广东锦龙发展股份有限公司	600,000,000.00	-	-	600,000,000.00	40.00
东莞金融控股集团有限公司（注 1）	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	20.00
东莞发展控股股份有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	20.00
东莞市金信发展有限公司（注 2）	231,000,000.00	-	-	231,000,000.00	15.40
东莞市新世纪科教拓展有限公司	69,000,000.00	-	-	69,000,000.00	4.60
合计	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	100.00

注 1：东莞金融控股集团有限公司：由原东莞市财信发展有限公司更名，于 2016 年 1 月 11 日完成公司名称的工商变更登记。

注 2：东莞市金信发展有限公司：由原东莞市金源实业发展公司更名，于 2015 年 7 月 31 日完成公司名称的工商变更登记。

(三十四) 资本公积

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、股本溢价				
股本溢价	619,797,355.14	-	-	619,797,355.14
小计	619,797,355.14	-	-	619,797,355.14
二、其他资本公积				
小计	-	-	-	-
合计	619,797,355.14	-	-	619,797,355.14

(三十五) 其他综合收益

项目	2015-12-31	本期发生金额					2016-12-31
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	64,281,180.73	22,645,678.11	22,082,768.98	147,721.01	784,511.22	-369,323.10	65,065,691.95
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	64,281,180.73	22,645,678.11	22,082,768.98	147,721.01	784,511.22	-369,323.10	65,065,691.95
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	64,281,180.73	22,645,678.11	22,082,768.98	147,721.01	784,511.22	-369,323.10	65,065,691.95

(三十六) 盈余公积

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
法定盈余公积	188,610,180.15	82,204,084.47	-	270,814,264.62
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	188,610,180.15	82,204,084.47	-	270,814,264.62

(三十七) 一般风险准备

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一般风险准备	482,553,551.69	86,205,979.05	-	568,759,530.74
交易风险准备	473,043,311.45	82,204,084.47	-	555,247,395.92
合计	955,596,863.14	168,410,063.52	-	1,124,006,926.66

根据中国证监会机构字【2007】320 号文《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定和《金融企业财务规则》的要求，本公司一般风险准备金按本公司净利润之 10%提取，交易风险准备金按本公司净利润之 10%提取。

(三十八) 未分配利润

1、未分配利润变动情况

项目	2016-12-31	2015-12-31	提取或分配比例
期初未分配利润	1,364,368,550.73	338,135,707.82	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	827,711,384.07	1,452,790,817.62	
减：提取法定盈余公积	82,204,084.47	142,185,991.57	10%
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	86,205,979.05	142,185,991.57	10%
提取交易风险准备	82,204,084.47	142,185,991.57	10%
对股东的分配	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
其他（注）	-	-	
期末未分配利润	1,941,465,786.81	1,364,368,550.73	

2、本报告期内无利润分配情况。

(三十九) 手续费及佣金净收入

1、手续费及佣金净收入情况

项 目	2016 年度	2015 年度
手续费及佣金收入		
1.经纪业务收入	1,435,362,483.94	3,198,395,555.83
其中：证券经纪业务收入	1,295,191,359.42	3,075,684,502.57
其中：代理买卖证券业务	1,265,680,686.21	3,024,948,941.00
交易单元席位租赁	11,868,675.81	15,519,486.05

项 目	2016 年度	2015 年度
代销金融产品业务	14,164,640.86	34,261,529.98
期货经纪业务收入	140,171,124.52	122,711,053.26
2.投资银行业务收入	364,406,632.82	265,100,691.97
其中：证券承销业务	99,892,812.03	93,300,000.00
保荐服务业务	11,547,169.81	4,000,000.00
财务顾问业务	252,966,650.98	167,800,691.97
3.资产管理业务收入	116,088,179.17	74,832,053.26
4.基金管理业务收入	-	-
5.投资咨询服务收入	7,885,183.32	6,384,594.08
6.其他	-	-
手续费及佣金收入小计	1,923,742,479.25	3,544,712,895.14
手续费及佣金支出		
1.经纪业务支出	334,138,914.90	608,846,568.17
其中：证券经纪业务支出	254,897,653.14	540,916,906.59
其中：代理买卖证券业务	253,870,705.82	538,729,910.33
交易单元席位租赁	1,026,947.32	2,186,856.26
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务支出	79,241,261.76	67,929,661.58
2.投资银行业务支出	61,438,096.64	30,654,929.23
其中：证券承销业务	22,482,823.21	13,276,449.89
保荐服务业务	-	6,092.50
财务顾问业务	38,955,273.43	17,372,386.84
3.资产管理业务支出	202,615.86	567,024.35
4.基金管理业务支出	-	-
5.投资咨询服务支出	-	-
6.其他	-	-
手续费及佣金支出小计	395,779,627.40	640,068,521.75
手续费及佣金净收入	1,527,962,851.85	2,904,644,373.39
财务顾问业务净收入	214,011,377.55	150,428,305.13
其中：并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	14,659,541.86	-
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,583,257.00	2,480,000.00
其他财务顾问业务净收入	197,768,578.69	147,948,305.13

2、代理销售金融产品收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	销售总金额	总收入	销售总金额	总收入
基金	3,206,873,396.05	14,164,640.86	8,549,676,963.16	34,261,529.98
合计	3,206,873,396.05	14,164,640.86	8,549,676,963.16	34,261,529.98

3、资产管理业务开展及收入情况

项目	2016 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	35	38	-
期末客户数量	15,043	38	-
其中：个人客户	14,915	-	-
机构客户	128	38	-
期初受托资金	7,229,069,047.72	18,559,488,101.10	-
其中：自有资金投入	103,033,546.15	-	-
个人客户	6,043,408,039.16	-	-
机构客户	1,082,627,462.41	18,559,488,101.10	-
期末受托资金	10,551,246,833.29	31,332,068,773.43	-
其中：自有资金投入	365,889,546.71	-	-
个人客户	4,833,112,901.58	-	-
机构客户	5,352,244,385.00	31,332,068,773.43	-
期末主要受托资产初始成本	11,250,986,922.95	31,330,568,773.43	-
其中：股票	113,405,989.55	47,626,781.67	-
债券	6,347,986,555.06	-	-
基金	477,426,578.72	-	-
当期资产管理业务净收入	99,492,385.11	16,393,178.20	-

(续表)

项目	2015 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	36	25	-
期末客户数量	14,209	25	-
其中：个人客户	14,121	-	-
机构客户	88	25	-
期初受托资金	3,112,900,712.24	4,844,558,000.00	-
其中：自有资金投入	49,063,040.72	-	-
个人客户	2,773,750,174.21	-	-
机构客户	290,087,497.31	4,844,558,000.00	-
期末受托资金	7,229,069,047.72	18,559,488,101.10	-
其中：自有资金投入	103,033,546.15	-	-
个人客户	6,043,408,039.16	-	-
机构客户	1,082,627,462.41	18,559,488,101.10	-
期末主要受托资产初始成本	7,845,614,999.13	18,557,420,368.44	-
其中：股票	51,851,266.01	-	-
债券	2,783,909,294.96	-	-
基金	1,796,527,687.77	-	-
当期资产管理业务净收入	68,050,553.42	6,214,475.49	-

(四十) 利息净收入

项目	2016 年度	2015 年度
一、利息收入		
1.存放金融同业利息收入	309,291,650.67	472,864,297.05
其中：自有资金存款利息收入	26,594,235.11	43,368,123.38
客户资金存款利息收入	282,123,980.75	429,052,582.27
2.融资融券利息收入	559,702,638.35	680,627,246.59
3.买入返售金融资产利息收入	170,695,293.88	64,201,994.92
其中：约定购回利息收入	-	-
股权质押回购利息收入	119,476,225.86	22,683,426.04
4.拆出资金利息收入	-	-
5.其他	250.00	29,622.88
利息收入小计	1,039,689,832.9	1,217,723,161.44
二、利息支出		
1.客户资金存款利息支出	56,815,861.00	90,848,102.59
2.卖出回购金融资产利息支出	206,653,463.31	327,223,806.53
其中：报价回购利息支出	18,305,687.12	13,432,770.51
3.短期借款利息支出	-	-
4.拆入资金利息支出	13,942,726.6	68,334,428.12
其中：转融通利息支出	9,259,138.89	62,239,174.99
5.长期借款利息支出	-	-
6.应付债券利息支出	126,511,208.77	76,426,114.75
7.次级债券利息支出	138,343,358.68	83,940,321.06
8.其他	71,979,223.51	96,292,144.19
利息支出小计	614,245,841.87	743,064,917.24
三、利息净收入	425,443,991.03	474,658,244.20

(四十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2016 年度	2015 年度
1.成本法核算的长期股权投资收益	-	-
2.权益法核算的长期股权投资收益	-507,528.16	1,791,255.35
3.处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
4.金融工具投资收益	317,045,661.42	344,198,113.13
其中：持有期间取得的收益	657,570,821.56	354,066,890.58
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	467,857,521.73	197,901,985.49
—持有至到期投资	145,509,529.38	117,449,314.41
—可供出售金融资产	44,203,770.45	38,715,590.68
—衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	-340,525,160.14	-9,868,777.45
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-384,450,239.24	-150,898,786.18

项目	2016 年度	2015 年度
—持有至到期投资	-	-
—可供出售金融资产	46,116,572.60	152,701,843.56
—衍生金融工具	-2,191,493.50	-11,671,834.83
5.其他	-1,783,942.26	-2,150,477.20
合计	314,754,191.00	343,838,891.28

2、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2016 年度	2015 年度	增减变动的原因
深圳市盈通数据服务股份有限公司	-507,528.16	1,791,255.35	被投资企业盈亏

3、本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益

4、投资收益汇回无重大限制

(四十二) 公允价值变动损益

项目	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-59,617,395.93	26,257,465.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-9,839.10	-
衍生金融工具	-1,421,609.70	-325,710.00
合计	-61,048,844.73	25,931,755.86

(四十三) 其他业务收入

项目	2016 年度	2015 年度
出租收入	2,292,053.94	2,161,128.52
其他	21,459,040.03	12,625,436.78
合计	23,751,093.97	14,786,565.30

(四十四) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	41,050,998.06	192,541,641.22
城建税	9,736,224.07	13,453,115.89
教育费附加及地方教育费附加	6,958,613.17	9,631,027.50
其它	1,632,286.83	37,262.14
合计	59,378,122.13	215,663,046.75

(四十五) 业务及管理费

项目	2016 年度	2015 年度
业务及管理费	1,135,061,814.76	1,589,627,003.70
其中：职工薪酬	819,614,793.75	1,285,759,504.72
租赁费	41,841,633.45	39,901,273.22
折旧费	20,799,825.06	19,515,857.97

项目	2016 年度	2015 年度
业务招待费	30,540,925.46	33,061,241.13
邮电通讯费	22,269,022.51	23,588,080.78
长期待摊费用摊销	11,912,470.03	15,114,099.54
公杂费	10,992,997.39	13,687,877.88
差旅费	21,768,761.47	14,904,205.09
交易所费用	18,278,369.19	25,505,042.36
水电费	8,064,188.44	8,944,922.45
投资者保护基金	21,339,104.15	28,819,047.88
咨询费	16,859,981.68	7,259,084.81
其他费用	90,779,742.18	73,566,765.87

(四十六) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
应收款项坏账损失	6,566,218.70	23,462,879.34
可供出售金融资产减值损失	40,500,512.12	-
融出资金减值损失	-1,656,624.97	3,317,206.12
买入返售金融资产减值损失	10,325,455.56	462,221.03
合计	55,735,561.41	27,242,306.49

(四十七) 其他业务成本

项目	2016 年度	2015 年度
投资性房地产折旧支出	1,520,440.20	1,453,623.60
其他	651,737.05	2,580,886.94
合计	2,172,177.25	4,034,510.54

(四十八) 营业外收入

1、按类别列示

项目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产收入	505,731.26	319,837.84
其中：处置固定资产利得	505,731.26	319,837.84
接受捐赠	-	-
政府补助	4,296,684.74	680,418.65
与收益相关的政府补助	4,296,684.74	680,418.65
与资产相关的政府补助	-	-
其他（注）	16,636,789.29	13,082,165.08
合计	21,439,205.29	14,082,421.57

注：2016 年度的营业外收入-其他主要为“乐天二期”合同纠纷事项债务重组利得 10,393,594.27 元及“13 鲁润峰”违约项目债务重组利得 5,893,575.00 元；2015 年度的营业外收入-其他主要为旗峰 2 号集合产品市值上升冲回预计负债

11,391,971.93 元。

2、政府补助明细

项目	金额
东莞市财政局莞城分局大型骨干企业奖励	1,000,000.00
东莞市就业管理办公室各项就业补贴	453,326.29
乌鲁木齐高新技术产业开发区财政局财政补贴	150,000.00
湖北省财政厅奖励款	50,000.00
深圳市金融机构租房补贴款	76,398.00
南京市社保管理中心稳岗补贴	18,574.52
厦门市社保管理中心稳岗补贴	9,712.17
武汉商务局补贴款	500,000.00
河源市人力资源和社会保障局补贴款	1,000.00
上市前辅导费用资助款	1,600,000.00
用人单位招用应届高校毕业生保险补贴	124,473.76
上海市浦东新区企业职工培训财政补贴	307,200.00
深圳社保局“促进随军家属就业优惠政策补贴”款项	6,000.00
2016 年度合计	4,296,684.74
南京市财政局补贴	300.00
东莞市就业管理办公室各项就业补贴	511,543.65
顺德资本市场服务中心奖励	9,780.00
深圳市金融机构租房补贴款	152,795.00
深圳市人力资源和社会保障局随军家属就业补贴	6,000.00
2015 年度合计	680,418.65

(四十九) 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度
处置非流动资产损失	6,945.03	1,160.11
证券交易净损失	-	-
捐赠支出	275,000.00	205,000.00
非常损失	-	-
滞纳金及罚款	9.60	-
其他（注）	894,647.51	12,458,934.52
合计	1,176,602.14	12,665,094.63

注：2015 年度的营业外支出-其他主要为计提的因自有资金购买旗峰财富 15 号集合资产管理计划 B 类份额需承担有限补偿的预计负债 11,982,400.00 元。

(五十) 所得税费用

1、所得税费用明细项目

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	191,088,308.46	472,260,320.03
递延所得税调整	-26,605,051.00	-2,786,257.02
合计	164,483,257.46	469,474,063.01

2、所得税费用与会计利润关系说明

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,000,938,348.64	1,930,528,654.72
按适用税率（25%）计算的所得税费用	250,234,587.16	482,632,163.68
不征税、减免税收入的纳税影响	-89,572,304.47	-16,551,274.35
不得扣除的成本、费用和损失的纳税影响	3,909,629.74	3,393,173.68
以前期间所得税的调整影响	-87,600.79	-
其他	-1,054.19	-
所得税费用	164,483,257.46	469,474,063.01

(五十一) 现金流量补充信息

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
其他业务收入	23,760,545.73	14,786,565.30
其他（注）	2,098,655,827.35	661,143,997.02
合计	2,122,416,373.08	675,930,562.32

注：其他主要为收到资产证券化款项、清算交收款项、存出保证金及处置可供出售金融资产、持有至到期投资及其他金融资产的净现金流入额。

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付的营业费用	260,780,312.07	252,626,734.59
其他（注）	554,658,023.43	1,325,248,383.09
合计	815,438,335.50	1,577,875,117.68

注：其他主要为处置可供出售金融资产、持有至到期投资及其他金融资产的净现金流出额。

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
处置固定资产收到的现金	547,796.27	415,071.24
其他	-	-
合计	547,796.27	415,071.24

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

项目	2016 年度	2015 年度
次级债	-	50,000,000.00
收益凭证	2,175,180,000.00	3,880,660,000.00
合计	2,175,180,000.00	3,930,660,000.00

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
债券及 IPO 发行费用	5,280,000.00	13,058,000.00
合计	5,280,000.00	13,058,000.00

