

华福证券有限责任公司

公司债券 2016 年年度报告

第一节重要提示、目录和释义

一、重要提示

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。

本公司 2016 年年度财务报告经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、重大风险提示

投资者在评价及购买本期债券之前，应认真考虑下述各项可能对本期债券的偿付、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 2016 年 12 月 31 日，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。

三、目录

第一节重要提示、目录和释义.....	2
一、重要提示.....	2
二、重大风险提示.....	2
三、目录.....	3
四、释义.....	5
第二节公司及相关中介机构简介.....	7
一、发行人.....	7
二、相关中介机构简介.....	8
第三节公司债券事项.....	9
一、已发行公司债券基本情况.....	9
二、募集资金使用情况.....	9
三、公司债券资信评级情况.....	11
四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况.....	12
五、公司债券债券持有人会议召开情况.....	12
六、公司债券受托管理人履职情况.....	13
第四节公司财务和资产情况.....	14
一、主要会计数据和财务指标.....	14
二、主要资产和负债变动情况.....	16
三、受限资产情况.....	18
四、对外担保情况.....	18
五、银行授信情况.....	18
第五节公司业务和治理情况.....	19
一、报告期内公司从事的主要业务.....	19
二、报告期内公司主要经营情况.....	19
三、报告期投资情况分析.....	21
四、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及竞争优势.....	21
五、公司严重违约事项.....	23
六、独立性情况.....	23

七、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明.....	23
八、违法违规情况.....	23
第六节 重大事项.....	24
一、公司涉及的重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项.....	24
二、公司破产重组事项.....	24
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况.....	24
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、高级管理人员涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情况.....	24
五、募集说明书中约定的其他重大事项.....	24
第七节 财务报告.....	25
第八节 备查文件目录.....	26
一、备查文件目录.....	26
二、查阅地点.....	26

四、释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列简称具有如下含义：

发行人、本公司、公司、华福证券	指	华福证券有限责任公司
兴银资本	指	兴银成长资本管理有限公司
兴银基金	指	兴银基金管理有限责任公司
兴银投资	指	兴银投资有限公司
报告期	指	2016 年
年报、本年报、本报告	指	华福证券有限责任公司公司债券 2016 年年度报告
所发行债券	指	本公司于 2015 年 7 月 13 日非公开发行的总额 12 亿元永续次级债券、2016 年 2 月 26 日发行的 10 亿元华福证券 2016 年非公开发行公司债（第一期）、2016 年 3 月 31 日发行的 10 亿元华福证券 2016 年非公开发行公司债（第二期）、2016 年 12 月 8 日发行的 10 亿元华福证券 2016 年非公开发行公司债（第三期）、2016 年 6 月 14 日发行的 9 亿元华福证券 2016 年公开发行公司债（第一期）以及 2016 年 11 月 21 日发行的 9 亿元华福证券 2016 年公开发行公司债（第二期）。
交易所	指	上海证券交易所、深圳证券交易所
公司股东会	指	华福证券有限责任公司股东会
公司董事会	指	华福证券有限责任公司董事会
董事、公司董事	指	华福证券有限责任公司董事会成员
债券持有人	指	通过认购或购买或其他合法方式取得华福证券有限责任公司发行的相关公司债券、永续次级债的投资者
公司章程	指	华福证券有限责任公司章程

《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》
《管理办法》	指	中国证券监督管理委员会于2015年1月15日颁布实施的《公司债券发行与交易管理办法》（证监会令[第113号]）
约定购回业务	指	约定购回式证券交易业务
股票质押业务	指	股票质押式回购交易业务
易惠金	指	小额股票质押式回购交易业务
股票收益互换业务	指	中证报价系统平台上开展的股票收益互换业务
新三板业务	指	全国中小企业股份转让系统挂牌推荐业务
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	上海及深圳证券交易所的正常营业日
法定节假日、休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日和/或休息日）
元	指	如无特别说明，指人民币元

本年报中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上的差异是由四舍五入造成的。

第二节公司及相关中介机构简介

一、发行人

(一) 公司名称

中文名称：华福证券有限责任公司

中文简称：华福证券

英文名称：HUAFUSECURITIESCORPORATIONLIMITED

英文简称：HUAFUSECURITIES

(二) 公司法定代表人：黄金琳

(三) 公司信息披露事务负责人

姓名：蔡国珍

联系地址：上海市浦东新区陆家嘴环路 1088 号招商银行大厦 19 层

电话：021-20655126

传真：021-20655121

电子信箱：cgz1440@hfzq.com.cn

(四) 公司地址

公司注册地址：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7—8 层

公司办公地址：福州市五四路 157 号新天地大厦 7 至 9 层（福州行政总部）

上海市浦东新区陆家嘴环路 1088 号招行上海大厦 18、19、29 层（上海业务总部）

北京市朝阳区朝阳门北大街 20 号兴业银行大厦 22 层（北京业务总部）

邮政编码：350003

(五) 年度报告查询地址

查询网址：www.hfzq.com.cn

备置地

发行人：福建省福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 8 层

（六）报告期内控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员变更情况

1、报告期内公司没有发生控股股东、实际控制人变更的情况。

2、报告期内公司没有发生董事、监事、高级管理人员变更的情况。

二、相关中介机构简介

（一）会计师事务所

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

住所：杭州市西溪路 128 号 9 楼

联系人：谭炼、吴志辉

电话：020-37600380

传真：020-37606120

（二）律师事务所

名称：福建君立律师事务所

住所：福州市工业路 572 号凤凰望郡 3 楼

办公地址：福州市工业路 572 号凤凰望郡 3 楼

联系人：范文

电话：13763830386

传真：0591-87563807

（三）受托管理人

名称：兴业证券股份有限公司

住所：福州市湖东路 268 号

办公地址：上海市浦东新区长柳路 36 号东塔

联系人：方任斌

电话：021-38565891

传真：021-38565905

（三）评级机构

名称：中诚信证券评估有限公司

住所：上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

办公地址：上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 8 楼

联系人：王维、吴承凯、汪智慧

电话：021-51019090

传真：021-51019030

第三节公司债券事项

一、已发行公司债券基本情况：

单位：亿元币种：人民币

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
华福证券非公开发行 2015 年第一期永续次级债券	15 华福 Y1	125929	2015-07-13	2020-07-13	12	6.10%	每年付息一次，到期一次还本	上海证券交易所
华福证券 2016 年非公开发行公司	16 华福 01	118495	2016-2-26	2020-2-26	10	4.00%	每年付息一次，	深圳证券交易所

债券（第一期）							到期一次还本	所
华福证券2016年非公开发行公司债券（第二期）	16华福02	118592	2016-3-31	2020-3-31	10	3.95%	每年付息一次，到期一次还本	深圳证券交易所
华福证券2016年非公开发行公司债券（第三期）	16华福03	114082	2016-12-08	2021-12-08	10	4.40%	每年付息一次，到期一次还本	深圳证券交易所
华福证券2016年公开发行公司债券（第一期）	16华福G1	136482	2016-06-14	2021-06-14	9	3.67%	每年付息一次，到期一次还本	上海证券交易所
华福证券2016年公开发行公司债券（第二期）	16华福G2	136840	2016-11-21	2021-11-21	9	3.53%	每年付息一次，到期一次还本	上海证券交易所

二、募集资金使用情况

2015年7月13日，公司非公开发行2015年第一期永续次级债券，发行规模12亿元，期限永续，以每5个计息年度为1个重定价周期。在每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期（即延续5年），或全额兑付本期债券。公司按《2015年第一期永续次级债券募集说明书》的约定，扣除发行等相关费用后，所募资金全部用于补充公司营运资金。截至报告期末，本期债券余额12亿元。

2016年2月26日非公开发行2016年华福证券公司债（第一期），发行规模10亿元，期限4年，附第3年末发行人赎回选择权。公司按《非公开发行2016年华福证券公司债（第一期）》的约定，扣除发行等相关费用后，所募资金全部用于补充公司营运资金。截至报告期末，本期债券余额10亿元。

2016年3月31日非公开发行2016年华福证券公司债（第二期），发行规模10亿元，期限4年，附第3年末发行人赎回选择权。公司按《非公开发行2016年华福证券公司债（第二期）》的约定，扣除发行等相关费用后，所募资金全部用于补充公司营运资金。截至报告期末，本期债券余额10亿元。

2016年12月8日非公开发行2016年华福证券公司债（第三期），发行规模10亿元，期限5年，附第3年末投资者回售选择权、发行人调整票面利率选择权。公司按《非公开发行2016年华福证券公司债（第三期）》的约定，扣除发行等相关费用后，所募资金全部用于补充公司营运资金。截至报告期末，本期债券余额10亿元。

2016年6月14日公开发行2016年华福证券公司债（第一期），发行规模9亿元，期限5年，附第3年末发行人赎回选择权。公司按《公开发行2016年华福证券公司债（第一期）》的约定，扣除发行等相关费用后，所募资金全部用于补充公司营运资金。截至报告期末，本期债券余额9亿元。

2016年11月21日公开发行2016年华福证券公司债（第二期），发行规模9亿元，期限5年，附第3年末发行人赎回选择权。公司按《公开发行2016年华福证券公司债（第二期）》的约定，扣除发行等相关费用后，所募资金全部用于补充公司营运资金。截至报告期末，本期债券余额9亿元。