(五十二) 现金流量表补充披露

1、现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	836,455,091.18	1,461,054,591.71
加：资产减值准备	38,644,659.97	21,131,339.59
固定资产折旧	22,320,265.26	20,969,481.57
无形资产摊销	9,569,118.84	5,755,966.40
长期待摊费用摊销	11,912,470.03	15,114,099.54
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）	-498,786.23	-318,677.73
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）	61,048,844.73	-25,931,755.86
利息支出	303,864,413.20	254,655,034.79
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-2,160,137.92	-1,818,365.23
投资损失（收益以“-”号填列）	507,528.16	-1,791,255.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,893,297.50	-10,904,651.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,711,753.50	8,118,394.76
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）	518,000,788.87	-1,440,507,306.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,593,139,815.36	-5,690,951,754.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,342,151,837.22	8,981,109,235.58
其他	4,528,301.89	1,518,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,157,704,145.60	3,597,202,377.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,856,160,924.33	19,426,508,016.69
减：现金的期初余额	19,426,508,016.69	11,994,606,663.93
加：现金等价物的期末余额	-	-

项目	2016 年度	2015 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,570,347,092.36	7,431,901,352.76

4、现金及现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	15,856,160,924.33	19,426,508,016.69
其中：库存现金	75,028.73	68,777.56
可随时用于支付的银行存款	10,873,353,351.29	13,010,157,656.49
可随时用于支付的其他货币资金	13,150,500.13	29,250,407.28
结算备付金	4,969,582,044.18	6,387,031,175.36
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	15,856,160,924.33	19,426,508,016.69
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

见附注“九（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“九（十）可供出售金融资产”。

(五十四) 受托客户资产管理业务

1、定向资产管理业务

资产项目	2016-12-31	2015-12-31
受托管理资金存款	14,651,844.42	6,722,864.42
客户结算备付金	-	1,968,702.62
应收款项	5,243,985,224.58	27,543,390.95
受托投资	26,090,227,248.64	18,529,403,153.40
其中：投资成本	26,364,787,773.43	18,557,420,425.69
已实现未结算损益	-274,560,524.79	-28,017,272.29
合计	31,348,864,317.64	18,565,638,111.39
负债项目		
受托管理资金	31,332,068,773.43	18,559,488,101.10
应付款项	16,795,544.21	6,150,010.29
合计	31,348,864,317.64	18,565,638,111.39

2、集合资产管理业务

资产项目	2016-12-31	2015-12-31
受托管理资金存款	49,000,311.21	270,906,237.41
客户结算备付金	107,265,545.52	80,224,585.97
应收款项	3,357,592,750.72	1,117,179,179.51
受托投资	8,112,284,060.02	6,882,825,067.17
其中：投资成本	8,215,092,662.79	6,960,645,929.07
已实现未结算损益	-102,808,602.77	-77,820,861.90

资产项目	2016-12-31	2015-12-31
合计	11,626,142,667.47	8,351,135,070.06
负债项目		
受托管理资金	10,551,246,833.29	7,229,069,047.72
应付款项	1,074,895,834.18	1,122,066,022.34
合计	11,626,142,667.47	8,351,135,070.06

十、分部报告

项目	2016 年度									
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	期货业务	直投业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	1,247,455,386.27	111,950,282.07	334,087,680.03	119,563,159.09	679,176,372.33	78,123,185.57	8,201,545.42	-265,846,715.56	-79,687,474.18	2,233,023,421.04
其中：手续费及佣金净收入	1,021,909,769.61		-302,968,536.18	118,542,814.13	-	62,026,586.68	2,604,933.64	25,243,359.21	-5,333,147.60	1,527,962,851.85
利息净收入	205,864,535.33	-86,021,189.20	-	1,002,942.12	679,176,372.33	13,509,302.89	-485,941.23	-357,953,294.55	-29,648,736.66	425,443,991.03
投资收益	-	258,550,563.50	31,119,143.85	-	-	2,412,054.86	6,051,261.43	60,628,558.18	-44,007,390.82	314,754,191.00
公允价值变动损益	-	-60,886,499.64	-	-	-	-	-	-152,505.99	-9,839.10	-61,048,844.73
二、营业支出	676,995,482.10	32,573,750.59	210,102,212.33	22,104,964.80	30,176,200.70	57,388,326.01	5,077,200.77	223,951,045.85	-6,021,507.60	1,252,347,675.55
三、营业利润	570,459,904.17	79,376,531.48	123,985,467.70	97,458,194.29	649,000,171.63	20,734,859.56	3,124,344.65	-489,797,761.41	-73,665,966.58	980,675,745.49
四、利润总额	571,436,553.85	85,577,796.48	124,135,467.70	97,535,082.29	649,000,171.63	20,734,258.26	3,124,344.65	-476,939,359.64	-73,665,966.58	1,000,938,348.64
五、资产总额	12,105,164,529.46	6,415,504,208.67	153,165,178.99	54,022,827.44	61,705.28	1,313,290,504.80	252,071,518.78	18,390,774,185.90	-1,968,681,574.18	36,715,373,085.14
六、负债总额	12,105,164,529.46	6,382,288,988.71	106,655,625.54	54,022,827.44	61,705.28	1,178,249,174.70	14,273,793.04	11,425,618,691.70	-140,910,704.30	31,125,424,631.57
七、补充信息										
1、折旧和摊销费用	14,292,805.81	127,413.76	214,927.75	386,514.11	18,314.76	1,447,760.14	76,338.57	27,237,779.23	-	43,801,854.13
2、资本性支出	13,330,071.86	68,863.43	427,079.53	133,472.65	-	894,943.81	35,992.00	20,128,066.25	-	35,018,489.53
3、资产减值损失	126,730.77	3,109,514.43	40,598,110.33	196,813.22	8,668,831.92	-	-35.97	3,035,596.71	-	55,735,561.41

(续表)

项目	2015 年度									
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	期货业务	直投业务	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	2,848,764,724.79	114,823,409.56	317,115,111.50	79,833,189.29	447,534,374.31	79,879,999.40	44,422,937.03	-155,453,506.26	-11,242,044.36	3,765,678,195.26
其中：手续费及佣金净收入	2,524,525,560.31	-	232,721,829.37	79,173,742.10	-	55,827,472.77	2,657,540.42	17,362,392.78	-7,624,164.36	2,904,644,373.39
利息净收入	315,604,023.85	-99,892,053.72	29,623.49	659,447.19	447,534,374.31	12,921,846.71	38,533.83	-202,473,612.65	236,061.19	474,658,244.20
投资收益	-	188,141,524.90	84,363,658.64	-	-	11,275,389.64	41,718,648.70	21,515,730.59	-3,176,061.19	343,838,891.28
公允价值变动损益	-	26,501,517.86	-	-	-	-569,762.00	-	-	-	25,931,755.86
二、营业支出	1,170,748,720.42	51,995,159.29	139,135,958.35	28,340,470.55	56,229,456.43	58,821,311.79	10,422,599.41	329,184,944.34	-8,311,753.10	1,836,566,867.48
三、营业利润	1,678,016,004.37	62,828,250.27	177,979,153.15	51,492,718.74	391,304,917.88	21,058,687.61	34,000,337.62	-484,638,450.60	-2,930,291.26	1,929,111,327.78
四、利润总额	1,677,999,211.40	62,828,250.27	177,979,153.15	51,645,513.74	391,304,917.88	21,056,621.80	34,001,157.62	-483,346,171.14	-2,940,000.00	1,930,528,654.72
五、资产总额	16,905,457,972.12	5,539,946,683.41	124,168,169.64	3,261,783.53	2,756,634,754.02	770,657,876.54	260,138,115.83	12,260,437,680.26	-318,493,320.44	38,302,209,714.91
六、负债总额	16,905,457,972.12	5,534,367,072.81	63,945,091.00	3,261,783.53	2,756,634,754.02	642,042,590.48	15,207,900.69	7,692,612,693.13	-69,498,317.14	33,544,031,540.64
七、补充信息										
1、折旧和摊销费用	18,145,099.70	184,467.94	108,058.16	373,295.25	17,105.84	1,782,185.34	72,751.38	21,156,583.90	-	41,839,547.51
2、资本性支出	15,474,850.49	50,765.00	363,335.20	32,079.00	17,250.00	2,405,937.00	-	28,060,923.36	-	46,405,140.05
3、资产减值损失	26,470.38	22,888,721.52	69,723.59	108,854.58	3,826,638.01	-	35.97	321,862.44	-	27,242,306.49

十一、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华联期货有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	期货	49.00		53.00	非同一控制下企业合并
东证锦信投资管理有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	股权投资、财务顾问服务	100.00		100.00	直接设立

注：2014年5月6日及2017年1月1日，华联期货有限公司的股东东莞金融控股集团有限公司（持股4%）与本公司续签了一致行动协议书，东莞金融控股集团有限公司在股东会、董事会等重大决议事项与东莞证券均保持一致。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2016年归属于少数股东的损益	2015年归属于少数股东的损益
华联期货有限公司	51%	47%	8,743,707.11	8,263,774.09

(续表)

子公司名称	2016年向少数股东宣告分派的股利	2015年向少数股东宣告分派的股利	2016年12月31日少数股东权益余额	2015年12月31日少数股东权益余额
华联期货有限公司	5,100,000.00	3,060,000.00	68,798,428.39	65,524,044.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年12月31日		2015年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
华联期货有限公司	1,315,242,976.75	1,180,207,329.89	770,657,876.54	642,042,590.48

(4) 使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业和联营企业的财务信息：无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的财务信息

项目	2016年12月31日/2016年度
联营企业：	
投资账面价值合计	7,894,681.44

项目	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
下列各项按持股比例计算的合计数	-
—净利润	417,077.60
—其他综合收益	-
—综合收益总额	417,077.60

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：未存在限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(5) 重要的共同经营：无。

3、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的基础信息

2016 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为集合资产管理计划，共计 35 只产品。该类结构化主体 2016 年 12 月 31 日的资产净值为 106.81 亿元。

(2) 本公司作为结构化主体发起人的认定依据

公司在发起设立结构化主体的过程中，作为产品设计人、主要推广机构，发挥了重要作用，且在结构化主体设立后，公司担任该主体管理人。

(3) 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	资产负债表列示项目	账面价值	最大损失敞口
		2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
集合资产管理计划	可供出售金融资产 (+)	434,789,961.60	434,789,961.60

(4) 从结构化主体取得的收益及收益类型

结构化主体类型	2016 年从结构化主体获得的收益				当期向结构化主体转移资产账面价值
	资产管理业务净收入	向结构化主体出售资产的利得（损失）	红利分配	合计	
集合资产管理计划	99,492,385.11	-	6,266,574.06	105,758,959.17	-

(5) 未纳入合并财务报表范围结构化主体的额外信息披露

①以自有资金参与集合计划并承诺补偿责任的情况

计划名称	管理计划期末份额	承担责任的自有 资金份额	2016 年 12 月 31 日自 有资金份额在公司报 表的账面价值 (+)	2016 年 12 月 31 日已确认的预计 负债 (-)	未来因履行合同承 诺可能产生的最大 损失金额	合同承诺责任
旗峰避险增值集合 资产管理计划	215,068,577.53	15,703,541.49	16,870,314.62	-	16,870,314.62	以自有资金参与本集合计 划的额度为限补偿委托人 本金
旗峰双赢 2 号集合 资产管理计划	173,950,228.31	18,550,228.31	22,289,981.95	-	22,289,981.95	以其持有份额对应的资产 为限为优先级份额的本金 及基准收益提供一定的收 益分配保障
旗峰双赢 12 号集合 资产管理计划	273,718,348.04	40,508,348.04	40,662,667.33	-	40,662,667.33	
旗峰合盈 7 号集合 资产管理计划	700,419,262.99	100,419,262.99	105,015,810.17	-	105,015,810.17	
旗峰合盈 5 号集合 资产管理计划	350,000,000.00	50,000,000.00	54,420,588.62	-	54,420,588.62	
旗峰合盈 2 号集合 资产管理计划	467,041,581.46	67,041,581.46	73,631,302.89	-	73,631,302.89	
旗峰合盈 1 号集合 资产管理计划	30,000,000.00	5,000,000.00	5,182,500.00	-	5,182,500.00	
旗峰双赢 9 号集合 资产管理计划	57,142,857.14	7,142,857.14	7,852,599.63	-	7,852,599.63	
旗峰安盈 9 号集合 资产管理计划	76,300,185.74	9,537,523.22	9,906,851.40	-	9,906,851.40	
旗峰安盈 8 号集合 资产管理计划	57,028,571.43	7,128,571.43	6,672,596.91	-	6,672,596.91	
旗峰安盈 7 号集合	79,958,172.26	9,994,771.53	9,696,933.64	-	9,696,933.64	

计划名称	管理计划期末份额	承担责任的自有 资金份额	2016 年 12 月 31 日自 有资金份额在公司报 表的账面价值 (+)	2016 年 12 月 31 日已确认的预计 负债 (-)	未来因履行合同承 诺可能产生的最大 损失金额	合同承诺责任
资产管理计划						
旗峰安盈 6 号集合 资产管理计划	90,368,205.19	11,296,025.65	11,517,896.93	-	11,517,896.93	
旗峰安盈 5 号集合 资产管理计划	57,107,625.63	7,344,177.34	7,355,574.10	-	7,355,574.10	
旗峰安盈 3 号集合 资产管理计划	52,455,899.64	8,231,357.00	8,691,489.86	-	8,691,489.86	
旗峰新三板共赢 1 号集合资产管理计 划	90,001,254.96	10,000,000.00	9,345,000.00	-	9,345,000.00	
旗峰共赢 2 号集合 资产管理计划	71,103,474.53	6,700,065.13	5,342,631.93	-	5,342,631.93	
旗峰共赢 4 号集合 资产管理计划	90,004,987.30	8,000,233.33	9,313,071.62	-	9,313,071.62	
旗峰共赢 5 号集合 资产管理计划	90,006,990.07	8,000,000.00	6,314,400.00	-	6,314,400.00	
旗峰共赢 6 号集合 资产管理计划	90,009,294.26	20,000,000.00	15,836,000.00	-	15,836,000.00	

②当期因未纳入合并财务报表范围的结构化主体中持有权益而当期遭受的损失：因承诺事项预计支出见附注“九（三十）预计负债”。

十二、资产证券化业务

1、交易安排

本公司于 2016 年 6 月以向特定融资融券客户借出资金后，对该客户享有的债权及权利（以下简称“融出资金债权”或“基础资产”）转让给“中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划”（以下简称“该专项计划”）。该专项计划同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级 A 资产支持证券规模人民币 1,200,000,000.00 元，优先级 B 资产支持证券规模人民币 225,000,000.00 元，次级资产支持证券规模人民币 75,000,000.00 元，优先级资产支持证券均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由本公司进行认购。优先级 A 资产支持证券的预期收益率为 3.8%，优先级 B 资产支持证券的预期收益率为 4.2%，次级资产支持证券不设预期收益率。资产支持专项计划所募集的认购资金只能用于该专项计划向本公司购买基础资产，在首批受让的基础资产产生回收款后，该专项计划对符合基础资产合格标准约定的融出资金债权进行循环投资。本公司将在该专项计划到期日前对融出资金债权进行回购。

2、会计处理

在本公司个别财务报表中，本公司将融出资金债权转移至资产支持专项计划。由于本公司从融出资金债权获取的现金流量无需即时转移给资产支持专项计划，并且本公司有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金债权，本公司保留了融出资金债权所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合终止确认条件，因此本公司未终止确认已转移的融出资金债权，并将收到的对价确认为一项金融负债。

在本公司合并财务报表中，本公司评估其在资产支持专项计划中的权力、享有的可变回报以及有能力运用权力影响其回报的金额，从而判断本公司作为中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划的主要责任人。因此将该计划纳入本公司的合并财务报表范围。

十三、与金融工具相关的风险

报告期内，本公司在日常经营活动中涉及的与金融工具相关的风险主要是信用风险、流动性风险及市场风险。公司管理层通过制定有效监控及预警机制，运用风险量化工具，更好地管理各业务条线风险。公司目前建立了市场风险 VAR、

股票质押率、股票下跌概率等模型，并定期开展模型的回测工作，审慎评估模型的运行条件和运算结果，及时改进模型的不足，确保风险模型的专业性、可靠性和先进性，保证风险的可控制。