三、公司债券资信评级情况

（一）华福证券有限责任公司2015年第一期永续次级债券

该债券为非公开发行，免债项评级。

（二）华福证券有限责任公司2016年非公开发行公司债券(第一期)

1、跟踪评级情况

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于2016年6月30日前披露至上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和中诚信证券评估有限公司网站（<http://www.ccxr.com.cn>）。

2、评级差异情况

适用 不适用

（三）华福证券有限责任公司2016年非公开发行公司债券(第二期)

1、跟踪评级情况

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和中诚信证券评估有限公司网站（<http://www.ccxr.com.cn>）。

2、评级差异情况

适用 不适用

（四）华福证券有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券(第三期)

该债券为非公开发行，免债项评级。

（五）华福证券有限责任公司 2016 年公开发行公司债券(第一期)

1、跟踪评级情况

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和中诚信证券评估有限公司网站（<http://www.ccxr.com.cn>）。

2、评级差异情况

适用 不适用

（六）华福证券有限责任公司 2016 年公开发行公司债券(第二期)

1、跟踪评级情况

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任本期债券跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2016 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和中诚信证券评估有限公司网站（<http://www.ccxr.com.cn>）。

2、评级差异情况

适用 不适用

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，本期债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“第四节偿债计划及其他保障措施”并未发生变更。

五、公司债券债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、公司债券受托管理人履职情况

报告期内，作为公司的债券受托管理人，兴业证券股份有限公司履行了受托管理人义务，受托管理事务报告出具情况如下：

债券受托管理人	受托管理报告出具时间	受托管理报告名称
兴业证券股份有限公司	2016年8月17日	《兴业证券股份有限公司关于华福证券有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）重大事项受托管理事务临时报告》、 《兴业证券股份有限公司关于华福证券有限责任公司 2016 年非公开发行公司债券（第二期）重大事项受托管理事务临时报告》、 《兴业证券股份有限公司关于华福证券有限责任公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）重大事项受托管理事务临时报告》

第四节公司财务和资产情况

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

单位：元

	2016年12月31日/2016年度	2015年12月31日/2015年度	本年比上年增减
总资产	43,386,686,642.32	39,468,722,510.88	9.93%
归属于母公司股东的净资产	10,317,738,180.24	4,974,558,308.93	107.41%
营业收入	2,592,791,083.03	3,414,809,074.80	-24.07%
归属于母公司股东的净利润	870,793,080.50	1,393,130,636.81	-37.49%
息税折旧摊销前净利润（EBITDA）	2,302,945,610.87	2,763,372,411.41	-16.66%
经营活动产生的现金流量净额	-12,788,386,306.96	9,836,433,877.09	-230.01%
投资活动产生的现金流量净额	-1,715,639,405.68	-6,213,298,470.97	72.39%
筹资活动产生的现金流量净额	10,931,641,202.00	4,442,750,188.03	146.06%
期末现金及现金等价物余额	13,230,233,134.19	16,801,957,681.72	-21.26%
流动比率	169.06%	109.36%	54.59%
速动比率	166.52%	102.20%	62.93%
资产负债率	67.57%	79.46%	-14.96%
EBITDA 全部债务比（EBITDA/全部债务）	0.11	0.14	-21.43%
利息保障倍数[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化利息支出）]	1.88	2.85	-34.04%
现金利息保障倍数[（经营活动产生的现金流量+现金利息支出+所得税付现）/现金利息支出]	6.1	11.68	-47.77%
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）]	1.92	2.89	-33.56%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

注：1、除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算；

2、以上比率数据涉及资产和负债的均不含客户代买卖证券款。

（一）归属于母公司股东的净资产

2016 年度，公司归属于母公司股东的净资产增加 53.43 亿元，同比增长 107.41%，主要是因为公司 2016 年度完成了增资以及利润累积。

（二）归属于母公司净利润

受证券市场行情波动影响，公司归属于母公司净利润较 2015 年下降 5.22 亿元，降幅为 37.49%。

(三) 经营活动产生的现金流量净额

2016 年度，经营活动产生的净现金流量净额减少 226.25 亿元，同比减少 230.01%，主要系回购业务和代理买卖证券业务的减少，金额分别为 144.92 亿元和 72.16 亿元，同比减少比例分别为 208.61%和 100%。

(四) 投资活动产生的现金流量净额

2016 年度，公司投资活动产生的现金流量净额增加 44.97 亿元，同比增加 72.39%，主要系购买可供出售金融资产净减少额减少 40.16 亿元。

(五) 筹资活动产生的现金流量净额

2016 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额增加 64.89 亿元，同比上升 146.06%，主要是因为借款、吸收投资、母公司发行债券融资所致,与 2015 年相比,增加额分别为 86.50 亿元、38.10 亿元、20 亿元,同比增长 201.16%、314.92%、71.43%。其中，借款主要系兴银资本借款增加，吸收投资主要系 2016 年母公司的增资。

(六) 期末现金及现金等价物余额

2016 年末，公司现金及现金等价物余额同比下降 21.26%，主要系经营活动产生的现金流量金额减少 226.25 亿元，同比减少 230.01%，其中经营活动产生的现金流量金额减少主要系代理买卖证券收到的现金金额减少额 72.16 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金减少额 26.81 亿元、代理买卖证券支付的现金减少额 35.60 亿元，回购业务资金净减少额 72.77 亿元。

(七) 流动比率

2016 年末发行人流动比例同比上升 54.59%，主要系流动资产：增加交易性金融资产 44.34 亿元和增加买入返售金融资产 18.69 亿元，同比增长比例 122.14%和 1768.23%。流动负债：减少卖出回购金融资产款 54.06 亿元和代理买卖证券款 38.26 亿元，同比减少比例 46.71%、25.38%。流动比例的上升说明了公司短期偿债能力变强。

(八) 速动比率

2016 年末，发行人速冻比例同比上升 62.93%，一方面流动比例提高，详见

流动比例分析，另一方面其他应收款较 2015 年下降金额 6.94 亿元，同比下降比例 69.30%。2016 年企业公司变现能力增强。

二、主要资产和负债变动情况

资产明细

单位：元

	2016 年末	2015 年末	本年比上年增减
流动资产：			
货币资金(含客户资金)	13,230,233,134.19	16,801,957,681.72	-21.26%
应收账款	41,317,986.09	33,103,870.43	24.81%
应收利息	369,649,889.21	156,814,023.17	135.73%
其他应收款	236,585,940.92	168,459,773.73	40.44%
存出保证金	350,899,108.13	218,129,043.84	60.87%
其他流动资产	17,352,702,533.60	12,141,346,902.04	42.96%
流动资产合计	31,581,388,592.14	29,519,811,294.93	6.98%
非流动资产：			
固定资产	137,412,418.26	102,073,372.02	34.62%
无形资产	33,053,666.59	22,714,228.29	45.52%
长期待摊费用	40,101,058.81	35,965,077.58	11.50%
其他非流动资产	11,341,182,975.46	9,788,158,538.06	15.87%
非流动资产合计	42,922,571,567.60	9,948,911,215.95	331.43%
资产总计	43,386,686,642.32	39,468,722,510.88	9.93%

负债明细

单位：元

	2016 年末	2015 年末	本年比上年增减
流动负债：			
短期借款	3,230,000,000.00	600,000,000.00	438.33%
应付账款	3,141,865.93	2,068,610.39	51.88%
代理买卖证券款	11,247,937,186.49	15,073,523,733.95	-25.38%
应付职工薪酬	978,046,191.12	680,051,102.00	43.82%
应交税费	492,516,319.33	356,396,468.50	38.19%
应付利息	102,511,168.76	155,829,942.55	-34.22%

其他应付款	90,392,975.25	146,697,509.88	-38.83%
其他流动负债	7,121,992,649.05	12,037,086,409.31	-40.83%
流动负债合计	23,266,538,355.93	29,051,653,776.58	-19.91%
非流动负债:			
长期借款	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	50.00%
应付债券	6,632,211,643.77	1,705,053,698.67	288.97%
其他非流动负债	66,239,341.30	1,700,569,747.39	-96.10%
非流动负债合计	9,698,450,985.07	5,405,623,446.06	79.41%
负债合计	32,964,989,341.00	34,457,277,222.64	-4.33%

(一) 货币资金

2016 年末，公司货币资金余额同比减少 21.26%，减少金额 35.72 亿元，主要系货币资金减少金额 41.02 亿元，同比减少 24.41%。

(二) 应收账款

2016 年末，公司应收账款同比增长 24.81%，增加金额 0.08 亿元，主要系子公司基金管理业务规模扩大，增加金额为 0.08 亿元。

(三) 应收利息

2016 年末，公司应收利息增加金额 2.13 亿元，同比增长比例 135.73%，主要系债券投资、融资融券、信托产品以及买入返售的增加，导致了应收利息的增加，增加金额为 1.29 亿元、0.50 亿元、0.36 亿元、0.07 亿元，同比增长比例为 666.23%、68.67%、82.93%、183.20%。

(四) 存出保证金

2016 年末，公司存出保证金增加金额 1.33 亿元，同比增长比例 60.87%，主要系交易保证金增加 1.56 亿元，同比增长比例 86.30%。

(五) 其他应收款

2016 年末，公司其他应收款增加金额 0.68 亿元，同比上升 40.44%，主要系子公司兴银资本增加金额 0.69 亿元，同比增长比例 74.18%，随着市场行情的边行，子公司业务量增加。