公司建立了以董事会为公司风险管理最高决策机构，以经营管理层为风险管理执行机构，并在经营层下设风险管理执行委员会，以风险管理部门（包括风险管理部、合规法务部、计财部、稽核监察部、内核管理部、运营中心、信息技术部、办公室等）为风险管理职能部门的风险管理组织架构；公司各部室、分支机构负责人是其本部门风险管理第一责任人，对本部门职能范围内的经营活动履行风险管理责任；公司各部室、分支机构均设立风控专员岗位，建立健全全面风险管理制度体系，完善制度建设，积极推动全面风险管理机制的建立和实施。公司修订、颁布了《东莞证券股份有限公司风险管理办法》、《东莞证券股份有限公司市场风险管理办法》、《东莞证券股份有限公司信用风险管理办法》、《东莞证券股份有限公司流动性风险管理办法》、《东莞证券股份有限公司操作风险管理办法》、《东莞证券股份有限公司声誉风险管理办法》、《东莞证券股份有限公司全面风险应急管理办法》、《东莞证券股份有限公司风险管理考核办法（试行）》、《东莞证券股份有限公司投融资项目“双审查”实施细则》、《东莞证券股份有限公司资产负债管理细则》、《东莞证券股份有限公司日间流动性风险管理实施细则》、《东莞证券股份有限公司融资策略》、《东莞证券股份有限公司风险事件调查与问责管理办法》等管理制度，筑牢公司风险管理制度基础，明确内部管理流程，为促进有效防控风险做出有效指引，确保在风险可测、可控、可承受的前提下健康发展公司的各项业务，符合监管要求、公司经营管理需要。

1、流动性风险：公司资产以流动性资产为主，资产变现能力强。公司面临的主要风险为因业务规模放大而产生的流动性风险，即短期金融资产价值不足应付短期金融负债的支付或未预料的现金流风险，并且金融工具的市场风险和信用风险都极易转化为流动性风险。公司严格按照外部监管规定控制业务规模，确保业务规模与自身财务状况、净资本规模相适应，并根据市场宏观变化进行动态调整。公司严格按照制度要求开展现金流管理、资产负债期限管理，保持最低现金类储备额度，监控优质流动性资产状况，维护银行应急拆借渠道，组织流动性应急演练，定期做好流动性风险指标监控和流动性风险压力测试，对流动性风险予以积极管理。公司积极拓展融资渠道，创新融资工具，经过近几年的努力，公司

融资品种和融资期限逐渐分散，取得金融同业的各种授信额度不断增加，融资渠道稳定性大幅上升。公司不断收集梳理现有可操作融资工具的政策要求、发行条件、工作流程等，以备各业务资金有需求或公司流动性需要时及时融入资金，提前防范流动性风险。

2、市场风险：市场风险是由于证券市场波动给公司自营业务、资产管理业务、信用交易业务以及其他业务带来损失的风险。公司自营交易和资产管理业务持有的权益类证券受到市场价格波动的影响较大，因此实际收益率与预期存在一定的差距。在利率方面，公司所持有的货币性存款、债券等固定收益产品易受利率变动所影响。随着创新业务的开展，公司两融业务规模和股票质押业务规模持续增加，产品结构的复杂程度越来越高，公司各类风险之间的联动性增强，市场风险可能引发质押标的证券价格的下跌，触发平仓止损线，引起信用风险敞口的增大，从而触发信用违约事件，而信用违约又可能影响公司流动性状况，引起流动性风险。

针对市场风险，公司严格根据公司风险承受能力和风险偏好审慎确定证券投资额度，合理配置债券、股票投资规模，明确业务风险限额，继续强化市场风险报告机制，加强对投资部门盈亏情况监管，在严格落实止损机制的基础上，加强策略研究力度，增强对市场的灵敏度和判断力，提高公司抵抗市场风险的能力。在市场价格发生剧烈变动和外部环境发生重大变化时，及时根据实际业务性质进行压力测试，评估监管指标的变化情况。公司建立了以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比例和时间加权收益率等指标在内的市场风险监控和包括有效市场前沿等工具在内的业绩评估体系，主要采用风险限额的方式对市场风险进行管理。业务部门作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险；风险管理部每日计量市场风险水平，监测业务部门执行风险限额的情况及公司整体市场风险状况，定期和不定期地向业务部门及公司领导汇报风险状况。

3、信用风险：目前公司的信用风险主要集中于自营和资管固定收益业务、主动管理类融资业务以及信用业务当中，表现为在上述业务过程中，交易对手无法及时履约而导致损失的风险。近几年来，随着债市进入高风险期，债券信用违约频发，高污染、高能耗以及过剩行业违约事件日益增加，自营和资管固定收益

业务中也可能存在所持有债券到期未能兑付本息的信用风险。同时，对于公司主动管理类融资业务随着外部违约事件的发生，公司主动管理的融资业务可能出现发行人违约、拒绝支付到期本息、信用等级下降，导致公司资产损失的风险。信用业务的信用风险主要涉及客户逾期还款，提供虚假资料，持仓规模及结构违反合同约定，因市场风险触发平仓止损线引发信用风险，资管产品对接股票质押回购业务因期限不匹配可能会引发信用风险等。

自营和资管固定收益业务的信用风险管理主要是对其持有债券进行信用风险管理，管理措施包括：公司每月定期计量自营和资管持有债券的信用预期损失，分析债券的债项评级分布情况、主体评级分布情况、行业分布情况、地区分布情况、担保方式分布情况、债券主体公司类型分布情况等，多角度评估和监控债券信用风险状况；同时，公司持续收集外部信用风险事件进行分析解读，并有针对性地对持有债券进行梳理及提出操作处置建议；公司通过日报、周报、月报、季报、年报以及不定期专项报告等形式，向业务部门、公司管理层汇报信用风险管理情况。通过这些手段，实现了对自营和资管持有债券信用风险的监控和评估，并将持有债券信用风险水平管理在适当的范围之内。公司主动管理融资类业务的信用风险管理包括对公司资管非标融资业务、债券承销业务以及其他融资类业务的信用风险管理。管理措施包括：搭建投融资项目双审查体系和评估体系，建立项目调查、风管委、班子会三级风险防控体系。由业务部门与风险管理部联合开展尽职调查，独立评估，通过信用风险内部评分模型对项目进行评分，确保项目尽职调查落到实处，风险评估专业到位，风险制衡机制发挥积极作用。同时，风险管理部持续不定期收集内外部信息，定期识别、评估和跟踪融资项目的信用风险状况，建立项后管理办法，定期对项目进行跟踪回访。实现了对主动管理融资类项目的事前、事中和事后的全过程信用风险管理，确保其信用风险管理可控。针对所承销债券的信用风险，通过以下方式进行防范：一是选择优质发行人；二是谨慎选择评级公司，并督促其在项目存续期内定期和不定期跟踪评级报告的发布；三是在项目存续期内，及时掌握发行人经营状况的变化，对发行人的偿还能力进行持续的跟踪和评价；四是做好第三方担保公司的跟踪与评估；五是规范与强化发行人信息披露工作，确保内外部监督到位。

公司的信用业务主要包括融资融券业务和股票质押式回购交易业务等，公司信用业务的信用风险管理措施主要包括建立严格客户审查制度，建立融资融券客

户信用评级和授信管理办法，建立客户信用档案、客户授信额度审批、标的证券折算率审批和集中度限额，计算质押标的质押率和下跌概率，以及担保品管理、风险处置机制等。同时，公司每日对客户信用业务进行日常监控，评估信用业务信用风险大小，及时向经营管理层报告，进行常规持续的跟踪评估。

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

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
一、持续以公允价值计量的金融资产				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,586,939.70	1,288,242,830.40	-	1,324,829,770.10
1、为交易目的而持有的金融资产	36,586,939.70	1,288,242,830.40	-	1,324,829,770.10
（1）股票	35,614,811.00	-	-	35,614,811.00
（2）债券	-	1,288,242,830.40	-	1,288,242,830.40
（3）基金	972,128.70	-	-	972,128.70
2、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	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	57,452.67	1,900,582,030.52	-	1,900,639,483.19
1、股票	57,452.67	675,496,534.82	-	675,553,987.49
2、债券	-	640,155,266.00	-	640,155,266.00
3、基金	-	23,688,744.67	-	23,688,744.67
4、资产管理计划	-	551,470,398.13	-	551,470,398.13
5、信托计划	-	9,771,086.90	-	9,771,086.90
6、其他	-	-	-	-
（三）衍生金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	36,644,392.37	3,188,824,860.92	-	3,225,469,253.29
二、持续以公允价值计量				

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
的金融负债				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	7,009,839.10	-	7,009,839.10
（二）衍生金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	7,009,839.10	-	7,009,839.10

2、第一层次公允价值计量信息

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
股票	675,496,534.82	折扣法、最近成交价	投资标的市价
债券	1,928,398,096.40	现金流量折现法	债券收益率
基金	23,688,744.67	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划	551,470,398.13	投资标的市价组合法	投资标的市价
信托投资计划	9,771,086.90	投资标的市价组合法	投资标的市价
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,009,839.10	投资标的市价组合法	投资标的市价

4、公允价值计量各层次之间的转换

报告期内未发生公允价值计量各层次之间的转换。

5、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

本公司认为，合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十五、关联方关系及其交易

（一）公司的关联方

1、本公司的实际控制人情况

广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过东莞发展控股股份有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞市金信发展有限公司合计持有东莞证券 55.40% 的股权，为东莞证券股份有限公司的实际控制人。

2、国资股东（单独或合计）控制或施加重大影响的企业

关联方名称	关联关系
-------	------

关联方名称	关联关系
东莞泓德投资管理有限公司	东莞市金信发展有限公司持股 40.00%
东莞恒德财富管理有限公司	东莞市金信发展有限公司持股 30.00%
东莞市桥泰实业有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 50.00%
东莞信托有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 43.50%，东莞发展控股股份有限公司持股 6.00%
广东福地科技总公司	东莞金融控股集团有限公司持股 30%
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 80%
东莞市莞信汇垠股权投资管理有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 50%
上海长威股权投资合伙企业(有限合伙)	东莞金融控股集团有限公司持有其 89.25% 的出资份额
云南变压器电气股份有限公司	上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）持有 54.97% 股权
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股比例 20.00%
广东融通融资租赁有限公司	东莞发展控股股份有限公司直接和间接持股比例合计 100.00%
广东金信资本投资有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股比例 100.00%
东莞市百源汇投资管理企业(有限合伙)	广东金信资本投资有限公司持有其 33% 的出资份额
融通投资有限公司	广东金信资本投资有限公司持有其 100% 股权
天津市宏通商业保理有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股比例 95.00%

3、本公司的股东

关联方	关联关系
广东锦龙发展股份有限公司	东莞证券之股东，直接持有东莞证券 40% 的股权
东莞发展控股股份有限公司	东莞证券之股东，直接持有东莞证券 20% 的股权
东莞金融控股集团有限公司	东莞证券之股东，直接持有东莞证券 20% 的股权
东莞市金信发展有限公司	东莞证券之股东，直接持有东莞证券 15.40% 的股权
东莞市新世纪科教拓展有限公司	东莞证券之股东，直接持有东莞证券 4.60% 的股权；同时亦为广东锦龙发展股份有限公司的控股股东

4、间接持有本公司 5% 以上股权的股东

关联方	关联关系
东莞市交通投资集团有限公司	通过东莞控股间接持有东莞证券 5% 以上的股权
福民发展有限公司	通过东莞控股间接持有东莞证券 5% 以上的股权
东莞市福民集团公司	通过东莞控股间接持有东莞证券 5% 以上的股权
东莞市资产经营管理有限公司	通过东莞控股间接持有东莞证券 5% 以上的股权
东莞市弘舜实业发展有限公司	通过新世纪科教、锦龙股份间接持有东莞证券 5% 以上股权
东莞市裕和实业有限公司	通过新世纪科教、锦龙股份间接持有东莞证券 5% 以上的股权
杨志茂	杨志茂为锦龙股份、新世纪科教的实际控制人，通过上述企业间接持有东莞证券 5% 以上股权

5、本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
华联期货有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞可园南路1号金源中心16、17层	甘建明	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	壹亿元	49	53	91440000100021204Q
东证锦信投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	东莞市莞城街道可园南路1号金源中心26楼	张运勇	投资管理、股权投资、企业投资咨询	贰亿元	100	100	91441900574479751B

6、本公司的合营及联营企业

本公司报告期内联营企业情况如下表所示：

关联方名称	关联关系
深圳市盈通数据服务股份有限公司	东证锦信持有其 22.50% 的股权

7、其他关联方

关联方	关联关系
珠海农村商业银行股份有限公司	公司曾任独立董事邹新月担任独立董事的企业
广州农村商业银行股份有限公司	公司曾任独立董事刘恒担任独立董事的企业
中山证券有限责任公司	报告期内，公司董事朱凤廉之配偶杨志茂实际控制的企业
天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	报告期内，公司董事朱凤廉之配偶杨志茂为有限合伙人的合伙企业
东莞市锦城房地产投资有限公司	报告期内，公司董事朱凤廉之配偶杨志茂实际控制的企业
东莞市交通投资集团有限公司	公司董事张庆文担任副总经理的企业
易事特集团股份有限公司	公司独立董事周润书担任独立董事的企业
广东国立科技股份有限公司	公司独立董事周润书担任独立董事的企业

(二)关联方交易

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

2、提供劳务

(1) 证券经纪业务手续费收入

公司在日常业务经营过程中，向部分关联方提供代理买卖证券服务并收取佣金收入，上述服务参考一般商业条款进行。报告期内，公司向关联方收取的佣金收入如下：

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
东莞信托有限公司	证券经纪服务	协议价	225,759.63	292,411.16
天津久丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	证券经纪服务	协议价	8,587.53	26,603.55
深圳市盈通数据服务股份有限公司	证券经纪服务	协议价	3,642.70	24,640.74
东莞市交通投资集团有限公司	证券经纪服务	协议价	6,459.70	-
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	证券经纪服务	协议价	43,381.31	-
关联自然人	证券经纪服务	协议价	324,441.13	1,006,056.82

(2) 期货经纪服务手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
关联自然人	期货经纪服务	协议价	5,512.94	40,115.75

(3) 提供保荐、财务顾问服务收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
东莞信托有限公司	财务顾问服务	协议价	23,163,015.09	9.16	10,694,810.00	6.37
东莞发展控股股份有限公司	财务顾问服务	协议价	-	-	120,000.00	0.07
广东国立科技股份有限公司	保荐服务	协议价	1,886,792.45	16.34	-	-

3、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
深圳市盈通数据服务股份有限公司	短信服务及系统维护费	协议价	3,634,325.20	18.69	1,869,225.25	4.56
东莞恒德财	财务顾问服	协议价	-	-	5,962,500.00	34.32

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
富管理有限公司	务					
易事特集团股份有限公司	电子设备及维护保养费	协议价	210,100.00	1.66	-	-

4、关联租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度		2015 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
朱凤廉	租赁费	协议价	1,251,365.02	2.99	1,292,068.80	3.24
东莞市锦城房地产投资有限公司	租赁费	协议价	410,280.16	0.98	-	-

注：租赁费主要是东莞南城分公司（原莞太路证券营业部）2012 年 3 月起承租公司董事朱凤廉拥有位于莞太路与建设路交汇处的福民大厦南楼五楼及地下停车位作为办公及营业场所用；东莞证券凤岗营业部承租公司董事朱凤廉担任董事长的东莞市锦城房地产投资有限公司拥有位于东莞市凤岗镇凤深大道 26 号锦龙又一城 20 号楼 104、130 号铺作为办公及营业场所用。

5、向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州农村商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2014/12/29	2015/12/29	收益权出让方式融入
东莞信托有限公司（注 1）	250,000,000.00	2014/12/26	2017/12/26	次级债
东莞发展控股股份有限公司（注 2）	180,000,000.00	2014/12/26	2017/12/26	次级债

注 1：2016 年 3 月 18 日，公司提前归还东莞信托有限公司次级债 250,000,000.00 元。

注 2：2016 年 12 月 26 日，公司提前归还东莞发展控股股份有限公司次级债

180,000,000.00 元。

6、对关联方的利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
东莞发展控股股份有限公司	利息支出	协议价	15,090,410.98	19,437,390.17
东莞信托有限公司	利息支出	协议价	4,499,154.80	21,184,397.68
广东融通融资租赁有限公司	利息支出	协议价	-	995,992.02
广东福地科技总公司	利息支出	协议价	15.03	14.80
深圳市盈通数据服务股份有限公司	利息支出	协议价	65.34	471.04
天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息支出	协议价	14,472.32	11,944.75
广州农村商业银行股份有限公司	利息支出	协议价	2,152,916.70	15,483,749.36
东莞市交通投资集团有限公司	利息支出	协议价	9,907.90	-
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	利息支出	协议价	12,121.15	-
关联自然人	利息支出	协议价	38,996.04	34,512.34

7、关键管理人报酬

项目	2016 年度	2015 年度
董事（注 1）	2,013,958.07	6,209,017.74
其中：独立董事	223,784.72	208,095.24
监事（注 2）	1,509,712.04	5,336,240.00
高管人员	10,315,659.95	29,224,210.89
合计	13,839,330.06	40,769,468.63

注 1：董事薪酬中不包含职工代表董事按职工岗位领取的薪酬，职工代表董事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取董事报酬。

注 2：监事薪酬中不包含职工代表监事按职工岗位领取的薪酬，职工代表监事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取监事报酬。

注 3：2016 年度发放的薪酬中包含归属于以前年度计提并递延到本年度发放的绩效奖金 11,076,717.35 元。

8、其他关联交易

（1）关联方购买本公司管理的资产管理计划

公司的关联方在公司开设集合资产管理账户申购、赎回公司发行的集合资产管理计划：

产品名称	2016 年度			
	份额		金额	
	申购（份）	赎回（份）	申购（元）	赎回（元）
旗峰财富 11 号	-	1,116,872.76	-	1,137,087.70
旗峰多盈 2 号	-	3,000,000.00	-	3,002,630.95
旗峰 1 号	5,702,955.83	5,739,966.52	5,702,955.83	5,739,966.52
旗峰避险	3,593,575.73	2,324,090.39	3,988,000.00	2,399,149.34
旗峰财富 13 号	-	2,000,068.05	-	2,045,887.37
旗峰财富 15 号 A 类份额	-	1,000,038.88	-	1,086,277.85
旗峰天添利	840,087,000.00	805,898,725.14	840,087,000.00	805,898,725.14
旗峰共赢 5 号优先级	1,000,116.66	-	1,043,321.70	-
旗峰安盈 8 号优先级	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
旗峰财富 9 号	-	1,000,019.44	-	1,027,096.18
旗峰安盈 5 号优先级	-	1,000,048.61	-	1,050,151.05
旗峰财富 18 号	4,450,000.00	-	4,450,000.00	-

（续表）

产品名称	2015 年度			
	份额		金额	
	申购（份）	赎回（份）	申购（元）	赎回（元）
旗峰财富 11 号	1,116,872.76	-	1,120,000.00	-
旗峰多盈 2 号	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
旗峰共赢 3 号	7,200,172.06	-	7,200,000.00	-
旗峰 1 号	4,998,378.69	4,123,368.00	4,998,378.69	4,123,368.00
旗峰安盈 5 号优先级	1,000,048.61	-	1,000,000.00	-
旗峰避险	786,789.22	-	850,000.00	-
旗峰财富 13 号	2,000,068.05	-	2,000,000.00	-
旗峰财富 15 号 A 类份额	1,000,038.88	-	1,000,000.00	-
旗峰天添利	50,299,000.00	50,561,138.66	50,299,000.00	50,561,138.66
旗峰双赢 3 号	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,066,279.46
旗峰双赢 5 号	-	1,000,000.00	-	1,023,506.85

（2）为关联方提供定向资产管理服务

2014 年 10 月，本公司与广州农村商业银行股份有限公司签署《东莞证券旗峰银证 1 号定向资产管理计划定向资产管理合同》。初始委托资产为现金人民币 800,000,000.00 元，委托期限为 24 个月。2015 年 12 月，本定向计划提前终止清算，累计收取管理费 463,561.65 元。

2015 年 4 月，本公司与广州农村商业银行股份有限公司签署《旗峰银证 3

号定向资产管理计划定向资产管理合同》。初始委托资产为现金人民币 400,000,000.00 元，委托期限为 60 个月。截止到 2016 年 12 月 31 日，本定向计划继续运行，续存规模 2,300,000,000.00 元，累计收取管理费 2,158,776.39 元。

2016 年 3 月，本公司与广州农村商业银行股份有限公司签署《旗峰银证 4 号定向资产管理计划定向资产管理合同》。初始委托资产为现金人民币 200,000,000.00 元，委托期限为 12 个月。截止到 2016 年 12 月 31 日，本定向计划继续运行，续存规模 500,000,000.00 元，累计收取管理费 113,078.42 元。

(3) 与关联方进行债券交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2016 年度	2015 年度
			金额	金额
珠海农村商业银行股份有限公司	银行间债券现券交易	市场价	-	110,526,598.64
珠海农村商业银行股份有限公司（注）	债券质押式逆回购	市场价	-	100,000,000.00
广州农村商业银行股份有限公司	债券质押式正回购	市场价	1,560,000,000.00	2,019,970,000.00
广州农村商业银行股份有限公司	债券买断式正回购	市场价	15,681,938,531.93	15,282,804,401.43
中山证券有限责任公司	银行间债券现券交易	市场价	29,979,287.67	-

注：2015 年 2 月 27 日，公司向珠海农村商业银行股份有限公司质押式逆回购债券三天期 100,000,000.00 元，确认利息收入 40,438.36 元。

(4) 购买关联方管理的信托计划

2015 年华联期货有限公司申购东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 10,000,000.00 元，当年赎回东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 20,000,000.00 元，获得投资收益 9,268,257.39 元，截至 2015 年 12 月 31 日止，华联期货有限公司持有东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划的成本为人民币 10,000,000.00 元，公允价值为人民币 10,221,339.45 元。

2016 年华联期货有限公司申购东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 10,000,000.00 元，当年赎回东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 10,000,000.00 元，获得投资收益-765,890.89 元，截至 2016 年 12 月 31 日止，华联期货有限公司持有东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划的成本为人民币 10,000,000.00 元，公允价值为人民币 9,771,086.90 元。

(5) 其他

2016年4月28日,公司与中山证券有限责任公司发生一笔利率互换交易,名义本金为50,000,000.00元,2016年7月8日提前终止,确认投资收益-182,632.76元。

(三)关联方应收应付情况

1、应收关联方款项

关联方	备注	2016-12-31	2015-12-31
朱凤廉	租赁押金	202,144.80	202,144.80
东莞发展控股股份有限公司	财务顾问	-	120,000.00
东莞市锦城房地产投资有限公司	租赁押金	70,000.00	70,000.00
合计		272,144.80	392,144.80

2、应付关联方款项

关联方	备注	2016-12-31	2015-12-31
广东锦龙发展股份有限公司	华联期货预收未确认的增资款	2,700,000.00	-
合计		2,700,000.00	-

十六、股份支付

本报告期末,公司无需要披露的股份支付情况。

十七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁

1、“12 申环 01”私募债诉讼事项

“12 申环 01”中小企业私募债于 2012 年 8 月 29 日发行和计息,债券期限为 2+1,2014 年 8 月 29 日为兑付日。公司于 2012 年 11 月认购 10,000,000.00 元。2014 年 7 月 18 日发行人明确表示因新项目全面投产、运行资金困难的原因无法如期兑付回售款,经协商,发行人与各债券持有人签署展期协议,约定发行人自 2014 年 9 月 29 日起分 12 个月分期偿还债券持有人本金、利息。发行人仅按展期协议约定偿付了 2014 年 9 月及 10 月本息。

2015 年 1 月 26 日,公司已向上海浦东新区人民法院提起民事诉讼,诉请“12 申环 01”私募债发行人申环电缆科技有限公司及担保方无锡市沪安电线电缆有限公司、无锡市申环电工有限公司与戴志祥立即支付所欠本金 8,332,600.00 元、到期和未到期利息 458,062.50 元、违约金 273,948.49 元及其他为实现债权所支出的

费用。2015年6月30日，本案在上海开庭审理。2015年8月7日，公司签收一审《判决书》，其中载明判决发行人及担保人共偿付公司8,888,491.17元，并以债券本金为基数按中国人民银行同期同档贷款利率四倍支付公司违约金，该《判决书》于2015年10月26日生效。2016年3月29日、30日，公司分别参加担保人破产清算债权人会议及发行人破产重整债权人会议，会议核实公司债权共计10,666,933.89元。2016年6月24日，发行人被宜兴法院裁定终止重整程序，并宣告破产。目前发行人及担保人均已进入破产清算程序。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备8,332,600.00元。参见附注“九（七）、应收款项”。

2、“蒙农科”私募债诉讼事项

2012年11月9日，发行人内蒙古奈伦农业科技股份有限公司以非公开方式发行面值总额为人民币250,000,000.00元私募债券，本金兑付日为2014年11月9日，其担保方为内蒙古奈伦集团股份有限公司。公司于2013年1月29日买入15,000,000.00元本期债券（150,000张）。目前，发行人仍欠公司本金6,300,000.00元。2015年2月11日，公司对发行人和担保人提请仲裁，华南国际经济贸易仲裁委员会深圳国际仲裁院受理此案。公司请求为：债务人及担保人向公司支付本金6,300,000元、延期补偿金555,236.25元、逾期利息180,651.28元、违约赔偿金及实现债权所需的费用。华南国际经济贸易仲裁委员会于2015年3月5日向公司发出“华南国仲深发[2015]D957号”《SHEN DS20150091号案仲裁通知》，受理上述案件。华南国际经济贸易仲裁委员会于2015年6月26日开庭审理了此案。华南国际经济贸易仲裁委员会于2015年9月7日做出裁决，裁决内蒙古奈伦农业科技股份有限公司向公司支付债券本金、利息及违约赔偿金等共计7,688,061.44元，内蒙古奈伦集团股份有限公司承担连带清偿责任，内蒙古奈伦农业科技股份有限公司及内蒙古奈伦集团股份有限公司共同赔偿公司追偿债权的损失91,267.00元。

2015年10月12日，公司向内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院申请强制执行，2015年11月16日，内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院下发《执行裁定书》，冻结了内蒙古奈伦农业科技股份有限公司名下的其他公司的股权，查封了其名下的土地证使用权。目前，相关股权及土地价值的评估工作尚未完成。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已全额计提减值准备6,300,000.00元。

参见附注“九（七）、应收款项”。

3、“12 福星门”私募债诉讼事项

重庆市福星门业(集团)有限公司 2012 年度发行中小企业私募债 250,000,000 元，债券发行期限为 3 年，债券到期兑付日为 2015 年 11 月 30 日，重庆市福星门业（集团）有限公司、重庆欧枫投资有限公司用土地使用权及林权等为该项目提供抵押担保，其实际控制人曾果、洪谊提供连带责任保证担保。后重庆市福星门业（集团）有限公司提供房产作为补充担保，并办理了抵押登记。公司于 2015 年 11 月 6 日认购人民币面值 25,000,000.00 元债券，购入时支付的包含在债券价格中的未到付息期的应计利息为 2,342,500.00 元。

因重庆市福星门业（集团）有限公司未能按期还本付息，2015 年 1 月 6 日，公司向重庆市第五中级人民法院起诉，要求重庆市福星门业（集团）有限公司及曾果、洪谊连带清偿债券本金、利息共计 27,694,400.00 元并承担相关费用。同时申请对该等主体采取冻结银行存款 25,000,000.00 元或查封、扣押相当于 25,000,000.00 元财产的保全措施。后公司于 2016 年 2 月 5 日向重庆市第五中级人民法院申请追加重庆欧枫投资有限公司为被告，并申请变更诉讼请求，要求其承担连带清偿责任。因发行人及担保人未签收传票及其他法律文书，公司遂请求法院公告送达。2016 年 4 月 24 日，公司签收最高人民法院《送达公告》，案件已于 2016 年 7 月 26 日开庭审理。2016 年 9 月 1 日，公司签收重庆市第五中级人民法院《民事裁定书》，载明冻结重庆市福星门业（集团）有限公司、曾果、洪谊、重庆欧枫投资有限公司银行存款 25,000,000.00 元，或查封其相应价值的财产。2016 年 11 月 29 日，重庆市第五中级人民法院再次开庭审理本案，现待判决。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 13,671,250.00 元。参见附注“九（七）、应收款项”。

（二）其他或有负债

无。

十八、承诺事项

（一）对本公司发行的集合理财计划的承诺

参见附注十一（5）①以自有资金参与集合计划并承诺补偿责任的情况。

（二）经营租赁承诺

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司对外签订的经营租赁合同情况如下：

经营租赁最低付款额	合并	母公司
资产负债表日后第 1 年	43,310,957.49	42,103,095.23
资产负债表日后第 2 年	37,596,678.86	36,524,416.66
资产负债表日后第 3 年	30,004,927.60	28,876,528.10
资产负债表日后第 3 年以上	43,495,695.42	43,154,049.42
合计	154,408,259.38	150,658,089.42

（三）本公司报告期末不存在需要披露的其他重大承诺事项。

十九、资产负债表日后事项

华联期货有限公司根据 2015 年度股东会会议审议通过的《增资扩股方案》（2016 年 4 月 22 日召开），于 2017 年 2 月 17 日完成增资扩股，本次新增实缴出资额人民币 90,000,000.00 元，其中新增注册资本 75,875,549.42 元，增加资本公积 14,124,450.58 元，增资后实收资本为人民币 175,875,549.42 元。见下表：

股东名称	实收资本（增资前）	持股比例（增资前）	实收资本（增资后）	持股比例（增资后）
东莞证券股份有限公司	49,000,000.00	49.00%	86,179,019.22	49.00%
东莞信托有限公司	44,000,000.00	44.00%	44,000,000.00	25.02%
东莞金融控股集团有限公司	4,000,000.00	4.00%	40,420,263.72	22.98%
广东锦龙发展股份有限公司	3,000,000.00	3.00%	5,276,266.48	3.00%
合计	100,000,000.00	100.00%	175,875,549.42	100.00%

二十、其他重要事项说明

（一）债务重组

1、“13 鲁润峰”私募债事项

2013 年 4 月 24 日，发行人山东润峰集团新能源科技有限公司以非公开方式发行了面值总额 150,000,000.00 元中小企业私募债券，担保人为山东省微山湖矿业集团有限公司，本金兑付日为 2015 年 4 月 24 日。公司于债券发行时认购了 10,000,000.00 元。2015 年 4 月 24 日，发行人未履行偿还义务，并向债券持有人公告未能按期支付回售本金。2015 年 4 月 30 日，公司向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）申请仲裁，并提交《财产保全申请》。上海国际经济贸易仲裁委员会受理仲裁申请，山东省微山县人民法院裁定对债务人及担保人的财产采取保全措施。截止 2015 年 12 月 31 日，公司对该笔债权计提了

5,000,000.00 元坏账准备。2016 年 4 月，公司与山东润峰集团新能源科技有限公司达成和解，收到山东润峰集团新能源科技有限公司偿付的“13 鲁润峰”债本金及违约金，并放弃差旅费、保全费、仲裁费及继续追偿的权利。至此，双方之间的债权债务均已履行完毕。公司确认债务重组利得 5,893,575.00 元。

2、“乐天二期”纠纷事项

2015 年 4 月 7 日，公司以自有资金 11,982,413.92 元投资“旗峰财富 15 号集合资产管理计划”B 类份额。该集合管理计划募集资金 1.19 亿元，与华联期货自有资金 100 万一同用于投资“民生信托-东证 1 号乐天实业贷款项目集合资金信托计划”，项目借款人为东莞市乐天实业有限公司，期限为 1 年，融资成本 14.5%。茂名市乐天房地产开发有限公司以其名下位于茂名市茂南开发区茂南大道旁的国有土地使用权（国有土地使用权证号：茂南国用（2013）第 055 号）为上述债务提供抵押担保；高州市淦江实业有限责任公司、东莞乐福塑胶电子有限公司、张学友和蓝春秋为上述债务提供连带责任保证。因东莞市乐天实业有限公司未能按期支付其 2015 年 7 月 30 日应付的本息，2015 年 10 月 10 日，中国民生信托有限公司向东莞市乐天实业有限公司宣布合同提前到期，要求其立即还本付息，并要求各担保方履行担保责任。但上述各方均未履行相应义务。经中国民生信托有限公司申请，北京市中信公证处出具“（2015）京中信执字 01679 号”《执行证书》。中国民生信托有限公司于 2015 年 11 月 16 日，向东莞市中级人民法院递交了强制执行申请书，申请执行的本金及利息共计 123,656,666.67 元；中国民生信托有限公司向北京市东城区人民法院提起诉讼，请求东莞市乐天实业有限公司及其担保方连带支付违约金及复利 12,286,594.67 元，并向该法院提交诉前保全申请，请求查封、扣押、冻结东莞市乐天实业有限公司及其担保方价值 12,286,594.67 元的财产。