(六) 短期借款

2016 年末，公司新增短期借款 26.30 亿元，同比增长比例 438.33%，主要系子公司兴银投资新增的借款。

(七) 应付职工薪酬

2016 年末，公司应付职工薪酬增加 2.98 亿元，同比上升 43.82%，主要系 2016

年度公司职工人数较2015年出现大幅上升,增加人数1446,同比增长比例93.17%。

(八) 其他应付款

2016年末,公司其他应付款减少金额0.56亿元,同比减少比例38.38%,主要系兴银投资减少金额0.50亿元,同比减少100%。

(九) 长期借款

2016年末,公司新增长期借款10亿元,同比增长比例50%,主要系2016年兴银投资新增借款所致。

(十) 应付债券

2016年末,公司新增应付债券49.27亿元,同比增长288.97%,主要系2016年度我公司增加公司债券48.89亿元,同比增长比例540.40%。

(十一) 其他非流动负债

2016年末,公司减少其他非流动负债16.34亿元,同比减少96.10%,主要公司减少次级债17亿元,同比减少100%。

三、受限资产情况

截至2016年12月31日,发行人不存在受限资产。

四、对外担保情况

截至2016年12月31日,发行人不存在对外担保情况。

五、银行授信情况

目前我司已得到银行授信批复超过20家,分别有兴业银行、光大银行、招商银行、浦发银行、各农商行、平安银行等,批复总额达300多亿元,授信使用范围有:同业拆借、法人账户日间透支、以申请人为发行主体的次级债务、公司债券、短期融资券投资,资金交易业务(限于人民币利率互换)、债券借贷、票据转贴现、信贷资产转让、担保、同业增信、债券买入返售业务、股票质押式回购业务债权收益权转让及回购、融资融券业务债权收益权转让及回购、法人账户日间透支、用于购买定向资管计划、集合资管计划、专项资产管理计划等。

第五节公司业务和治理情况

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要业务范围包括证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。

二、报告期内公司主要经营情况

2016年，公司实现合并营业收入25.93亿元，同比减少24.07%。其中母公司华福证券营业收入18.23亿元，占营业收入比重为70.31%。公司最近两年经营情况如下：

单位：元

	2016年	2015年	本年比上年增减
一、营业总收入			
手续费及佣金净收入	1,637,472,010.74	2,131,948,806.60	-23.19%
利息净收入	-361,471,653.36	310,890,689.50	-216.27%
投资收益	1,104,943,445.11	778,502,832.54	41.93%
公允价值变动收益	-114,755,312.07	43,827,194.08	-361.84%
汇兑收益	659,963.11	648,950.17	1.70%
其他业务收入	325,942,629.50	148,990,601.91	118.77%
二、营业总成本			
营业税金及附加	90,886,706.46	198,328,375.91	-54.17%
业务及管理费	1,428,790,642.64	1,436,256,418.95	-0.52%
资产减值损失	801,935.71	8,570,014.21	-90.64%
其他业务成本	2,151,830.35	2,275,837.75	-5.45%
三、营业利润	1,080,252,745.61	1,769,378,427.98	-54.17%
四、经营活动产生的现金流			
经营活动现金流入小计	4,889,352,659.30	17,844,634,419.52	-72.60%
经营活动现金流出小计	17,677,738,966.26	8,008,200,542.43	120.75%
经营活动产生的现金流量净额	-12,788,386,306.96	9,836,433,877.09	-230.01%

（一）利息净收入

2016年末，公司利息净收入减少6.7亿元，同比减少216.27%。主要系利息收入减少4.03亿元，较2015年，同比减少31.79%；利息支出减少2.70亿元，较2015年，同比增加28.24%。利息收入减少主要系随着2016年市场经济形势

的变化，存放同业和融资融券的规模下降，减少金额 1.90 亿元和 2.70 亿元，较 2015 年，同比减少 39.36%和 27.99%。利息支出减少主要系 2016 年借款增加和发债规模增加，增加金额为 1.45 亿元和 1.31 亿元，较 2015 年，同比增加比例 237.50%和 13794.13%。

（二）公允价值变动收益

2016 年末，公司公允价值变动收益减少 1.59 亿元，较 2015 年，同比减少 361.84%。主要系交易性金额资产、负债的公允价值变动收益增加 1.80 亿元，较 2015 年，同比较少 319.89%。2016 年，受市场行情影响，公允价值变动收益大幅下降。

（三）其他业务收入

2016 年末，公司其他业务收入增加 1.77 亿元，同比增长 118.77%。主要系咨询服务收入增加 1.77 亿元，同比增长 123.12%。其他业务收入主要系咨询服务收入增加 1.77 亿元，同比增长比例 123.12%，其中，子公司兴银成长资本和兴银投资的其他业务收入增加 0.96 亿元和 1.10 亿元，同比增长 252.98%和 1383.73%。

（四）营业税金及附加

2016 年，公司营业税金及附加减少金额 1.07 亿元，同比减少 54.17%，主要有两方面-原因，一方面公司营业税减少金额 1.15 亿元，同比减少 65.20%。2016 年受市场行情等因素的影响，公司营业收入减少金额 13.66 亿元，同比减少 42.84%，导致营业税的下降。，另一方面，2016 年 5 月开始，营业税改增值税所导致。

（五）业务及管理费用

2016 年，公司管理费用同比减少 0.52%，同比变化不大。

（六）资产减值损失

2016 年，公司资产减值损失减少金额 0.08 亿元，同比减少 90.64%，主要是因为融出资金规模下降，减值准备计提减少所致。

（七）经营活动产生的现金流量净额

2016 年度，经营活动产生的净现金流量净额减少 226.25 亿元，同比减少 230.01%，主要系经营活动现金流入减少 195.55 亿元，同比减少 72.6%和经营活动现金流出增加 96.70 亿元，同比增加 120.75%。其中，经营活动现金流净额减少，主要系回购业务和代理买卖证券业务的减少，金额分别为 144.92 亿元和 72.16 亿元，同比减少比例分别为 208.61%和 100%。

三、报告期投资情况分析

报告期末，公司交易性金融资产增加 44.30 亿元、可供出售金融资产增加 24.31 亿元。公司可供出售金融资产大幅增加，主要因为公司投资策略需要，增加固定收益债券投资规模以及子公司的另类投资规模。交易性金融资产有所增加，主要是因为自营权益类证券投资及固定收益债券投资规模增加。融资资金有所增加，主要是两融业务融出资金规模增加。

四、行业趋势、公司未来发展战略、经营计划及竞争优势

（一）行业发展趋势

2016 年，中国资本市场跌宕起伏，市场环境复杂多变，证券公司面临的经营管理压力空前加大。

面对各种困难、挑战，公司领导班子团结一心，率领全员积极应对市场变化，加强资源统筹调配，克服资本金不足、市场不稳定等困难，以“保稳健与求创新并行，从严治司与跨越发展并重”为基本工作主线，稳健进取，严控风险，深化改革，优化机制，成功应对内外部环境变化带来的各项考验，整体取得了较好成绩，构建常态化盈利模式成效显著，综合经营实力进一步增强。

公司股权回归福建省属企业之后，解决了与广发证券同业竞争的问题，公司定位于成为全牌照的全国性券商，先后获得了投行和资管等业务牌照，监管评级也逐年提高。2011 年公司该评级提升至 B 类 BBB 级，2012 年和 2013 年连续评为 A 类 A 级，2014 年证监会将该评级再次提升至 A 类 AA 级的评级，2015 和 2016 年则稳定在 A 类 A 级的评级。通过多年深耕，公司经纪业务在福建省内具有一定的优势和市场份额，主要财务数据在行业排名处于中游水平。公司确定了加强银证合作，实现跨越发展的业务经营战略，加强了与兴业银行等合作伙伴银行的业务往来，走特色化经营的道路。一方面，公司通过积极申请，公司已获得

投资银行、资产管理及融资融券等业务资格，基本步入全牌照券商行列，开展银证合作的手段日益丰富。另一方面，公司正在北京、广东、浙江等十省区内设立轻型营业网点和分公司，逐步实现全国性布局，使各地的分支机构成为其银证合作战略实施的前沿触角。随着各类经营管理措施的举措的有效实施，将进一步提高公司创利能力，公司将进入快速发展期

（二）公司总体战略及下一年度经营计划

公司以“打造中国一流券商”为战略目标，尊重并积极维护股东、投资者、客户、供应商、员工和社会环境等各利益相关方的合法权益，把社会责任融入公司的发展战略和经营管理，不断追求经济利益和社会责任的和谐统一，实现了经济效益和社会效益的同步提升。2016年将在以下几个方面进行推进：

1、**经纪业务**：充分发挥证券平台优势，紧紧抓住培育核心客群、构建服务体系、提升销售能力这三个关键。重点做好提升市场份额、产品销售和团队建设，深化与外部渠道业务合作。推进网上开户系统建设，组织引进销售各项金融产品，搭建综合金融产品销售平台，继续推进股票期权交易业务。

2、**投资自营业务**：全面深化与外部渠道业务协作。权益类业务，要在防范风险、稳健运行的前提下充分发挥量化投资优势，探索创新业务模式；固定收益类业务，要继续推进、加强国债期货、利率互换、流动性管理等方面的工作；积极开展新三板做市业务，要努力探索新的业务和盈利模式。

3、**资产管理业务**：经过2015年的快速发展，我国资产管理行业进入竞争、创新、多元的“大资管”时代，在近四十万亿规模的中国资产管理行业中，基本形成了银行理财、信托、保险、证券公司、基金管理公司及其子公司、期货公司、私募基金管理机构为主的竞争格局。2016年要准确把握客户理财需求和市场发展趋势，持续加强与外部渠道的协调联动，做好资产端与资金端的有效对接，努力实现资产管理各业务种类的全面突破。

4、**投资银行业务**：2016年投行将继续优化传统领域和创新业务的结构，不断挖掘市场活跃主体，深入理解客户需求，并为其创造高价值，实现与客户共成长。同时，建立多层级的风险管理体系，加强对业务的风险控制，提高项目质量水平，不断提升市场影响力。以PE投资、IPO承揽、债券发行、并购重组、资产证券化等专业化服务，提升总行集团业务综合收益，充分体现投行牌照价值。

（三）可能面临的风险

公司面临的主要风险包括：

1、合规与政策风险。即公司的经营受到国家财政、货币政策及税收、金融监管法规等多方面因素的影响；

2、市场与外部行业竞争风险。市场整体景气程度受到国民经济发展速度、宏观经济政策、利率、汇率、行业发展状况、投资心理以及国际经济金融环境等诸多因素影响，存在不确定性和周期性；

3、信用风险，主要指因为交易对手、持有的证券或者其他金融工具的发行人的违约或信用质量恶化而可能产生的潜在损失；

4、流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

五、公司严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

六、独立性情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能与公司控股股东保持独立性，具备自主经营能力。

七、公司非经营性往来占款、资产拆借及违规担保情况说明

2016年随着公司业务创新和跨越式发展，公司积极通过同业拆借、转融通融入资金、卖出回购、短期融资券、次级债、公司债、收益凭证、永续次级债等融资渠道以补充营运资金、扩大业务范围和规模，满足各项业务资金需求，同时，对于内部业务部门投资占用资金采取资金内部转移定价规则，从公司整体角度出发，有效地支持业务发展。

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。

八、违法违规情况

报告期内，公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况，同时公司如约执行募集说明书的相关约定和承诺，确保债券投资者应享有的利益。

第六节 重大事项

一、公司涉及的重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，公司没有正在进行的或未决会对公司财务状况及运营情产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序。

二、公司破产重组事项

报告期内，公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

年度报告披露后，公司不存在公司债券面临暂停或终止上市的情况。

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、高级管理人员涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查的情况。公司董事、监事、高级管理人员不涉及犯罪被司法机关采取强制措施的情况。

五、募集说明书中约定的其他重大事项

序号	相关事项	是否发生前述事项
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化；	否
2	债券信用评级发生变化；	否
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结；	否
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况；	否
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十；	是
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十；	否
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失；	否
8	发行人作出减资、合并、分立、解散、申请破产的决定；	否
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或者受到重大行政处罚；	否
10	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件；	否
11	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施；	否
12	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化（如有）	否
13	其他对债券持有人权益又重大影响的事项	否

公司于 2016 年 8 月 15 日在本公司公司债券上市/挂牌交易的证券交易所网站发布了《华福证券有限责任公司关于 2016 年 1-6 月累计新增借款的公告》，于 2017 年 1 月 9 日发布了《华福证券有限责任公司关于 2016 年累计新增借款超过上年末净资产百分之二十的公告》，对上述新增借款情况及时披露。

除上述事项外，报告期内本公司未发生《债券管理办法》第四十五条列示的其他重大事项。

第七节财务报告

公司 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、备查文件目录

（一）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；

（二）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；

（三）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；

（四）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、查阅地点

公司在办公场所置备上述备查文件原件。

（本页无正文，为《华福证券有限责任公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页）



华福证券有限责任公司
2016 年度合并审计报告

天健审〔2017〕7-74 号

天健

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—105 页

审计报告

天健审〔2017〕7-74号

华福证券有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的华福证券有限责任公司（以下简称华福证券公司）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和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华福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，华福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，公允反映了华福证券公司 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。

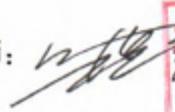
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：天津滨海农村商业银行

会证合01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	8,897,048,746.72	12,999,121,921.01	短期借款	17	3,230,000,000.00	600,000,000.00
其中：客户存款		8,520,755,468.81	12,646,379,606.81	应付短期融资款			
结算备付金	2	4,333,184,387.47	3,802,835,760.71	拆入资金			
其中：客户备付金		2,539,245,058.26	2,142,167,607.11	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18	955,176,060.00	464,073,000.00
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	7,288,461,971.06	8,405,820,903.35	卖出回购金融资产款	19	6,166,816,589.05	11,573,013,409.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	8,063,401,614.05	3,629,852,747.69	代理买卖证券款	20	11,247,907,186.49	15,073,523,733.95
衍生金融资产	5	26,623,030.00		代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	1,974,215,918.49	105,673,221.00	应付职工薪酬	21	978,046,191.12	680,051,102.00
应收款项	7	41,317,966.09	33,103,870.43	应交税费	22	492,516,319.33	356,396,468.50
应收利息	8	369,649,889.21	156,814,023.17	应付款项	23	3,141,865.93	2,068,610.39
存出保证金	9	350,899,108.13	218,129,043.84	应付利息	24	102,511,168.76	155,829,942.55
可供出售金融资产	10	11,223,988,754.08	8,792,544,390.03	预计负债			
持有至到期投资				长期借款	25	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期股权投资	11	19,901,241.58	19,954,350.90	应付债券	26	6,632,211,643.77	1,705,053,698.67
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	12	137,412,418.26	102,073,372.02	永续债			
在建工程				长期应付职工薪酬			
无形资产	13	33,053,666.59	22,714,228.29	递延收益			
商誉				递延所得税负债			
递延所得税资产	14	253,547,931.06	135,098,067.09	其他负债	27	156,632,316.55	1,847,267,257.27
其他资产	15	373,949,979.53	1,044,986,581.35	负债合计		32,964,989,341.00	34,457,277,222.64
				所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	28	3,300,000,000.00	550,000,000.00
				其他权益工具	29	2,058,000,000.00	1,200,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
				资本公积	30	2,475,000,000.00	
				减：库存股			
				其他综合收益	31	5,065,854.04	54,289,063.23
				专项储备			
				盈余公积	32	780,732,213.57	575,521,102.46
				一般风险准备	33	1,035,273,910.00	941,249,470.14
				未分配利润	34	663,666,202.63	1,653,498,673.10
				归属于母公司所有者权益合计		10,317,738,180.24	4,974,558,308.93
				少数股东权益		103,959,121.08	36,886,979.31
				所有者权益合计		10,421,697,301.32	5,011,445,288.24
资产总计		43,386,686,642.32	39,468,722,510.88	负债和所有者权益总计		43,386,686,642.32	39,468,722,510.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：天亿通证券股份有限公司

会证01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产				负债：			
货币资金	1	8,665,994,233.35	12,891,105,919.91	短期借款			
其中：客户存款		8,520,755,468.81	12,646,379,606.81	应付短期融资款			
结算备付金	2	4,300,559,223.08	3,772,589,336.19	拆入资金			
其中：客户备付金		2,539,245,058.26	2,142,167,607.11	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	15	955,176,060.00	464,073,000.00
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	7,288,461,971.06	8,405,820,933.35	卖出回购金融资产款	16	5,786,821,389.05	7,165,789,409.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	7,669,063,801.90	3,486,051,987.11	代理买卖证券款	17	11,247,937,186.49	15,073,523,733.95
衍生金融资产	5	26,623,030.00		代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	1,960,729,418.49	92,186,721.00	应付职工薪酬	18	824,308,231.34	632,559,606.55
应收款项				应交税费	19	402,099,005.80	318,816,158.78
应收利息	7	290,379,787.83	108,441,797.22	应付款项			
存出保证金	8	331,236,161.39	205,636,080.24	应付利息	20	7,423,509.12	122,348,831.28
可供出售金融资产	9	2,526,327,337.34	1,884,175,001.57	预计负债			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	10	1,252,000,000.00	846,000,000.00	应付债券	21	6,632,211,643.77	1,705,053,698.67
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	11	133,533,971.04	97,769,743.60	永续债			
在建工程				长期应付职工薪酬			
无形资产	12	30,229,605.55	19,620,419.41	递延收益			
递延所得税资产	13	215,090,575.62	124,466,621.65	递延所得税负债			
其他资产	14	174,149,777.87	199,253,210.25	其他负债	22	66,920,347.80	1,794,370,800.86
				负债合计		25,922,897,373.37	27,276,535,239.40
				所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	23	3,300,000,000.00	550,000,000.00
				其他权益工具	24	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
				资本公积	25	2,475,000,000.00	
				减：库存股			
				其他综合收益	26	5,365,584.31	54,198,794.60
				专项储备			
				盈余公积	27	780,732,213.57	575,521,102.46
				一般风险准备	28	1,035,273,910.00	941,249,470.14
				未分配利润	29	145,109,813.27	1,535,613,164.90
				所有者权益合计		8,941,481,521.15	4,856,582,532.10
资产总计		34,864,378,894.52	32,133,117,771.50	负债和所有者权益总计		34,864,378,894.52	32,133,117,771.50