截止 2015 年 12 月 31 日，鉴于资管合同约定 B 类份额以自身本金及收益为 A 类份额的本金及预期收益提供保证，结合违约追偿过程中发生的费用、时间成本以及追偿结果的不确定性，确认预计负债 11,982,400.00 元。

2016 年 1 月东莞市中级人民法院立案受理民生信托公司的土地强制执行申请。2016 年 4 月，公司以自有资金 117,508,209.75 元受让“旗峰财富 15 号集合资产管理计划”及华联期货持有的“民生信托-东证 1 号乐天实业贷款项目集合资金信托计划”。自有资金投资的“旗峰财富 15 号集合资产管理计划”B 类份

额确认的预计负债予以转回，冲减自有资金投资 B 类份额计入可供出售金融资产的价值。同时，将自有资金 117,508,209.75 元受让的“民生信托-东证 1 号乐天实业贷款项目集合资金信托计划”确认为应收款项。

2016 年 12 月 5 日，中国民生信托有限公司与东莞市乐天实业有限公司及其担保方签订调解协议，协议约定东莞市乐天实业有限公司及其担保方向中国民生信托有限公司指定账户支付 1.26 亿元，款项付清后该等主体之间的债权债务即履行完毕。由于公司为“民生信托-东证 1 号乐天实业贷款项目集合资金信托计划”的唯一信托计划持有人及受益人，该 1.26 亿元作为信托财产全部分配给公司。

2016 年 12 月 24 日，公司收到中国民生信托有限公司扣除信托报酬、信托事务管理费等费用后划账的 125,931,419.82 元，自此，各方的债权债务均已履行完毕。公司确认债务重组利得 10,393,594.27 元。

（二）年金计划

东莞证券股份有限公司企业年金基金于 2008 年 11 月 25 日经广东省劳动和社会保障厅粤劳社函[2008]1849 号文件确认，依据《企业年金基金管理试行办法》（劳社部令第 23 号）和有关规定成立，计划登记号为 441900080153，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司、国泰基金管理有限公司，托管人为中国工商银行广东省分行，截至 2016 年 12 月 31 日总资产净值为 18,415.94 万元。

（三）融资融券业务

项目	2016-12-31	2015-12-31
融资融券业务融出资金	6,552,460,330.73	8,209,085,298.12
减：减值准备	6,552,460.33	8,209,085.30
融出资金净值	6,545,907,870.40	8,200,876,212.82

注：详见附注“九（三）融出资金”

（四）社会责任支出

项目	2016 年度	2015 年度
慈善捐助	275,000.00	205,000.00

二十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收款项

1、按明细列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
客户清算款	73,478,230.85	71,395,094.58
应收手续费及佣金	29,991,932.64	16,245,026.83
业务往来	75,113,214.64	76,528,275.18
租用房屋及设备押金	8,064,081.94	6,977,378.71
其他	9,417,809.72	9,847,428.18
合计	196,065,269.79	180,993,203.48
减：减值准备	37,247,613.31	38,031,522.84
应收款项账面价值	158,817,656.48	142,961,680.64

2、按账龄分析

账龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年（含）以内	133,161,173.94	67.92	1,193,658.89	0.90
1-2年（含）	50,155,638.53	25.58	29,083,265.79	57.99
2-3年（含）	1,376,023.26	0.70	130,120.47	9.46
3年以上	11,372,434.06	5.80	6,840,568.16	60.15
合计	196,065,269.79	100.00	37,247,613.31	19.00

(续表)

账龄	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年（含）以内	152,671,948.57	84.35	19,595,953.91	12.84
1-2年（含）	15,896,950.26	8.78	11,537,487.01	72.58
2-3年（含）	522,206.80	0.29	46,444.14	8.89
3年以上	11,902,097.85	6.58	6,851,637.78	57.57
合计	180,993,203.48	100.00	38,031,522.84	21.01

3、按评估方式列示

种类	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提减值准备	48,575,100.00	24.77	34,903,850.00	71.86
组合计提减值准备	147,490,169.79	75.23	2,343,763.31	1.59
合计	196,065,269.79	100.00	37,247,613.31	19.00

(续表)

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提减值准备	58,575,100.00	32.36	36,753,850.00	62.75
组合计提减值准备	122,418,103.48	67.64	1,277,672.84	1.04
合计	180,993,203.48	100.00	38,031,522.84	21.01

4、本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市福星门业（集团）有限公司(注 1)	27,342,500.00	13,671,250.00	50.00	债券到期违约转入
申环电缆科技有限公司(注 1)	8,332,600.00	8,332,600.00	100.00	债券到期违约转入
王先雄(注 2)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司(注 2)	6,300,000.00	6,300,000.00	100.00	债券到期违约转入
合计	48,575,100.00	34,903,850.00	71.86	

注 1：见附注“十七、或有事项”相关说明。

注 2：客户王先雄应收款项期末账面余额为 660 万元，该笔债权于 2005 年产生，账龄为三年以上的打包债权转让余额，经多次致函催收，收回的可能性不大，全额计提了坏账准备。

5、本报告期应收款项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期应收款项中的关联方款项

详见附注“十五、关联方关系及其交易”。

7、应收款项金额较大的前五名单位情况

2016 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例（%）	坏账准备金额	款项内容
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	27,342,500.00	13.95	13,671,250.00	债券到期违约转入
北京市东城区人民法院	非关联方	12,334,354.67	6.29	250,507.89	财产保全担保金及相关费用
申环电缆科技有限公司	非关联方	8,332,600.00	4.25	8,332,600.00	债券到期违约转入
王先雄	非关联方	6,600,000.00	3.37	6,600,000.00	打包债权转让余额

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	非关联方	6,300,000.00	3.21	6,300,000.00	债券到期违约转入
合计		60,909,454.67	31.07	35,154,357.89	

2015 年 12 月 31 日:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	27,342,500.00	15.11	13,671,250.00	债券到期违约转入
山东润峰集团新能源科技有限公司	非关联方	10,000,000.00	5.53	5,000,000.00	债券到期违约转入
申环电缆科技有限公司	非关联方	8,332,600.00	4.60	8,332,600.00	债券到期违约转入
王先雄	非关联方	6,600,000.00	3.65	6,600,000.00	打包债权转让余额
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司	非关联方	6,300,000.00	3.48	3,150,000.00	债券到期违约转入
合计		58,575,100.00	32.36	36,753,850.00	

8、外币应收款项原币金额及折算汇率列示

项目	2016-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	1,260.00	0.8945	1,127.07
美元	614,779.71	6.9370	4,264,726.87
合计			4,265,853.94

(续表)

项目	2015-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
港元	11,040.00	0.8378	9,249.32
美元	525,674.10	6.4936	3,413,517.32
合计			3,422,766.64

(二)长期股权投资

1、按类别列示

项目	2016-12-31	2015-12-31
子公司	252,074,088.08	252,074,088.08
联营企业	-	-
合营企业	-	-

项目	2016-12-31	2015-12-31
其他股权投资	-	-
小计	252,074,088.08	252,074,088.08
减：减值准备	-	-
合计	252,074,088.08	252,074,088.08

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2015-12-31 账面余额	本期 增加 (减少)	2016-12-31 账面余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明(注)	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
东证锦信投资管理 有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	-	200,000,000.00	100	100		-	-	-
华联期货有限公司	成本法	52,074,088.08	52,074,088.08	-	52,074,088.08	49	53		-	-	4,900,000.00
成本法小计		252,074,088.08	252,074,088.08	-	252,074,088.08				-	-	4,900,000.00
合计		252,074,088.08	252,074,088.08	-	252,074,088.08				-	-	4,900,000.00

注：2014年5月6日及2017年1月1日，华联期货有限公司的股东东莞金融控股集团有限公司（持股4%）与本公司续签了一致行动协议书，东莞金融控股集团有限公司在股东会、董事会等重大决议事项与东莞证券均保持一致。

(三) 手续费及佣金净收入

1、手续费及佣金净收入情况

项 目	2016 年度	2015 年度
手续费及佣金收入		
1.经纪业务收入	1,300,400,423.86	3,082,408,666.93
其中：证券经纪业务收入	1,295,770,267.16	3,075,684,502.57
其中：代理买卖证券业务	1,265,680,686.21	3,024,948,941.00
交易单元席位租赁	11,868,675.81	15,519,486.05
代销金融产品业务	14,743,548.60	34,261,529.98
期货经纪业务收入	4,630,156.70	6,724,164.36
2.投资银行业务收入	364,406,632.82	265,100,691.97
其中：证券承销业务	99,892,812.03	93,300,000.00
保荐服务业务	11,547,169.81	4,000,000.00
财务顾问业务	252,966,650.98	167,800,691.97
3.资产管理业务收入	115,115,723.32	74,771,092.17
4.基金管理业务收入	-	-
5.投资咨询服务收入	5,280,064.77	3,641,933.66
6.其他	-	-
手续费及佣金收入小计	1,785,202,844.77	3,425,922,384.73
手续费及佣金支出		
1.经纪业务支出	254,897,653.14	540,916,906.59
其中：证券经纪业务支出	254,897,653.14	540,916,906.59
其中：代理买卖证券业务	253,870,705.82	538,729,910.33
交易单元席位租赁	1,026,947.32	2,186,856.26
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务支出	-	-
2.投资银行业务支出	61,438,096.64	30,654,929.23
其中：证券承销业务	22,482,823.21	13,276,449.89
保荐服务业务	-	6,092.50
财务顾问业务	38,955,273.43	17,372,386.84
3.资产管理业务支出	202,615.86	567,024.35
4.基金管理业务支出	-	-
5.投资咨询业务支出	-	-
6.其他	-	-
手续费及佣金支出小计	316,538,365.64	572,138,860.17
手续费及佣金净收入	1,468,664,479.13	2,853,783,524.56
财务顾问业务净收入	214,011,377.55	150,428,305.13
其中：并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	14,659,541.86	-
并购重组财务顾问业务净收入-其他	1,583,257.00	2,480,000.00
其他财务顾问业务净收入	197,768,578.69	147,948,305.13

2、代理销售金融产品收入

项目	2016 年度		2015 年度	
	销售总金额	总收入	销售总金额	总收入
基金	3,265,373,396.05	14,743,548.60	8,549,676,963.16	34,261,529.98
合计	3,265,373,396.05	14,743,548.60	8,549,676,963.16	34,261,529.98

3、资产管理业务开展及收入情况

项目	2016 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	32	38	-
期末客户数量	15,000	38	-
其中：个人客户	14,875	-	-
机构客户	125	38	-
期初受托资金	7,197,068,558.89	18,557,488,101.10	-
其中：自有资金投入	97,833,546.15	-	-
个人客户	6,016,607,550.33	-	-
机构客户	1,082,627,462.41	18,557,488,101.10	-
期末受托资金	10,461,288,444.39	31,332,068,773.43	-
其中：自有资金投入	356,898,245.60	-	-
个人客户	4,764,134,210.20	-	-
机构客户	5,340,255,988.59	31,332,068,773.43	-
期末主要受托资产初始成本	11,155,538,397.90	31,330,568,773.43	-
其中：股票	71,820,566.97	47,626,781.67	-
债券	6,347,986,555.06	-	-
基金	462,289,837.71	-	-
当期资产管理业务净收入	98,562,136.81	16,350,970.65	-

(续表)

项目	2015 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	33	24	-
期末客户数量	14,198	24	-
其中：个人客户	14,112	-	-
机构客户	86	24	-
期初受托资金	3,112,900,712.24	4,844,558,000.00	-
其中：自有资金投入	49,063,040.72	-	-
个人客户	2,773,750,174.21	-	-
机构客户	290,087,497.31	4,844,558,000.00	-
期末受托资金	7,197,068,558.89	18,557,488,101.10	-
其中：自有资金投入	97,833,546.15	-	-
个人客户	6,016,607,550.33	-	-
机构客户	1,082,627,462.41	18,557,488,101.10	-
期末主要受托资产初始成本	7,831,126,120.13	18,557,403,368.44	-
其中：股票	51,851,266.01	-	-

项目	2015 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
债券	2,783,909,294.96	-	-
基金	1,784,656,905.55	-	-
当期资产管理业务净收入	67,995,592.33	6,208,475.49	-

(四)投资收益**1、投资收益明细情况**

项目	2016 年度	2015 年度
1.成本法核算的长期股权投资收益	4,900,000.00	2,940,000.00
2.权益法核算的长期股权投资收益	-	-
3.处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
4.金融工具投资收益	346,731,842.98	293,231,391.33
其中：持有期间取得的收益	693,708,989.89	350,416,899.64
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,765,845.12	195,552,717.00
—持有至到期投资	145,509,529.38	117,448,913.93
—可供出售金融资产	82,433,615.39	37,415,268.71
—衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	-346,977,146.91	-57,185,508.31
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-384,866,416.32	-150,592,588.94
—持有至到期投资	-	-
—可供出售金融资产	40,080,762.91	105,078,915.46
—衍生金融工具	-2,191,493.50	-11,671,834.83
5.其他	-1,749,754.53	-2,150,477.20
合计	349,882,088.45	294,020,914.13

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年度	2015 年度	增减变动的原因
华联期货有限公司	4,900,000.00	2,940,000.00	分红金额有变化

3、投资收益汇回无重大限制**(五)现金流量表补充披露****1、现金流量表补充资料**

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	822,040,844.77	1,421,859,915.66
加：资产减值准备	38,644,695.94	21,131,303.62
固定资产折旧	21,403,066.58	20,000,833.11
无形资产摊销	9,088,792.13	5,260,434.80
长期待摊费用摊销	11,785,896.71	14,723,342.88

项目	2016 年度	2015 年度
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）	-498,769.42	-316,097.73
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）	60,886,499.64	-26,501,517.86
利息支出	303,652,319.86	254,655,034.79
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-2,160,137.92	-1,818,365.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,900,000.00	-2,940,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,882,201.84	-10,877,575.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-22,711,753.50	8,260,835.26
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）	416,696,707.38	-1,440,444,516.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,630,172,254.81	-5,690,528,857.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,797,470,207.41	8,940,551,688.33
其他	4,528,301.89	1,518,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-3,773,068,200.00	3,514,534,457.78
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,607,313,791.37	18,792,667,761.66
减：现金的期初余额	18,792,667,761.66	11,435,030,971.19
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,185,353,970.29	7,357,636,790.47

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	14,607,313,791.37	18,792,667,761.66
其中：库存现金	40,250.00	37,000.00
可随时用于支付的银行存款	10,286,222,579.08	12,804,886,793.63
可随时用于支付的其他货币资金	13,150,500.13	29,250,407.28
结算备付金	4,307,900,462.16	5,958,493,560.75
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	14,607,313,791.37	18,792,667,761.66
其中：母公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

二十二、财务报表附注补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
一、非经常性损益项目		
1、非流动资产处置损益	498,786.23	318,677.73

项目	2016 年度	2015 年度
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,296,684.74	680,418.65
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	16,287,169.27	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-820,037.09	1,008,658.63
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
税前非经常性损益合计	20,262,603.15	2,007,755.01
减：非经常性损益对所得税费用的影响	5,226,315.06	508,232.12
二、非经常性损益净额	15,036,288.09	1,499,522.89
其中：归属于母公司股东的非经常性损益净额	15,036,518.08	1,500,395.40
归属于少数股东的非经常性损益净额	-229.99	-872.51

2、净资产收益率及每股收益

项目	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年度	16.21	0.55	0.55
	2015 年度	37.07	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股	2016 年度	15.91	0.54	0.54
	2015 年度	37.03	0.97	0.97