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

编制单位：华融证券有限责任公司

会证合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		2,592,791,083.03	3,414,809,074.80
手续费及佣金净收入	1	1,637,472,010.74	2,131,948,806.60
其中：经纪业务手续费净收入		765,401,127.87	1,660,602,340.54
投资银行业务手续费净收入		333,515,930.31	116,092,951.56
资产管理业务手续费净收入		538,554,952.56	355,253,514.50
利息净收入	2	-361,471,653.36	310,890,689.50
投资收益（亏损以“-”号填列）	3	1,104,943,445.11	778,502,832.54
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）	4	-114,755,312.07	43,827,194.08
汇兑收益（损失以“-”号填列）		659,963.11	648,950.17
其他业务收入	5	325,942,629.50	148,990,601.91
二、营业支出		1,522,631,115.16	1,645,430,646.82
税金及附加	6	90,886,706.46	198,328,375.91
业务及管理费	7	1,428,790,642.64	1,436,256,418.95
资产减值损失	8	801,935.71	8,570,014.21
其他业务成本	9	2,151,830.35	2,275,837.75
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		1,070,159,967.87	1,769,378,427.98
加：营业外收入	10	18,829,522.97	6,779,236.96
其中：非流动资产处置利得		53,966.71	2,132,397.74
减：营业外支出	11	8,736,745.23	6,745,446.52
其中：非流动资产处置损失		318,793.27	758,042.88
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		1,080,252,745.61	1,769,412,218.42
减：所得税费用	12	179,538,834.36	370,907,672.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		900,713,911.25	1,398,504,546.34
归属于母公司所有者的净利润		870,793,080.50	1,393,130,636.81
少数股东损益		29,920,830.75	5,373,909.53
六、其他综合收益的税后净额	13	-49,463,528.42	54,603,411.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,223,209.19	54,574,905.22
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-49,223,209.19	54,574,905.22
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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-49,223,209.19	54,574,905.22
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		-240,319.23	28,505.88
七、综合收益总额		851,250,382.83	1,453,107,957.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		821,569,871.31	1,447,705,542.03
归属于少数股东的综合收益总额		29,680,511.52	5,402,415.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天兴会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母 公 司 利 润 表

2016年度

会证02表

编制单位：华信证券有限责任公司

单位：人民币元

目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,822,926,139.20	3,188,892,499.70
手续费及佣金净收入	1	1,321,271,827.84	2,034,781,715.24
其中：经纪业务手续费净收入		688,697,108.87	1,660,602,340.54
投资银行业务手续费净收入		357,853,666.16	116,092,951.56
资产管理业务手续费净收入		274,721,052.81	258,086,423.14
利息净收入	2	290,337,856.01	501,380,583.79
投资收益（亏损以“-”号填列）	3	269,528,400.60	504,814,779.52
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）	4	-122,705,379.41	48,804,475.14
汇兑收益（损失以“-”号填列）		659,963.11	648,950.17
其他业务收入	5	63,833,471.05	98,461,995.84
二、营业支出		1,262,385,753.20	1,535,702,122.40
税金及附加	6	52,119,006.60	171,821,512.86
业务及管理费	7	1,207,312,980.54	1,353,048,257.58
资产减值损失	8	801,935.71	8,556,514.21
其他业务成本	9	2,151,830.35	2,275,837.75
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		560,540,386.00	1,653,190,377.30
加：营业外收入	10	3,785,582.72	6,710,357.49
其中：非流动资产处置利得		53,966.71	2,132,397.74
减：营业外支出	11	8,734,318.77	6,745,056.47
其中：非流动资产处置损失		316,451.13	758,042.88
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		555,591,649.95	1,653,155,678.32
减：所得税费用	12	85,469,450.61	328,183,314.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		470,122,199.34	1,324,972,364.32
六、其他综合收益的税后净额	13	-48,833,210.29	54,484,636.59
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-48,833,210.29	54,484,636.59
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所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-48,833,210.29	54,484,636.59
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		421,288,989.05	1,379,457,000.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



合并现金流量表

2016年度

编制单位：华福证券有限责任公司

会证合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,680,798,362.47	3,749,236,006.58
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			6,699,842,157.26
融出资金净减少额		1,118,477,439.73	
代理买卖证券收到的现金净额			7,215,738,922.63
收到其他与经营活动有关的现金		1,090,076,857.10	179,817,333.05
经营活动现金流入小计	1	4,889,352,659.30	17,844,634,419.52
融出资金净增加额			1,634,455,178.31
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		3,861,717,197.53	2,196,727,615.73
代理买卖证券支付的现金净额		3,560,174,553.58	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,083,488,571.23	1,177,432,541.82
拆入资金净减少额			671,000,000.00
回购业务资金净减少额		7,276,609,930.86	
支付给职工以及为职工支付的现金		776,346,182.10	707,360,264.20
支付的各项税费		640,845,356.11	494,452,438.45
支付其他与经营活动有关的现金		478,557,174.85	1,126,772,503.92
经营活动现金流出小计	2	17,677,738,966.26	8,008,200,542.43
经营活动产生的现金流量净额		-12,788,386,306.96	9,836,433,877.09
二、投资活动产生的现金流量：			
处置可供出售金融资产净增加额			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		851,837,253.91	347,471,990.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,918,617.98	5,424,824.23
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			
投资活动现金流入小计		857,755,871.89	352,896,814.71
投资支付的现金			20,000,000.00
购买可供出售金融资产净减少额		2,469,432,854.59	6,485,201,897.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,962,422.98	60,993,388.14
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		2,573,395,277.57	6,566,195,285.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,715,639,405.68	-6,213,298,470.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,020,472,721.35	1,210,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		37,472,721.35	10,000,000.00
取得借款收到的现金		12,950,000,000.00	4,300,000,000.00
发行债券收到的现金		4,800,000,000.00	2,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,770,472,721.35	8,310,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,020,000,000.00	3,430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		818,831,519.35	437,249,811.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		81,091.10	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,838,831,519.35	3,867,249,811.97
筹资活动产生的现金流量净额		10,931,641,202.00	4,442,750,188.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		659,963.11	648,950.17
五、现金及现金等价物净增加额		-3,571,724,547.53	8,066,534,544.32
加：期初现金及现金等价物余额		16,801,957,681.72	8,735,423,137.40
六、期末现金及现金等价物余额		13,230,233,134.19	16,801,957,681.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 现 金 流 量 表

2016年度

编制单位：华福证券有限责任公司

会证03表

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,344,834,870.17	3,726,403,160.45
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			3,721,658,157.26
融出资金净减少额		1,118,477,439.73	
代理买卖证券收到的现金净额			7,167,103,107.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	68,761,009.80	103,949,126.49
经营活动现金流入小计		3,532,073,319.70	14,719,113,552.02
融出资金净增加额			1,634,455,178.31
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		3,624,966,836.86	2,207,341,902.99
代理买卖证券支付的现金净额		3,560,174,553.58	
支付利息、手续费及佣金的现金		678,746,058.14	996,074,664.26
拆入资金净减少额			671,000,000.00
回购业务资金净减少额		3,249,381,130.86	
支付给职工以及为职工支付的现金		719,287,830.55	700,673,113.49
支付的各项税费		493,336,135.94	427,763,201.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	355,821,533.46	231,123,032.31
经营活动现金流出小计		12,681,714,079.39	6,868,431,093.14
经营活动产生的现金流量净额		-9,149,640,759.69	7,850,682,458.88
二、投资活动产生的现金流量：			
处置可供出售金融资产净增加额			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		98,773,304.09	94,615,793.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		5,916,448.17	5,424,824.23
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			
投资活动现金流入小计		104,689,752.26	100,040,617.90
投资支付的现金		406,000,000.00	70,000,000.00
购买可供出售金融资产净减少额		752,778,513.66	1,628,485,051.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,842,036.69	53,274,297.07
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		1,253,620,550.35	1,751,759,348.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,148,930,798.09	-1,651,718,730.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,125,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,700,000,000.00
发行债券收到的现金		4,800,000,000.00	2,800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,925,000,000.00	5,700,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,700,000,000.00	3,430,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		624,230,205.00	431,923,072.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,324,230,205.00	3,861,923,072.24
筹资活动产生的现金流量净额		6,600,769,795.00	1,838,076,927.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		659,963.11	648,950.17
五、现金及现金等价物净增加额		-3,697,141,799.67	8,037,689,606.13
加：期初现金及现金等价物余额		16,663,695,256.10	8,626,005,649.97
六、期末现金及现金等价物余额		12,966,553,456.43	16,663,695,256.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2015年12月31日		2015年1月1日		2014年12月31日		2014年1月1日		2013年12月31日		2013年1月1日			
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
							外币折算	其他						
一、上年年末余额	375,000,000.00	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	5,013,448,208.28	250,000,000.00	8,587,167,632.80	375,000,000.00	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	5,013,448,208.28	250,000,000.00	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	375,000,000.00	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	5,013,448,208.28	250,000,000.00	8,587,167,632.80	375,000,000.00	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	5,013,448,208.28	250,000,000.00	
三、本年年末余额	375,000,000.00	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	5,013,448,208.28	250,000,000.00	8,587,167,632.80	375,000,000.00	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	1,053,408,473.14	5,013,448,208.28	250,000,000.00	
四、所有者权益变动														
1. 资本公积														
2. 盈余公积														
3. 未分配利润														
4. 其他														
五、所有者权益合计														
六、少数股东权益														
七、所有者权益变动														
1. 资本公积														
2. 盈余公积														
3. 未分配利润														
4. 其他														
八、少数股东权益														
九、所有者权益合计														



天沃会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项目	年初余额										上年年末余额														
	股本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		其他权益工具		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润				
	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积	股本	资本公积			
一、上年年末余额	550,000,000.00	1,200,000,000.00	54,130,734.40	1,030,413,154.30	54,130,734.40	1,030,413,154.30	4,894,452,522.15	4,894,452,522.15	150,000,000.00	150,000,000.00	55,521,112.40	1,030,413,154.30	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	55,521,112.40	1,030,413,154.30	4,894,452,522.15	4,894,452,522.15	150,000,000.00	150,000,000.00	55,521,112.40	1,030,413,154.30	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
二、本年年初余额	550,000,000.00	1,200,000,000.00	54,130,734.40	1,030,413,154.30	54,130,734.40	1,030,413,154.30	4,894,452,522.15	4,894,452,522.15	150,000,000.00	150,000,000.00	55,521,112.40	1,030,413,154.30	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	55,521,112.40	1,030,413,154.30	4,894,452,522.15	4,894,452,522.15	150,000,000.00	150,000,000.00	55,521,112.40	1,030,413,154.30	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	
三、本年增减变动金额	2,790,000,000.00	2,790,000,000.00	-63,033,233.29	4,290,514,354.43	-63,033,233.29	4,290,514,354.43	4,384,185,903.42	4,384,185,903.42			295,211,111.11	4,290,514,354.43	2,790,000,000.00	2,790,000,000.00	295,211,111.11	4,290,514,354.43	4,384,185,903.42	4,384,185,903.42			295,211,111.11	4,290,514,354.43	2,790,000,000.00	2,790,000,000.00	
（一）所有者投入和减少资本	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00	-63,033,233.29	4,290,514,354.43	-63,033,233.29	4,290,514,354.43	4,384,185,903.42	4,384,185,903.42			295,211,111.11	4,290,514,354.43	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00	295,211,111.11	4,290,514,354.43	4,384,185,903.42	4,384,185,903.42			295,211,111.11	4,290,514,354.43	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	1,450,000,000.00	1,450,000,000.00					4,384,185,903.42	4,384,185,903.42					1,450,000,000.00	1,450,000,000.00			4,384,185,903.42	4,384,185,903.42					1,450,000,000.00	1,450,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资金																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（二）利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 转回一般风险准备																									
4. 其他																									
（三）专项储备																									
1. 提取专项储备																									
2. 使用专项储备																									
3. 其他																									
（四）所有者权益内部结转	3,140,000,000.00	3,140,000,000.00																							
1. 资本公积转增资本																									
2. 盈余公积转增资本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他	3,140,000,000.00	3,140,000,000.00																							
（五）其他																									
四、本年年末余额	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	5,365,134.32	1,620,927,508.73	5,365,134.32	1,620,927,508.73	9,278,638,425.57	9,278,638,425.57	150,000,000.00	150,000,000.00	350,732,223.51	1,620,927,508.73	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	350,732,223.51	1,620,927,508.73	9,278,638,425.57	9,278,638,425.57	150,000,000.00	150,000,000.00	350,732,223.51	1,620,927,508.73	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

华福证券有限责任公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华福证券有限责任公司（以下简称公司或本公司）前身系福建省华福证券有限公司，成立于 1988 年 6 月 9 日。2003 年 4 月经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监机构字[2003]98 号文批复同意，增资改制并更名为“广发华福证券有限责任公司”，注册资本由 1.1 亿元人民币增至 5.5 亿元人民币。本公司于 2003 年 8 月 14 日完成工商变更登记手续。2011 年 7 月 21 日经中国证监会福建监管局闽证监机构字（2011）64 号文批准，更名为“华福证券有限责任公司”，同时于 2011 年 7 月 22 日完成公司名称变更的工商登记手续。公司 2016 年 7 月 25 日注册资本增至 33 亿元人民币。总部位于福建省福州市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000158143546X 的营业执照，注册资本 33 亿元。

本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；证券资产管理业务；融资融券业务；代销金融产品业务。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有 12 家子公司（含全资子公司），20 家分公司，97 家证券营业部；拥有员工 2,998 人；董事、监事及高级管理人员 19 人。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 20 日董事会批准对外报出。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 客户交易结算资金

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

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

② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确

认和计量方面不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

3) 贷款和应收款

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款。

4) 可供出售金融资产

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

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大

不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

本公司对应收款项按照个别法计提坏账准备，对单项有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）证券承销业务核算方法

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

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

（十三）代兑付债券业务核算方法

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

完成时确认收入。

(十四) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

买入返售金融资产先按照个别认定法,单独进行减值测试,计提相应的坏账准备;单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权,按照资产负债表日融资余额的1%计提坏账准备。

(十五) 客户资产管理业务核算方法

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映,在财务报表附注中列示,详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

(十六) 融资融券业务

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

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

融出资金先按照个别认定法,单独进行减值测试,计提相应的坏账准备;单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权,按照资产负债表日融资余额的1%计提坏账准备。

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(十七) 转融通业务核算方法

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

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

(十八) 协议安排业务核算方法

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

(十九) 发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

(二十) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 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通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

(二十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(二十二) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30 或 35	1-5	2.71-3.30
机器设备	年限平均法	5 或 11	5	19-8.64
电子通讯设备、电脑设备及家具	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5 或 6	5	19-15.83
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(二十四) 在建工程

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

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

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

(二十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(二十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(二十七) 长期待摊费用

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

(二十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，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。

3. 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) 在职工为公司提供服务的会计期间，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下列步骤：

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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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；

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等三部分，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. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

(三十) 收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

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

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

2. 利息收入

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

率确认利息收入。

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

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

(三十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

(三十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(三十三) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备和交易风险准备金。

(三十五) 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，本公司的经营分部是指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. 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. 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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

三、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
增值税	销售货物或提供就劳务	17%、11%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注 1]: 企业所得税按照 25% 税率缴纳。下属营业部按照《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法〉的通知》(国税发[2008]28 号)的规定, 实行就地预缴, 汇总清算的所得税缴纳政策。

[注 2]: 根据《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》(财税[2004]第 203 号), 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:

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;

[注 3]: 根据《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》(财税[2006]第 172 号), 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。

四、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本(万元)	业务性质	经营范围
1. 通过自行设立方式取得				
兴银成长资本管理有限公司(注)	平潭	10,000	金融投资	股权投资、投资顾问等
兴银投资有限公司	上海	100,000	金融投资	开展中国证监会规定自营投资清单以外的金融产品等投资业务
兴银基金管理有限责任公司(注)	平潭	14,300	基金管理	基金募集、基金销售等
上海兴璟投资管理有限公司	上海	2,000	金融投资	投资管理、资产管理等
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业(有限合伙)	福州	4,000	股权投资	股权投资等
上海昕泰资产管理有限公司	上海	10,000	资产管理	投资管理、资产管理等
上海鑫钎珠宝首饰有限公司	上海	10,000	销售珠宝	销售珠宝首饰, 金银饰品, 工艺礼品, 金属制等
上海兴瀚资产管理有限公司	上海	2,000	资产管理	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务
上海兴泓投资管理有限公司	上海	100	金融投资	投资管理、资产管理等
杭州旗福投资管理有限公司	杭州	120	投资管理	投资管理、投资咨询(除证券、期货)
宁波梅山保税港区永兴世康投资管理合伙企业(有限合伙)	宁波	1001	投资管理	投资管理、投资咨询
宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业(有限合伙)	宁波	600	投资管理	投资管理、投资咨询、实业投资。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	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
			直接	间接	直接	间接	
1. 通过设立或投资等方式取得							
兴银成长资本管理有限公司	10,000		100		100		是
兴银投资有限公司	100,000		100		100		是
兴银基金管理有限责任公司	152,000		76		76		是
上海兴璟投资管理有限公司	2,000			100		100	是
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000			75		75	是
上海昕泰资产管理有限公司	10,000			100		100	是
上海鑫钎珠宝首饰有限公司	10,000			100		100	是
上海兴瀚资产管理有限公司	2,000			100		100	是
上海兴泓投资管理有限公司	100			100		100	是
杭州旗福投资管理有限公司	61.20			51		51	是
宁波梅山保税港区永兴世康投资管理合伙企业(有限合伙)	500			100		100	是
宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业(有限合伙)				100		100	是

注：公司子公司华福资本投资有限公司本期更名为兴银成长资本管理有限公司，公司子公司华福基金管理有限责任公司本期更名为兴银基金管理有限责任公司。

(二) 纳入合并范围的结构化主体

对本公司同时作为管理人和投资人的产品或资产管理计划，本公司根据合同享有对产品或资产管理计划管理的权力，并因参与相关活动享有可变回报，并有能力运用上述合同赋予的权力影响回报金额，所以将相关产品或资产管理计划纳入合并范围。本期纳入合并范围的结构化主体如下：