项目	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
东的净利润				

3、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

(1) 基本每股收益

项目	编号	2016 年度	2015 年度
期初股份总数(股)	A	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(股)	B	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(股)	C	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(月)	D	-	-
报告期月份数(月)	E	12	12
报告期因回购等减少股份数(股)	F	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(月)	G	-	-
报告期缩股数(股)	$h=f \div e$	-	-
发行在外的普通股加权平均数(股)	$i=a+b+c*d \div e-f*g \div e-h$	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润(元)	J	827,711,384.07	1,452,790,817.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(元)	K	812,674,865.99	1,451,290,422.22
基本每股收益		0.55	0.97
稀释每股收益		0.54	0.97

(2) 稀释每股收益

项目	编号	2016 年度	2015 年度
期初股份总数(股)	A	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(股)	B	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(股)	C	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数(月)	D	-	-
报告期月份数(月)	E	12	12
报告期因回购等减少股份数(股)	F	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数(月)	G	-	-

项目	编号	2016 年度	2015 年度
报告期缩股数（股）	$h=f \div e$	-	-
发行在外的普通股加权平均数（股）	$i=a+b+c \times d \div e-f \times g \div e-h$	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
认购权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数（股）	J	-	-
归属于公司普通股股东的净利润（元）	K	827,711,384.07	1,452,790,817.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（元）	L	812,674,865.99	1,451,290,422.22
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.55	0.97
每股收益	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.54	0.97

二十三、公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

分析对比 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表项目，2016 年度、2015 年度的利润表项目，将占公司报告期末资产总额 5%（含 5%）、报告期营业收入或营业支出总额 10%（含 10%）以上，且两个期间的数据变动幅度达 30%（含 30%）以上的报表项目，对其变动情况进行说明。

项目	2016 年 12 月 31 日期末数（万元）或 2016 年 1-12 月累计数（万元）	2015 年 12 月 31 日期末数（万元）或 2015 年 1-12 月累计数（万元）	变动金额（增加+，减少-）（万元）	变动比率（%）	原因说明
买入返售金融资产	770,985.45	356,225.56	414,759.89	116.43	主要由于债券逆回购业务和股票质押式回购交易业务增加所引起。
手续费及佣金净收入	152,796.29	290,464.44	-137,668.15	-47.40	主要为本期经纪业务手续费减少导致，较上期减少 14.88 亿元。
所得税费用	16,448.33	46,947.41	-30,499.08	-64.96	主要为公司利润减少影响。





营业执照

(副本)

注册号420106000311665

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

住所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 自 2013年11月06日 至 ****

经营范围 ；审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



证书序号: NO. 023399



会计师事务所

执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师: 张立文
办公场所: 湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财会发[2013]25号

批准设立日期: 2013年10月28日

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一五年八月二十

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000178

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一五年十一月二十八日
证书有效期至: 二〇一七年十一月二十七日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



证书编号: 440600020035
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年十二月三十日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅2015年常引第1号公告更名
为中审众环会计师事务所(普通合伙)
普通合伙人 蔡静伟
转入协会盖章
Stamp of the Transfer-in Institute of CPAs
2015年12月4日



姓名: 蔡静伟
Full name: Cai Jingwei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1971-04-13
Date of birth: 1971-04-13
工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司广东分公司
Working unit: Zhongshen Zhonghuan Accounting Firm (Special General Partnership) Guangdong Branch
身份证号码: 350203710413401
Identity card No.: 350203710413401



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

440100330014

广东省注册会计师协会
Guangdong Institute of CPAs

2006年12月14日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审亚太会计师事务所
广东分所

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年10月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据广东省财政厅 2015 年第 51 号公

告更名为中审众环会计师事务所

广东分所

所(普通合伙) 转入协会盖章

2015年12月14日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of Birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

广东省融资再担保有限公司
2016 年度审计报告

广会审字[2017]G16042610221 号

目 录

审计报告.....	1-2
资产负债表.....	3-4
利润表.....	5
现金流量表.....	6
所有者权益变动表.....	7-8
财务报表附注.....	9-46

防伪条形码：



防伪 编号：00202017040013715849

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已鉴

报告 文号：广会审字[2017]G16042610221 号

委托 单位：广东省融资再担保有限公司

被审验单位名称：广东省融资再担保有限公司

被审单位所在地：广州

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

报告 类型：年报审计（无保留意见）

报告 日期：2017 年 3 月 20 日

报备 时间：2017 年 4 月 5 日 18:47:59

签名注册会计师：刘火旺

杜沛洲



广东省融资再担保有限公司

2016 年度审计报告

事务所名称：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：020-83939698

传 真：02083800977

通信 地址：广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

电子 邮件：gpcpa@cn-gpcpa.com

事务所网址：http://www.gpcpa.cn

如对上述报备资料，有疑问的，请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪查询网址：http://www.gzicpa.org.cn 或 http://www.gdicpa.org.cn/

审 计 报 告

广会审字[2017]G16042610221 号

广东省融资再担保有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东省融资再担保有限公司（以下简称“省再担保公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表，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省再担保公司管理层的责任，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，省再担保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，公允反映了省再担保公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：刘火旺



中国注册会计师：杜沛洲



中国

广州

二〇一七年三月二十日



资产负债表

编制单位：广东省融资再担保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	附注十五	2016.12.31		2015.12.31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
资产：						
货币资金	1		1,430,496,210.52	749,992,176.59	1,428,033,484.99	1,427,257,139.46
交易性金融资产			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收担保费			-	-	-	-
应收代位追偿费	2		45,254,709.69	45,254,709.69	73,216,699.50	73,216,699.50
应收股利			11,746.62	-	946,851.61	946,851.61
预付款项			-	-	-	-
其他应收款	3		120,225,453.88	120,120,778.64	67,486,598.91	67,486,598.91
其他流动资产	4		5,529,729,907.65	4,802,725,000.00	4,039,075,000.00	4,039,075,000.00
委托贷款			-	-	-	-
可供出售金融资产	5		1,000,000.00	1,000,000.00	92,400,000.00	92,400,000.00
持有至到期投资	6		135,000,000.00	-	-	-
长期股权投资	7	1	544,927,189.21	1,608,927,189.21	449,725,295.18	489,725,295.18
存出资本保证金			-	-	-	-
投资性房地产	8		18,817,076.63	18,817,076.63	19,920,432.47	19,920,432.47
固定资产	9		57,283,302.62	57,244,230.26	60,583,756.37	60,583,756.37
在建工程			-	-	-	-
无形资产			-	-	-	-
递延所得税资产			78,067,959.60	78,067,959.60	50,527,439.00	50,527,439.00
其他资产	10		41,000,000.00	-	41,000,000.00	-
资产总计			8,001,813,556.42	7,482,149,120.62	6,322,915,558.03	6,321,139,212.50

公司的法定代表人



主管会计工作的负责人：

曾 烨

会计机构负责人：

梁小天

资产负债表（续）

编制单位：广东省融资再担保有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注五	附注十五	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
			合并	母公司	合并	母公司
负债：						
短期借款			-	-	-	-
交易性金融负债			-	-	-	-
预收担保费	12		18,008,680.87	18,008,680.87	3,393,673.67	3,393,673.67
应付分担保账款			-	-	-	-
存入担保保证金	13		5,432,204.16	5,432,204.16	5,932,697.38	5,932,697.38
应付职工薪酬	14		17,197,539.96	16,913,123.15	14,838,689.38	14,838,689.38
应交税费	15		52,548,929.57	49,213,607.42	58,079,285.38	57,925,918.44
应付代偿款			-	-	-	-
未到期担保责任准备金	16		93,553,953.21	93,553,953.21	78,443,716.51	78,443,716.51
担保赔偿准备	16		306,452,492.55	306,452,492.55	409,902,492.55	409,902,492.55
长期借款			-	-	-	-
递延所得税负债			-	-	-	-
递延收益	17		3,981,666.67	3,981,666.67	8,331,883.34	8,331,883.34
其他负债	18		583,834,847.07	583,520,410.72	348,882,150.87	348,579,105.23
负债合计			1,081,010,314.06	1,077,076,138.75	927,804,589.08	927,348,176.50
所有者权益：						
实收资本	19		6,010,000,000.00	6,010,000,000.00	5,010,000,000.00	5,010,000,000.00
资本公积	20		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他综合收益	21		17,133,219.94	17,133,219.94	83,367,781.55	83,367,781.55
盈余公积	22		92,473,129.91	92,473,129.91	66,310,170.80	66,310,170.80
一般风险准备			-	-	-	-
未分配利润	23		242,761,035.13	235,466,632.02	185,433,016.60	184,113,083.65
归属于母公司的所有者权益合计			6,412,367,384.98	6,405,072,981.87	5,395,110,968.95	5,393,791,036.00
少数股东权益			508,435,857.38	-	-	-
所有者权益合计			6,920,803,242.36	6,405,072,981.87	5,395,110,968.95	5,393,791,036.00
负债和所有者权益总计			8,001,813,556.42	7,482,149,120.62	6,322,915,558.03	6,321,139,212.50

公司的法定代表人：

劉祖前

主管会计工作的负责人：

曾烨

会计机构负责人：

梁小天



利 润 表

编制单位：广东省融资再担保有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五		2016年度		2015年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入			494,382,180.46	481,896,820.75	481,704,906.65	480,925,688.69
担保费收入	24	2	187,107,906.42	187,107,906.42	156,887,433.01	156,887,433.01
利息净收入	25	3	64,121,778.78	53,049,811.97	91,850,068.46	91,850,068.46
投资收益（损失以“-”号填列）	26	4	240,059,943.20	238,646,550.30	222,981,562.50	222,202,344.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			76,343,609.64	76,343,609.64	86,061,535.38	86,061,535.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	-	-	-
其他业务收入			3,092,552.06	3,092,552.06	9,985,842.68	9,985,842.68
二、营业支出			167,766,345.58	166,496,818.70	222,339,258.55	222,266,580.58
担保赔偿支出			-	-	9,000,000.00	9,000,000.00
提取担保赔偿准备	27		96,550,000.00	96,550,000.00	150,937,841.60	150,937,841.60
提取未到期担保责任准备金	28		93,553,953.21	93,553,953.21	78,443,716.51	78,443,716.51
减：摊回未到期担保责任准备金	28		78,443,716.51	78,443,716.51	85,388,376.23	85,388,376.23
分担保费支出			-1,603,480.78	-1,603,480.78	14,654,728.65	14,654,728.65
税金及附加	29		1,916,065.82	1,406,065.82	271,670.21	271,670.21
手续费及佣金支出			1,267,024.93	1,266,008.93	177,578.47	177,955.07
业务及管理费			52,458,859.45	51,700,348.57	49,564,785.17	49,491,730.60
其他业务成本			2,067,639.46	2,067,639.46	4,677,314.17	4,677,314.17
资产减值损失			-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			326,615,834.88	315,400,002.05	259,365,648.10	258,659,108.11
加：营业外收入	30		5,350,216.69	5,350,216.69	10,257,824.24	10,257,824.24
减：营业外支出	31		178,065.51	178,036.09	50,000.00	50,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			331,787,986.06	320,572,182.65	269,573,472.34	268,866,932.35
减：所得税费用	32		61,748,067.39	58,942,591.52	56,409,036.40	56,232,401.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			270,039,918.67	261,629,591.13	213,164,435.94	212,634,530.95
归属于母公司所有者的净利润			267,604,061.29	261,629,591.13	213,164,435.94	212,634,530.95
少数股东损益			2,435,857.38	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额			-66,234,561.61	-66,234,561.61	83,367,781.55	83,367,781.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-66,234,561.61	-66,234,561.61	83,367,781.55	83,367,781.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-66,234,561.61	-66,234,561.61	83,367,781.55	83,367,781.55
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			-	-	-	-
七、综合收益总额						
归属于母公司所有者的综合收益总额			201,369,499.68	195,395,029.52	296,532,217.49	296,002,312.50
归属于少数股东的综合收益总额			2,435,857.38	-	-	-

公司的法定代表人：



主管会计工作的负责人：

曾 烨

会计机构负责人：

梁小天

现金流量表

编制单位: 广东省融资再担保有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年度		2015年度	
		合并	母公司	合并	母公司
(一) 经营活动产生的现金流量					
担保费收入收到的现金		204,970,773.70	204,970,773.63	119,746,516.17	119,746,516.17
收到银行存款利息		64,125,342.63	63,117,222.93	91,482,282.01	91,482,282.01
收到其他与经营活动有关的现金		240,717,008.52	230,700,993.85	143,900,058.04	143,899,161.44
现金流入小计		509,813,124.85	498,788,990.41	355,128,856.22	355,127,959.62
支付职工工资及为职工支付的现金		33,367,127.55	33,266,080.44	26,022,090.10	26,022,090.10
支付的各项税费		98,954,279.65	98,667,644.65	85,609,182.45	85,609,182.45
支付其他与经营活动有关的现金		437,359,187.48	437,087,849.63	233,410,617.23	233,400,831.99
现金流出小计		569,680,594.68	569,021,574.72	345,041,889.78	345,032,104.54
经营活动产生的现金流量净额		-59,867,469.83	-70,232,584.31	10,086,966.44	10,095,855.08
(二) 投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		614,357,154.00	614,357,154.00	1,390,763,746.20	1,390,763,746.20
取得投资收益所收到的现金		164,651,438.55	163,249,792.27	126,983,148.27	126,203,930.31
处置固定资产等长期资产而收回的现金净额		-	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		779,008,592.55	777,606,946.27	1,517,746,894.47	1,516,967,676.51
权益性投资所支付的现金		134,125,000.00	134,125,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
债权性投资所支付的现金		232,575,000.00	1,121,575,000.00	670,734,999.07	670,734,999.07
购建固定资产等长期资产所支付的现金		400,646.88	361,574.52	196,136.00	196,136.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		367,100,646.88	1,256,061,574.52	685,931,135.07	685,931,135.07
投资活动产生的现金流量净额		411,907,945.67	-478,454,628.25	831,815,759.40	831,036,541.44
(三) 筹资活动产生的现金流量					
吸收权益性投资所收到的现金		1,506,000,000.00	1,000,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
借款所收到的现金		-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		1,506,000,000.00	1,000,000,000.00	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-	-	-
分配股利或利润所支付的现金		184,113,083.65	184,113,083.65	412,678,453.49	412,678,453.49
偿付利息所支付的现金		-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		184,113,083.65	184,113,083.65	412,678,453.49	412,678,453.49
筹资活动产生的现金流量净额		1,321,886,916.35	815,886,916.35	1,787,321,546.51	1,787,321,546.51
(四) 现金及现金等价物净增加额		1,673,927,392.19	267,199,703.79	2,629,224,272.35	2,628,453,943.03
加: 期初现金及现金等价物余额		4,716,036,661.38	4,715,260,315.85	2,086,812,389.03	2,086,806,372.82
(五) 期末现金及现金等价物余额		6,389,964,053.57	4,982,460,019.64	4,716,036,661.38	4,715,260,315.85

公司法定代表人:



主管会计工作负责人:

曾 焯

会计机构负责人:

梁小天

一、企业的基本情况

（一）公司概况

广东省融资再担保有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系广东粤财投资控股有限公司出资组建，于2009年2月17日成立，领取“914400006844607010号”企业法人营业执照，为广东粤财投资控股有限公司的全资子公司。

本公司注册资本为人民币6,010,000,000.00元。

本公司注册地址为广州市越秀区东风中路481号粤财大厦12楼，公司类型为有限责任公司（法人独资），法定代表人为刘祖前。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，董事会为本公司最高权力机构，董事会现由5名董事组成，设董事长1人；监事会由5名监事组成，其中股东代表担任的监事3人，职工代表担任的监事2人。公司设总经理1人。

本公司属于再担保行业，自2009年起开始生产经营，主要从事的经营范围为：开展再担保业务；办理债券发行担保业务；为企业及个人提供贷款担保、信用证担保等融资性担保，兼营诉讼保全担保、履约担保业务，与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务，以自有资金进行投资。

财务报告的批准报出：本财务报告于2017年3月20日经公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

公司纳入合并范围的子公司：广东粤财网络投资有限公司、广东粤财网电投资有限公司、广东粤财网联小额贷款股份有限公司、广东粤财股权众筹股份有限公司、广东粤财普惠金融股份有限公司、粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司、粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年颁布的《企业会计准则》、2014年新颁布或修订的相关会计准则有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

三、公司的主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期内的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司采用公历年为会计年度，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