名称	期末持有成本
华福基金量化对冲1号资管计划	30,049,672.55
华福基金量化对冲2号资管计划	30,049,672.55

名 称	期末持有成本
华福基金量化对冲 3 号资管计划	30,049,672.55
华福基金量化对冲 5 号资管计划	30,049,672.55
华福基金量化对冲 6 号资管计划	30,049,672.55
华福基金国债期货 1 号资产管理计划	51,815,934.53
兴晟 39 号专项资管计划	210,000,000.00
华福沪 2015011 号定向资产管理计划	1,000,000.00
沪 2013013 号定向资管计划	275,000,000.00
黑 2014003 号定向资管计划	50,000,000.00
华福苏 2015-033 号定向资产管理计划	1,500,000,000.00
兴瀚资管开元胜市 T2 期定向资产管理计划	1,422,202.99
兴瀚资管开元胜市 T3 期定向资产管理计划	2,490,370.16
华福苏 2015-026 号定向资产管理计划	245,100,000.00
华福苏 2016-014 号定向资产管理计划	500,000,000.00
华福基金 a11 号资产管理计划	10,400,000.00
兴瀚资管-中安信业	25,880,000.00

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1) 杭州旗福投资管理有限公司

本期子公司兴银成长资本管理有限公司与上海鑫游投资管理有限公司共同出资设立杭州旗福投资管理有限公司，于 2016 年 4 月 18 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330108MA27XCH75W 的营业执照。该公司注册资本 120 万元，公司出资 61.20 万元，占其注册资本的 51%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 宁波梅山保税港区永兴世康投资管理合伙企业（有限合伙）

本期子公司兴银成长资本管理有限公司与孙公司上海兴璟投资管理有限公司共同出资设立宁波梅山保税港区永兴世康投资管理合伙企业（有限合伙），于 2015 年 12 月 25 日办妥

工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330206MA281BMA5H 的营业执照。合伙人认缴出资额 1,001 万元，其中兴银成长资本管理有限公司实缴出资 500 万元，占其实缴出资额的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3) 宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业（有限合伙）

本期子公司兴银成长资本管理有限公司与孙公司上海兴璟投资管理有限公司共同出资设立宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业（有限合伙），于 2015 年 12 月 8 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91330206MA281BMA5H 的营业执照。合伙人认缴出资额 600 万元，其中：兴银成长资本管理有限公司认缴 200 万元，上海兴璟投资管理有限公司认缴 400 万元，合计占认缴额 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

（四）本期新纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
杭州旗福投资管理有限公司	-95,783.50	-1,295,783.50
宁波梅山保税港区永兴世康投资管理合伙企业（有限合伙）	4,407,896.00	
宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业（有限合伙）		

（五）重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
兴银基金管理有限公司	500,884,561.65	162,838,216.45	338,046,345.20	340,683,608.76	126,997,761.52

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日，上年同期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			

人民币			15,496.27
小 计			15,496.27
银行存款:			
其中: 客户资金存款			
人民币			8,490,280,676.79
美元	3,653,896.55	6.9370	25,347,080.37
港元	5,732,489.26	0.8945	5,127,711.65
小 计			8,520,755,468.81
公司自有存款			
人民币			343,149,432.62
美元	668,627.62	6.9370	4,638,269.80
港元			
小 计			347,787,702.42
银行存款合计			8,868,543,171.23
其他货币资金:			
人民币			28,490,079.22
小 计			28,490,079.22
合 计			8,897,048,746.72
(续上表)			
项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:			
人民币			19,366.03
小 计			19,366.03
银行存款:			
其中: 客户资金存款			
人民币			12,611,395,145.72
美元	4,623,877.45	6.4936	30,025,610.61

港元	5,918,895.30	0.8378	4,958,850.48
小 计			12,646,379,606.81
公司自有存款			
人民币			348,289,427.63
美元	668,543.12	6.4936	4,341,251.60
港元			
小 计			352,630,679.23
银行存款合计			12,999,010,286.04
其他货币资金:			
人民币			92,268.94
小 计			92,268.94
合 计			12,999,121,921.01

2. 结算备付金

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:			
人民币			2,517,588,627.92
美元	2,488,139.20	6.9370	17,260,221.63
港元	4,914,710.69	0.8945	4,396,208.71
小 计			2,539,245,058.26
客户备付金合计			2,539,245,058.26
公司自有备付金:			
人民币			1,214,660,431.77
小 计			1,214,660,431.77
公司信用备付金:			

人民币			579,278,897.44
小 计			579,278,897.44
公司备付金合计			1,793,939,329.21
合 计			4,333,184,387.47

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:			
人民币			2,111,963,452.19
美元	3,174,239.12	6.4936	20,612,239.15
港元	11,448,932.65	0.8378	9,591,915.77
小 计			2,142,167,607.11
客户备付金合计			2,142,167,607.11
公司自有备付金:			
人民币			890,019,945.26
小 计			890,019,945.26
公司信用备付金:			
人民币			770,648,208.34
小 计			770,648,208.34
公司备付金合计			1,660,668,153.60
合 计			3,802,835,760.71

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	7,295,757,728.79	8,414,235,168.52
减: 减值准备	7,295,757.73	8,414,235.17
合 计	7,288,461,971.06	8,405,820,933.35

(2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	7,291,876,153.64	8,414,235,168.52
机构客户	3,881,575.15	
合 计	7,295,757,728.79	8,414,235,168.52

(3) 按账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	4,684,471,470.08	64.21	4,684,471.47	0.10
3-6 个月	1,151,720,324.99	15.79	1,151,720.33	0.10
6 个月以上	1,459,565,933.72	20.00	1,459,565.93	0.10
合 计	7,295,757,728.79	100.00	7,295,757.73	0.10

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	6,803,135,429.88	80.85	6,803,135.43	0.10
3-6 个月	782,341,043.51	9.30	782,341.04	0.10
6 个月以上	828,758,695.13	9.85	828,758.70	0.10
合 计	8,414,235,168.52	100.00	8,414,235.17	0.10

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

(5) 期末公司已将 11.67 亿元融出资金收益权转让给相关金融机构，并签订回购协议，公司未终止确认收益权已转让的融出资金。公司因融出资金收益权转让而取得的债务情况，详见本财务报表附注五(一)之卖出回购金融资产款。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	6,323,838,556.28	6,378,707,916.34			6,323,838,556.28	6,378,707,916.34
基金	968,145,294.14	968,145,294.14			968,145,294.14	968,145,294.14
股票	771,417,763.63	774,823,619.83			771,417,763.63	774,823,619.83
合 计	8,063,401,614.05	8,121,676,830.31			8,063,401,614.05	8,121,676,830.31

(续上表)

项 目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	2,420,749,450.00	2,383,164,565.58			2,420,749,450.00	2,383,164,565.58
基金	519,370,896.16	519,370,896.16			519,370,896.16	519,370,896.16
股票	574,732,401.53	541,745,167.58			574,732,401.53	541,745,167.58
其他			115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
合 计	3,514,852,747.69	3,444,280,629.32	115,000,000.00	115,000,000.00	3,629,852,747.69	3,559,280,629.32

(2) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	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						

利率互换协议				2,130,000,000.00	31,848,817.39	31,848,817.39
小计				2,130,000,000.00	31,848,817.39	31,848,817.39
权益衍生工具						
沪深300股指期货				736,783,560.00	1,912,200.00	1,912,200.00
小计				736,783,560.00	1,912,200.00	1,912,200.00
其他衍生工具						
国债期货				1,178,122,900.00	846,850.00	846,850.00
债券远期合同				757,633,740.00	26,623,030.00	
小计				1,935,756,640.00	27,469,880.00	846,850.00
合计				4,802,540,200.00	61,230,897.39	34,607,867.39

(续上表)

项目	期初数					
	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						
利率互换协议				1,270,000,000.00	2,786,259.28	2,786,259.28
小计				1,270,000,000.00	2,786,259.28	2,786,259.28
权益衍生工具						
沪深300股指期货				89,482,860.00	886,113.00	886,113.00
小计				89,482,860.00	886,113.00	886,113.00
其他衍生工具						
国债期货				859,116,900.00	9,233,450.00	9,233,450.00
债券远期合同						
小计				859,116,900.00	9,233,450.00	9,233,450.00
合计				2,218,599,760.00	12,905,822.28	12,905,822.28

(2) 股指期货合约

在当日无负债结算制度下，公司于2016年12月31日所持有的沪深300股指期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生工具项下的股指期货投资

与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示,为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的期末金额均为人民币 1,912,200.00 元。

(3) 国债期货合约

在当日无负债结算制度下,公司于 2016 年 12 月 31 日所持有的国债期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此,衍生工具项下的国债期货投资与相关的国债期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示,为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与国债期货暂收款的期末金额均为人民币 846,850.00 元。

(4) 利率互换协议

公司与兴业银行和上海银行在中国银行间市场开展利率互换协议,截至 2016 年 12 月 31 日的有效合约中,公司作为固定利息支付方的名义本金为 127,000 万元,公司作为浮动利息支付方的名义本金为 86,000 万元。

在当日无负债结算制度下,公司于 2016 年 12 月 31 日所持有的利率互换协议产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此,衍生工具项下的利率互换协议投资与相关的利率互换协议暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示,为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与利率互换协议暂收款的期末金额均为人民币 31,848,817.39 元。