公司采用权责发生制记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。除在附注中特别说明的计价基础外，一般以实际成本为计价原则。资产于取得时按实际成本入账，如果以后发生资产减值的情形，则计提相应的资产减值准备。

6、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最控制方合并财务报表的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍应当冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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。

9、外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同所产生的折算差额除了固定资产购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

- 金融资产和金融负债的分类

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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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。

- 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

- 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。

- 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

- 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收担保费

核算公司应向被担保人收取而未收到的担保费、评审费和手续费。公司于每年年度终了，对应收担保费进行全面核查，并合理计提坏账准备。对于不能收回的应收担保费应查明原因，追究责任。对确实无法收回的，经批准后确认为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本科目期末借方余额，反映公司因担保业务而尚未收回的款项。

12、长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，在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长期股权投资的投资成本。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。因企业合并发生的直接相关费用计入合并成本。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资账面价值以及实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的资产确认为固定资产。

公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备等四类。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率5%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
车辆	6年	5%	15.83%
电器及通信设备	5年	5%	19.00%
电子计算机	3年	5%	31.67%
办公设备	5年	5%	19.00%

期末，逐项检查固定资产预计使用年限和净残值率，若与原先预计有差异，则做调整。由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额提取减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。若固定资产处于处置状态，并且通过使用或处置不能产生经济利益，则停止折旧和计提减值准备，同时调整预计净残值。

15、在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资

产的时点。

期末，对在建工程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

16、借款与借款费用

借款初始取得时按成本入账，取得后采用实际利率法，以摊余成本计量。借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始的条件下才允许资本化。除此之外，借款费用确认为当期费用。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。按照至当期末止购建符合资本化条件资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积并以不超过实际发生的利息进行。

17、无形资产与研究开发费用

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用寿命内进行摊销，其中：对采矿权采用产量法摊销；对其他使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新

的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的支出为开发阶段支出。除满足下列条件的开发阶段支出确认为无形资产外，其余确认为费用：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出在发生时计入当期费用。

期末，逐项检查无形资产，对于已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

18、商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于年末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分五年平均摊销。

20、预计负债

公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务满足上述条件的，确认为预计负债。

公司承担的其他义务（如承担超额亏损、重组义务、弃置费用等）满足上述条件，确认为预计负债。

21、担保赔偿准备

本公司按当年年担保责任余额1%的比例计提担保赔偿准备（其中对再担保业务的再保机构的担保赔偿准备金计提比例为0.5%）。

22、未到期责任准备金

本公司按当年担保费收入50%的比例计提未到期责任准备金。

企业担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备，包括企业为担保期间在1年以内（含1年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的短期责任准备和为担保期间在1年以上（不含1年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的长期责任准备。

本公司待担保责任解除时，将计提的未到期责任准备转回。

23、股份支付及权益工具

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

a: 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具

的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

b: 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、收入

本公司的收入主要包括：机构再担保收入、诉讼担保收入、项目直保收入、信托项目担保收入、信托项目再担保收入等。

再担保业务：对担保机构整体在保项目进行再担保。本公司采用固定比例再担保或一半责任再担保或多种组合保证方式开展机构再担保。

诉讼担保为公司为诉讼财产保全提供的担保，按约定收取保费。

项目直保为公司直接对企业贷款提供担保。

信托担保、信托再担保主要是为信托贷款提供担保或者再担保

以上收入都以合同约定的金额确认。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用

于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 本公司本期无会计政策的变更。

(2) 本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 基 础	税 率
增值税	应税收入	5%，6%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

根据《广东省中小企业局 广东省地方税务局转发工业和信息化部 国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免征资格名单的通知》(粤中小企〔2012〕28号)和《工业和信息化部 国家税务总局关于公布中小企业信用担保机构免征营业税和取消免征资格名单的通知》(工信部联企业〔2012〕386号文件)等文件精神，公司担保收入免征营业税。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)规定，公司担保收入免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016-12-31	2015-12-31
现金	31,481.95	17,378.97
银行存款	862,932,571.62	1,116,019,282.41
其他货币资金	567,532,156.95	311,996,823.61
合 计	1,430,496,210.52	1,428,033,484.99

(1) 其他货币资金期末余额包括：建设银行中小企业发展专项代偿补偿资金 506,200,320.16 元；开展网络银行业务，用于补偿网络银行业务可能出现的信贷损失而建立的风险池专户 11,326,825.32 元；广东省企业债券省级风险缓释基金 50,005,011.47 元。

(2) 期末使用受限制现金详见 11、所有权受到限制的资产情况。

2、应收代位追偿款

账 龄	2016-12-31	2015-12-31
一年以内（含一年）	-	24,937,360.23
一年至两年（含两年）	7,037,380.22	11,045,537.26
两年至三年（含三年）	10,548,639.26	26,232,000.40
三年以上	27,668,690.21	11,001,801.61
合 计	45,254,709.69	73,216,699.50

3、其他应收款

账 龄	2016-12-31	2015-12-31
一年以内（含一年）	120,161,787.38	60,679,876.90
一年至两年（含两年）	-	14,489.00
两年至三年（含三年）	-	6,728,566.51
三年以上	63,666.50	63,666.50
合 计	120,225,453.88	67,486,598.91

4、其他流动资产

项目	2016-12-31	2015-12-31
信托产品	4,250,000,000.00	3,904,500,000.00
其中：粤财信托·增值易 11 号开放式单一资金信托	3,300,000,000.00	3,600,000,000.00
粤财信托·TCL 集团 A 股股权收益权投资(第三期)集合资金信托计划	-	100,000,000.00
粤财信托·粤茂公司股权投资项目单一资金信托计划	-	200,000,000.00
粤财信托·菁英汇集合资金信托	-	500,000.00
厦门信托·创业 1401 号中小企业贷款集合资金信托计划	-	4,000,000.00
粤财信托·“财富 1 号”信托产品	500,000,000.00	
粤财信托·“财富 16 号”信托产品	30,000,000.00	
粤财信托·“财富 15 号”信托产品	70,000,000.00	
粤财信托·“财富 20 号”信托产品	100,000,000.00	
粤财信托·“财富 19 号”信托产品	40,000,000.00	
粤财信托·“财富 14 号”理财产品	70,000,000.00	
粤财信托·“财富 17 号”理财产品	50,000,000.00	
粤财信托·“财富 18 号”信托产品	90,000,000.00	
债权产品	2,725,000.00	90,575,000.00
其中：前海梧桐集合私募债	2,150,000.00	-
普惠·广金直融一通 1 期直接债务融资产品	575,000.00	
中山市正美电器金属制品有限公司 2015 年第 1 期定投债	-	850,000.00
高要市禄步镇润通陶瓷原料场 2015 年第 1 期定投债券	-	2,750,000.00
灯湖私募债——广州市花都万穗小额贷款股份有限公司 2015 年第三期私募债券认购协议	-	50,000,000.00
佛山市顺德区一通物流有限公司 2015 年第 1 期定投债	-	1,000,000.00
广东松本电工电器有限公司 2015 年第 1 期定投债	-	2,150,000.00
灯湖私募债——东莞市广汇科技小额贷款股份有限公司 2015 年第一期私募债券	-	30,000,000.00

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项目	2016-12-31	2015-12-31
广金直融 05013 号直接债务融资产品	-	3,825,000.00
资产管理计划	-	44,000,000.00
其中：广东金融高新区股权交易中心中盈 1 号 专项资产管理计划	-	44,000,000.00
银行理财产品	1,277,000,000.00	-
其中：交通银行“蕴通财富-日增利”系列人 民币理财产品	300,000,000.00	-
广发银行“薪满益足”人民币理财计划	700,000,000.00	-
建设银行“乾元-周周利”理财产品	40,000,000.00	-
广发银行“薪加薪 16 号”理财产品	160,000,000.00	-
广州金融资产交易中心有限公司“穗悦盈 2 号理财计划”理财产品	10,000,000.00	-
广发银行“盆满钵盈”理财产品	67,000,000.00	-
待抵扣进项税	4,907.65	-
合计	5,529,729,907.65	4,039,075,000.00

5、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	1,000,000.00	-	1,000,000.00	92,400,000.00	-	92,400,000.00
按公允价值计量的	1,000,000.00	-	1,000,000.00	92,400,000.00	-	92,400,000.00
按成本计量的	-	-	-	-	-	-
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	92,400,000.00	-	92,400,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项目	2016-12-31	2015-12-31
债权产品	-	2,400,000.00
信托产品	1,000,000.00	90,000,000.00
合计	1,000,000.00	92,400,000.00

6、持有至到期投资

项 目	2016-12-31	2015-12-31
佛山市南海友诚小额贷款有限公司 2016 年第 1 期	55,000,000.00	-
佛山市禅城中盈盛达小额贷款有限公司 2016 年第 1 期	50,000,000.00	-
广州越秀小额贷款有限公司 2016 年第 1 期	30,000,000.00	-
合计	135,000,000.00	-

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位名称	2015-12-31	本期追加投资	本期权益法下确认投资收益	其他权益调整	2016-12-31	减值准备 期末余额
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						-
广东中小企业股权投资 基金有限公司	405,880,438.57	25,092,846.00	76,270,662.01	-66,234,561.61	441,009,384.97	-
广东顺德德信行信用管 理有限公司	1,052,965.86	-	936,897.24	-	1,989,863.10	-
广州粤惠金融企业服务 有限公司	5,372,952.15	-	-434,515.73	-	4,938,436.42	-
广东粤财互联网金融股 份有限公司	14,768,938.60	-	404,753.65	-	15,173,692.25	-
粤财普惠金融(云浮)融 资担保股份有限公司	-	60,000,000.00	1,090,238.52	-	61,090,238.52	-

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

被投资单位名称	2015-12-31	本期追加投资	本期权益法下确认投资收益	其他权益调整	2016-12-31	减值准备 期余额
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	22,500,000.00	-	-1,924,426.05	-	20,575,573.95	-
广东省南方民营企业发展研究院	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-
小计	449,725,295.18	85,092,846.00	10,109,048.03	-66,234,561.61	544,927,189.21	-
合计	449,725,295.18	85,092,846.00	10,109,048.03	-66,234,561.61	544,927,189.21	-

8、投资性房地产

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、投资性房地产原价合计	23,230,500.00	-	-	23,230,500.00
1、房屋、建筑物	23,230,500.00	-	-	23,230,500.00
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	3,310,067.53	1,103,355.84	-	4,413,423.37
1、房屋、建筑物	3,310,067.53	1,103,355.84	-	4,413,423.37
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	19,920,432.47	-	-	18,817,076.63
1、房屋、建筑物	19,920,432.47	-	-	18,817,076.63

本公司 2013 年 10 月将粤财大厦 11 层南面租予广东粤财创业投资有限公司，暂未取得房产证。

9、固定资产

项 目	2015-12-31	本年增加额	本年减少额	2016-12-31
一、原价：				
房屋建筑物	69,640,500.00	-	-	69,640,500.00
车辆	1,276,935.00	-	-	1,276,935.00
电子计算机	2,249,161.49	195,995.42	7,264.95	2,437,891.96

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项 目	2015-12-31	本年增加额	本年减少额	2016-12-31
办公设备	1,681,045.97	204,651.46	-	1,885,697.43
原价合计	74,847,642.46	400,646.88	7,264.95	75,241,024.39
二、累计折旧：				
房屋建筑物	9,922,935.59	3,307,645.20	-	13,230,580.79
车辆	1,213,088.25	-	-	1,213,088.25
电子计算机	1,779,717.57	201,677.85	2,683.94	1,978,711.48
办公设备	1,348,144.68	187,196.57	-	1,535,341.25
累计折旧合计	14,263,886.09	3,696,519.62	2,683.94	17,957,721.77
三、固定资产减值准备：	-	-	-	-
四、固定资产账面价值：				
房屋建筑物	59,717,564.41			56,409,919.21
车辆	63,846.75			63,846.75
电子计算机	469,443.92			459,180.48
办公设备	332,901.29			350,356.18
固定资产账面价值合计	60,583,756.37			57,283,302.62

注：（1）本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额0.00元；

（2）本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用3,696,519.62元；

（3）本公司从广州粤财房地产开发有限公司购入粤财大厦11、12层，暂未取得房产证；

（4）报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

10、其他非流动资产

资产类别	2016-12-31	2015-12-31
广东广电网络投资一号有限合伙企业	20,000,000.00	20,000,000.00
广东广电网络投资二号有限合伙企业	20,000,000.00	20,000,000.00

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

资产类别	2016-12-31	2015-12-31
广州粤财越秀产投广电投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
广东粤财达晨广电投资企业（有限合伙）	500,000.00	500,000.00

11、所有权受到限制的资产情况

资产类别	2016-12-31	2015-12-31
使用受限制的货币资金	567,532,156.95	311,996,823.61
其中：其他货币资金-风险池专户	11,326,825.32	11,191,899.78
其他货币资金-中小企业发展专项代偿补偿资金	506,200,320.16	300,804,923.83
其他货币资金-广东省企业债券省级风险缓释基金	50,005,011.47	-

报告期内资产所有权受到限制的主要原因系：公司本年度发生的不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金期末余额包括：建设银行中小企业发展专项代偿补偿资金 506,200,320.16 元；开展网络银行业务，用于补偿网络银行业务可能出现的信贷损失而建立的风险池专户 11,326,825.32 元；广东省企业债券省级风险缓释基金 50,005,011.47 元。

12、预收担保费

账 龄	2016-12-31	2015-12-31
一年以内（含一年）	18,008,680.87	2,641,625.74
一年至两年（含两年）	-	752,047.93
两年以上	-	-
合 计	18,008,680.87	3,393,673.67

13、存入担保保证金

项 目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
存入担保保证金	5,932,697.38	203,280,000.00	203,780,493.22	5,432,204.16

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
短期职工薪酬	14,838,689.38	35,797,629.34	33,438,778.76	17,197,539.96
离职后福利	-	3,217,786.07	3,217,786.07	-
合 计	14,838,689.38	39,015,415.41	36,656,564.83	17,197,539.96

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,831,181.00	30,660,793.16	28,329,347.35	17,162,626.81
二、职工福利费	-	490,875.01	490,875.01	-
三、社会保险费	-	1,163,013.23	1,163,013.23	-
其中：1、医疗保险费	-	988,763.03	988,763.03	-
2、补充医疗保险	-	26,602.70	26,602.70	-
3、工伤保险费	-	25,352.04	25,352.04	-
4、生育保险费	-	108,460.07	108,460.07	-
5、重大疾病保险	-	13,835.39	13,835.39	-
四、住房公积金	-	2,455,893.00	2,430,127.00	25,766.00
五、工会经费和教育经费	7,508.38	224,878.57	223,239.80	9,147.15
六、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
七、离退休人员工资及补贴	-	-	-	-
八、其他	-	802,176.37	802,176.37	-
合 计	14,838,689.38	35,797,629.34	33,438,778.76	17,197,539.96

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

设定提存计划项目	2015-12-31	本期增加额	本期支付额	2016-12-31
1、基本养老保险费	-	1,623,260.68	1,623,260.68	-
2、失业保险费	-	70,744.39	70,744.39	-
3、年金缴费	-	1,523,781.00	1,523,781.00	-
合 计	-	3,217,786.07	3,217,786.07	-

15、应交税费

项 目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	946,048.40	62,197.39
营业税	-	4,782.75
企业所得税	50,866,939.21	57,715,200.44
个人所得税	219,463.36	277,588.58
城市维护建设税	318.85	4,688.61
教育费附加	136.65	2,009.40
地方教育费	91.10	1,339.61
房产税	10,932.00	11,478.60
印花税	505,000.00	-
合计	52,548,929.57	58,079,285.38

16、担保合同准备金

项 目	2015-12-31	本期计提	本期转回	2016-12-31
担保赔偿准备金	409,902,492.55	96,550,000.00	200,000,000.00	306,452,492.55
未到期担保责任准备金	78,443,716.51	93,553,953.21	78,443,716.51	93,553,953.21
合 计	488,346,209.06	190,103,953.21	278,443,716.51	400,006,445.76

17、递延收益

(1) 递延收益明细如下:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,331,883.34	-	4,350,216.67	3,981,666.67	政府拨款
合 计	8,331,883.34	-	4,350,216.67	3,981,666.67	

(2) 政府补助项目如下:

广东省融资再担保有限公司

财务报表附注

2016 年度

单位：人民币元

项 目	2015-12-31	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	2016-12-31
中小外贸企业融资担保专项资金	943,550.00	-	943,550.00	-
财政部中小企业发展专项资金	666,666.67	-	666,666.67	-
广东省中小企业局(中小企业发展 专项资金(中小企业融资服务体系- 融资示范机构))	2,606,666.67	-	1,360,000.00	1,246,666.67
财政部中小企业信用担保资金	4,115,000.00	-	1,380,000.00	2,735,000.00
合 计	8,331,883.34	-	4,350,216.67	3,981,666.67

18、其他负债

账 龄	2016-12-31	2015-12-31
一年以内(含一年)	259,536,335.03	327,594,929.41
一年至两年(含两年)	316,571,511.69	15,317,221.46
两年至三年(含三年)	3,098,000.35	5,720,000.00
三年以上	4,629,000.00	250,000.00
合 计	583,834,847.07	348,882,150.87

19、实收资本

投资者名称	2015-12-31		本年增减	2016-12-31	
	投资金额	所占比例%		投资金额	所占比例%
广东粤财投资 控股有限公司	5,010,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	6,010,000,000.00	100.00
合 计	5,010,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00	6,010,000,000.00	100.00

20、资本公积

项 目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
其他资本公积	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

注：其他资本公积主要是：根据粤财外[2010]121 号拨付给中小外贸企业融资担保专项资金 50,000,000.00 元。

21、其他综合收益

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-
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	83,367,781.55	-	66,234,561.61	17,133,219.94
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-
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	-	-	-	-
三、其他综合收益合计	-	-	-	-
合 计	83,367,781.55	-	66,234,561.61	17,133,219.94

注：中小公司本期资本公积变动，贵公司按持股比例计算资本公积减少 66,234,561.61 元。

22、盈余公积

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
法定盈余公积	66,310,170.80	26,162,959.11	-	92,473,129.91
合 计	66,310,170.80	26,162,959.11	-	92,473,129.91

23、未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
本年初余额	185,433,016.60	406,263,477.75
本年增加额	270,039,918.67	213,164,435.94
其中：本年归属于母公司所有者的净利润	267,604,061.29	213,164,435.94
其他调整因素	-	-
本年减少额	210,276,042.76	433,994,897.09

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度
其中：本年提取盈余公积数	26,162,959.11	21,316,443.60
本年提取一般风险准备	-	-
本年分配现金股利数	-	-
付现金股利或利润	184,113,083.65	412,678,453.49
其他减少	-	-
本年期末余额	242,761,035.13	185,433,016.60

24、担保费收入

项 目	2016 年度	2015 年度
担保费收入	187,107,906.42	156,887,433.01
合 计	187,107,906.42	156,887,433.01

25、利息净收入

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	64,121,778.78	91,850,068.46
合 计	64,121,778.78	91,850,068.46

26、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	76,343,609.64	86,061,535.38
资金理财取得的投资收益	163,716,333.56	136,920,027.12
合 计	240,059,943.20	222,981,562.50

27、提取担保赔偿准备

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度
担保赔偿准备金	96,550,000.00	150,937,841.60
合 计	96,550,000.00	150,937,841.60

28、担保准备金提转差

项 目	2016 年度	2015 年度
计提未到期担保责任准备金	93,553,953.21	78,443,716.51
减：转回未到期担保责任准备金	78,443,716.51	85,388,376.23
合 计	15,110,236.70	-6,944,659.72

注：公司按担保费收入的 50%计提担保准备金。

29、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度	计缴标准
营业税	19,131.00	62,175.75	5%
城市维护建设税	92,287.68	34,388.59	7%
教育费附加	39,551.85	14,737.95	3%
地方教育费	26,367.93	9,825.38	2%
房产税	718,350.60	149,221.80	12%
堤围费	-	1,320.74	0.10%
印花税	1,010,000.00	-	
车船税	4,440.00	-	
土地使用税	5,936.76	-	
合 计	1,916,065.82	271,670.21	—

30、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助利得	5,350,216.67	10,118,133.33
其他	0.02	139,690.91
合 计	5,350,216.69	10,257,824.24

31、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	2,416.06	-
其中：固定资产处置损失	2,416.06	-
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
其他	125,649.45	-
合 计	178,065.51	50,000.00

32、所得税费用

项 目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	89,288,587.99	104,248,329.40
递延所得税费用	-27,540,520.60	-47,839,293.00
合 计	61,748,067.39	56,409,036.40

33、现金流量表补充资料

(1). 净利润调节为经营活动现金流量的信息:

项 目	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	270,039,918.67	213,164,435.94
加：资产减值准备	-	200,000,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,799,875.46	4,913,903.36
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,416.06	-

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016 年度	2015 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-240,059,943.20	-227,347,037.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,540,520.60	-47,839,293.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-488,750.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,798,367.60	-35,248,872.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,310,848.62	-97,067,420.01
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-59,867,469.83	10,086,966.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	---	---
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	---	---
现金的期末余额	862,964,053.57	1,116,036,661.38
减：现金的期初余额	1,116,036,661.38	2,086,812,389.03
加：现金等价物的期末余额	5,527,000,000.00	3,600,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	3,600,000,000.00	-
现金及现金等价物净增加额	1,673,927,392.19	2,629,224,272.35

(3) 现金和现金等价物的有关信息：

项 目	2016-12-31	2015-12-31
一、现金	862,964,053.57	1,116,036,661.38
其中：库存现金	31,481.95	17,378.97
可随时用于支付的银行存款	862,932,571.62	1,116,019,282.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

项 目	2016-12-31	2015-12-31
二、现金等价物	5,527,000,000.00	3,600,000,000.00
其中：三个月内到期的投资	5,527,000,000.00	3,600,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	6,389,964,053.57	4,716,036,661.38

一、不属于现金及现金等价物的货币资金的情况说明：

本年度现金流量表的现金期末数为 1,589,964,053.57 元，与资产负债表中货币资金余额 3,657,496,210.52 元差 3,867,532,156.95 元，主要系现金流量表中现金期末数扣除了公司本年度发生的不符合现金及现金等价物标准的建设银行中小企业发展专项代偿补偿资金 506,200,320.16 元；开展网络银行业务，用于补偿网络银行业务可能出现的信贷损失而建立的风险池专户 11,326,825.32 元；广东省企业债券省级风险缓释基金 50,005,011.47 元，详见附注五、11、所有权受到限制的资产。现金等价物为广东粤财信托有限公司信托产品 4,250,000,000.00 元；银行理财产品 1,267,000,000.00 元；广州金融资产交易中心有限公司“穗悦盈 2 号理财计划”理财产品 10,000,000.00 元。

六、合并范围变更

本期公司投资设立以下子公司，新设子公司自设立之日起纳入财务报表合并范围。

企业名称	主要业务	注册地	注册资本（元）	公司实际投资额（元）	所持股权比例
广东粤财普惠金融股份有限公司	信用担保	珠海	300,000,000.00	290,000,000.00	96.67%
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	信用担保	清远	160,000,000.00	85,000,000.00	53.13%
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	信用担保	中山	110,000,000.00	60,000,000.00	54.55%
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	信用担保	珠海	110,000,000.00	60,000,000.00	54.55%
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	信用担保	惠州	110,000,000.00	60,000,000.00	54.55%

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

企业名称	主要业务	注册地	注册资本（元）	公司实际投资额（元）	所持股权比例
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	信用担保	汕头	130,000,000.00	70,000,000.00	53.85%
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	信用担保	潮州	120,000,000.00	60,000,000.00	50.00%
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	信用担保	汕尾	110,000,000.00	60,000,000.00	54.55%
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	信用担保	湛江	160,000,000.00	80,000,000.00	50.00%
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	信用担保	珠海	210,000,000.00	190,000,000.00	90.48%
广东粤财股权众筹股份有限公司	投资	珠海	10,000,000.00	9,000,000.00	90.00%

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东粤财网络投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00%	-	投资设立
广东粤财网电投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00%	-	投资设立
广东粤财普惠金融股份有限公司	珠海	珠海	担保业	96.67%	-	投资设立
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	清远	清远	担保业	53.13%	-	投资设立
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	中山	中山	担保业	54.55%	-	投资设立
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	珠海	珠海	担保业	54.55%	-	投资设立
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	惠州	惠州	担保业	54.55%	-	投资设立
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	汕头	汕头	担保业	53.85%	-	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	潮州	潮州	担保业	50.00%	-	投资设立
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	汕尾	汕尾	担保业	54.55%	-	投资设立
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	湛江	湛江	担保业	50.00%	-	投资设立
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	珠海	珠海	担保业	90.48%	-	投资设立
广东粤财股权众筹股份有限公司	珠海	珠海	投资业	90.00%	-	投资设立

八、关联方及关联交易

（一）、关联方关系

1、本公司的母公司

企业名称	业务性质	注册地	注册资本(万元)		母公司对本企业的持股比例(%)
			年初数	年末数	
广东粤财投资控股有限公司	综合行业	广州	1,420,759.25	1,420,759.25	100.00

2、本企业的子公司情况

本企业的子公司情况见附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注五、7 长期股权投资。

4、关联租赁

本公司作为出租房

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东粤财创业投资有限公司	房屋建筑物	1,111,420.00	1,243,515.00

(二)、关联方往来余额

项 目	关 联 方	2016-12-31	2015-12-31
其他应付款	广东粤财投资控股有限公司	74,515.53	-

九、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、风险管理

本公司直保业务按担保责任余额提取 1%担保赔偿准备金（其中三年以上的直保项目分年计提），对再担保业务则充分考虑与担保机构合作分险情况，经公司董事会批准，按再担保责任余额的 0.5%差额提取，按担保收入 50%提取未到期担保责任准备金，对风险高的项目单独计提准备金，保持公司偿付能力。参见附注（五）27、28 项。

本公司成立项目评审委员会、风险管理委员会，对公司担保项目进行评审及风险控制。

本公司严格要求再担保业务保后管理，对担保机构担保情况简要列示，并对是否合作及合作授信额度提出建议；着重从定量和定性两方面分析担保机构业务推进及风险累积情况，并以定量分析为主，定性分析为辅。

定量分析：

(1) 资本金及其流动性分析：基于财务报表和实地调查情况核算可用于支持担保责任的资金数量即净资产中流动性相对较高的资产数量，同时测算在保余额相对该资金的放大倍数。

(2) 在保业务的风险集中度及不良率：测算和分析的指标包括在保业务的行业集中度、客户集中度、期限分布、代偿率、损失率、代偿回收率。

(3) 担保资金的运营效益：着重分析盈利结构，即担保业务收入、投资业务收入及二者相对比例。对于新增重要投资项目应作尽可能详尽的披露，并分析投资的流动性、收益性。

(4) 与我司合作的项目数及额度。

(5) 在核算支持担保责任的资金数量及分析担保资金运营效益时，还应同时披露了解到的资金体外循环情况、非主营业务尤其是高风险投资业务情况。

(6) 对以上各方面定量分析中涉及到所有指标的含义和核算方法均与公司担保机构评级方案中对应的规定保持一致，并且都应有同比、环比的动态比较，据此评估担保机构的可持续发展状况。

定性分析：

(1) 担保机构经营环境变化，如所在地区中小企业发展政策调整、政府对担保行业新增或减少的支持措施等。

(2) 担保机构基本情况的变化，具体如：担保机构内部人力资本特别是高管层和主要部门负责人变更、公司治理结构变化、战略规划调整、股东和政府支持的新增措施、公司内控制度和决策程序变化等。

(3) 合同履行情况。对于我司与合作担保机构签订有合作协议的，应尤其关注可能导致我司免责的重要事项。对于在各类合作协议中针对业务合作预设了预警线、暂停线、终止线等风控标准的，应按照对应指标逐一作出判断。

十二、重要资产转让及其出售

截至本财务报表签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要资产转让及其出售的事项。

十三、企业合并、分立等事项

截至本财务报告签发日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的企业合并、分立等重要事项。

十四、非货币性资产交换和债务重组的说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无需要说明的债务重组事项。

十五、其他需说明的重大事项

截至本财务报告签发日，本公司未发生其他需说明的重大事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
对子公司投资	40,000,000.00	1,024,000,000.00	-	1,064,000,000.00
对联营、合营企业投资	449,725,295.18	176,679,048.03	81,477,154.00	544,927,189.21
合 计	489,725,295.18	1,200,679,048.03	81,477,154.00	1,608,927,189.21
减：减值准备	-	-	-	-
净 额	489,725,295.18	1,200,679,048.03	81,477,154.00	1,608,927,189.21

(2) 对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	2015-12-31	本期增减	2016-12-31	减值准备	本期计提减值准备
广东粤财网络投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
广东粤财网电投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
广东粤财普惠金融股份有限公司	290,000,000.00	-	290,000,000.00	290,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	85,000,000.00	-	85,000,000.00	85,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

被投资单位名称	初始金额	2015-12-31	本期增减	2016-12-31	减值准备	本期计提减值准备
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	70,000,000.00	-	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60,000,000.00	-	-
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	80,000,000.00	-	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	190,000,000.00	-	190,000,000.00	190,000,000.00	-	-
广东粤财股权众筹股份有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	9,000,000.00	-	-
合 计	1,064,000,000.00	40,000,000.00	1,024,000,000.00	1,064,000,000.00	-	-

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始金额	2015-12-31	本期增减	2016-12-31	持股比例	持有的表决权比例
广东省南方民营企业发展研究院	150,000.00	150,000.00	-	150,000.00	20.00%	20.00%
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	-1,924,426.05	20,575,573.95	17.44%	17.44%
广东中小企业股权投资基金有限公司	360,000,000.00	405,880,438.57	35,128,946.40	441,009,384.97	22.50%	22.50%
广东顺德德信行信用管理有限公司	2,100,000.00	1,052,965.86	936,897.24	1,989,863.10	35.00%	35.00%
广州粤惠金融企业服务有限公司	7,000,000.00	5,372,952.15	-434,515.73	4,938,436.42	35.00%	35.00%

广东省融资再担保有限公司
财务报表附注
2016 年度

单位：人民币元

被投资单位名称	初始金额	2015-12-31	本期增减	2016-12-31	持股 比例	持有的 表决权 比例
广东粤财互联网金融股份有限公司	15,000,000.00	14,768,938.60	404,753.65	15,173,692.25	30.00%	30.00%
粤财普惠金融(云浮)融资担保股份有限公司	60,000,000.00	-	61,090,238.52	61,090,238.52	40.00%	40.00%
合 计	466,750,000.00	449,725,295.18	95,201,894.03	544,927,189.21	—	—

2、担保费收入

项 目	2016 年度	2015 年度
担保费收入	187,107,906.42	156,887,433.01
合 计	187,107,906.42	156,887,433.01

3、利息净收入

项 目	2016 年度	2015 年度
利息净收入	53,049,811.97	91,850,068.46
合 计	53,049,811.97	91,850,068.46

4、投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	76,343,609.64	86,061,535.38
资金理财收益	162,302,940.66	136,140,809.16
合 计	238,646,550.30	222,202,344.54



营业执照

(副本)

编号 50152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



证书序号: NO. 020719

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通

名称:

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

刘火旺

男

1966-01-18

广东正中珠江会计师事务所有限公司

44222121660118085


姓名 Full name

性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号 ID No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办会字[2013]104号接制办

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

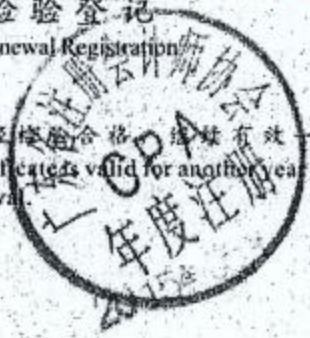
协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 11 月 28 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 440100800004
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 12 月 08 日
Date of Issuance: 2012年4月30日换发

姓名: 杜沛洲
 Full name: 杜沛洲
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-09-12
 Date of birth: 1978-09-12
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440521197809120019
 Identity card No.: 440521197809120019



证书编号: 440100790039
 No. of Certificate: 440100790039

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 2009年十二月十三日
 Date of Issuance: 2010年3月30日换发



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 4月 6日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]15号转制为

事务所
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 28日
 /y /m /d