(5) 远期债券协议

公司与国海证券股份有限公司签订远期债券协议,由国海证券股份有限公司以固定价格向公司回购债券,公司根据远期债券协议确认衍生金融资产。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	1,421,121,000.00	92,279,000.00
债券	420,000,000.00	
其他	135,071,110.60	13,500,000.00
减: 减值准备	1,976,192.11	105,779.00
合 计	1,974,215,918.49	105,673,221.00

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	850,000.00	
股票质押式回购	1,420,271,000.00	92,279,000.00
交易所回购业务	100,000,000.00	
银行间市场回购业务	320,000,000.00	
其他	135,071,110.60	13,500,000.00
合 计	1,976,192,110.60	105,779,000.00

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内		
1 个月至 3 个月内	850,000.00	
3 个月至 1 年内		
1 年以上		
小 计	850,000.00	

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	13,782,000.00	16,275,000.00
1 个月至 3 个月内	26,404,000.00	14,853,000.00
3 个月至 1 年内	1,378,898,000.00	61,151,000.00
1 年以上	1,187,000.00	
小 计	1,420,271,000.00	92,279,000.00

(5) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 1,705,000.00 元，开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 44,659,927,393.00 元。

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	41,317,986.09	100			33,103,870.43	100		
组合计提坏账准备								
合 计	41,317,986.09	100			33,103,870.43	100		

(2) 按账龄分析法

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,317,986.09	100		
小 计	41,317,986.09	100		

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	33,103,870.43	100		
小 计	33,103,870.43	100		

(3) 公司期末无应收关联方款项

(4) 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收产品管理费	34,435,908.90	23,556,764.61
应收销售服务费	5,628,953.31	8,523,604.37
其他	1,253,123.88	1,023,501.45
合 计	41,317,986.09	33,103,870.43

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	148,848,701.09	19,423,853.15
存放金融同业	7,958,462.67	11,520,480.80
融资融券	123,548,122.63	73,248,360.87
买入返售	10,493,889.49	3,705,405.46
信托产品	78,800,713.33	43,076,109.70
其他		5,839,813.19
合 计	369,649,889.21	156,814,023.17

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	335,768,730.89	180,227,240.47
信用保证金	15,130,377.24	37,901,803.37
合 计	350,899,108.13	218,129,043.84

(2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
美元	270,000.00	6.937	1,872,990.00	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
港元	600,000.00	0.8945	536,700.00	1,000,000.00	0.8378	837,800.00
合 计			2,409,690.00			2,591,072.00

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,918,299,189.87	813,770.53		1,919,112,960.40

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	16,000,000.00	-1,441,194.20		14,558,805.80
股票	40,695,200.00	-789,472.00		39,905,728.00
信托计划	1,516,052,597.00			1,516,052,597.00
银行理财产品	2,474,270,000.00			2,474,270,000.00
资产管理计划	991,347,282.49	6,962,221.12		998,309,503.61
其他	4,261,779,159.27			4,261,779,159.27
合 计	11,218,443,428.63	5,545,325.45		11,223,988,754.08

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,259,226,120.22	22,492,101.18		1,281,718,221.40
基金	13,000,000.00	148,985.00		13,148,985.00
股票	4,800,000.00			4,800,000.00
信托计划	1,773,857,956.97			1,773,857,956.97
银行理财产品	25,300,000.00			25,300,000.00
资产管理计划	1,308,803,616.15	48,855,610.51		1,357,659,226.66
其他	4,336,060,000.00			4,336,060,000.00
合 计	8,721,047,693.34	71,496,696.69		8,792,544,390.03

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

(3) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

11. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,931,241.58		19,931,241.58
合计	19,931,241.58		19,931,241.58

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	19,954,350.90		19,954,350.90
合计	19,954,350.90		19,954,350.90

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
兴业经济研究咨询股份有限公司	权益法	20,000,000.00	19,954,350.90	-23,109.32	19,931,241.58
合计		20,000,000.00	19,954,350.90	-23,109.32	19,931,241.58

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兴业经济研究咨询股份有限公司	33.33	33.33				
合计						

(3) 联营和合营企业基本情况

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	经营范围	注册资本
兴业经济研究咨询股份有限公司	股份公司	上海	黄煜琛	投资咨询	投资咨询等	6,000万元

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额(万元)	期末负债总额(万元)	期末净资产总额(万元)	本期营业收入总额(万元)	本期净利润(万元)
兴业经济研究咨询股份有限公司	33.33	33.33	11,426.42	5,447.04	5,979.37	10,053.71	-6.93

12. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	324,170,814.45	274,943,784.37
减：累计折旧	186,758,396.19	172,870,412.35
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	137,412,418.26	102,073,372.02

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电脑设备及家具
1) 账面原值			
期初数	140,728,852.09	29,934,234.81	84,028,311.47
本期增加		11,756,913.79	47,433,897.04
其中：本期购置		11,756,913.79	47,433,897.04
本期减少		4,252,678.72	7,787,430.21
其中：清理报废		4,252,678.72	7,787,430.21
期末数	140,728,852.09	37,438,469.88	123,674,778.30
2) 累计折旧			
期初数	81,325,828.83	23,468,850.57	55,843,743.77
本期计提	4,669,275.90	3,013,048.15	11,454,648.89
本期减少		1,852,125.42	5,379,952.59
其中：清理报废		1,852,125.42	5,379,952.59
期末数	85,995,104.73	24,629,773.30	61,918,440.07
3) 减值准备			
期初数			
本期计提			
本期减少			
期末数			
4) 账面价值			
期末账面价值	54,733,747.36	12,808,696.58	61,756,338.23
期初账面价值	59,403,023.26	6,465,384.24	28,184,567.70

(续上表)

项 目	运输工具	固定资产装修	合 计
1) 账面原值			
期初数	18,287,566.34	1,964,819.66	274,943,784.37
本期增加	4,788,073.81	13,831.00	63,992,715.64
其中：本期购置	4,788,073.81	13,831.00	63,992,715.64
本期减少	2,604,028.00	121,548.63	14,765,685.56
其中：清理报废	2,604,028.00	121,548.63	14,765,685.56
期末数	20,471,612.15	1,857,102.03	324,170,814.45
2) 累计折旧			
期初数	10,750,977.75	1,481,011.43	172,870,412.35
本期计提	4,367,272.77	161,569.42	23,665,815.13
本期减少	2,431,891.23	113,862.05	9,777,831.29
其中：清理报废	2,431,891.23	113,862.05	9,777,831.29
期末数	12,686,359.29	1,528,718.80	186,758,396.19
3) 减值准备			
期初数			
本期计提			
本期减少			
期末数			
4) 账面价值			
期末账面价值	7,785,252.86	328,383.23	137,412,418.26
期初账面价值	7,536,588.59	483,808.23	102,073,372.02

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
福清城皇巷 1 号楼	历史原因	未知

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	交易席位费	软件	合 计
1) 账面原值			
期初数	24,831,109.17	46,047,601.26	70,878,710.43
本期增加		19,014,552.85	19,014,552.85
本期减少			
期末数	24,831,109.17	65,062,154.11	89,893,263.28
2) 累计摊销			
期初数	15,797,099.84	23,750,039.57	39,547,139.41
本期增加		8,625,114.51	8,625,114.51
本期减少			
期末数	15,797,099.84	32,375,154.08	48,172,253.92
3) 减值准备			
期初数	8,617,342.73		8,617,342.73
本期增加	50,000.04		50,000.04
本期减少			
期末数	8,667,342.77		8,667,342.77
4) 账面价值			
期初数	416,666.60	22,297,561.69	22,714,228.29
期末数	366,666.56	32,687,000.03	33,053,666.59

本期摊销额 8,625,114.51 元。

(2) 交易席位费

原价：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	18,367,686.36			18,367,686.36
B 股				
深圳交易所				
其中：A 股	5,863,422.81			5,863,422.81

B 股				
其他交易所	600,000.00			600,000.00
小 计	24,831,109.17			24,831,109.17

累计摊销:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中: A 股	11,298,055.60			11,298,055.60
B 股				
深圳交易所				
其中: A 股	4,419,044.35			4,419,044.35
B 股				
其他交易所	79,999.89			79,999.89
小 计	15,797,099.84			15,797,099.84

减值准备:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中: A 股	7,069,630.76			7,069,630.76
B 股				
深圳交易所				
其中: A 股	1,444,378.46			1,444,378.46
B 股				
其他交易所	103,333.51	50,000.04		153,333.55
小 计	8,617,342.73	50,000.04		8,667,342.77

账面价值:

项 目	期初数	期末数
上海交易所		
其中: A 股		
B 股		
深圳交易所		
其中: A 股		
B 股		
其他交易所	416,666.60	366,666.56
合 计	416,666.60	366,666.56

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	255,425,815.62	1,021,703,262.47	167,488,169.93	669,952,679.59
递延所得税负债	1,877,884.56	7,511,538.25	32,390,102.84	129,560,411.35

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
可供出售金融资产	1,877,884.56
小 计	1,877,884.56

15. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	236,585,940.92	168,459,773.73
长期待摊费用	40,101,058.81	35,965,077.58
委托贷款	90,000,000.00	832,000,000.00
其他	7,262,979.80	8,561,730.04
合 计	373,949,979.53	1,044,986,581.35

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	238,956,193.15	100.00	2,370,252.23	0.99
组合计提坏账准备				
合 计	238,956,193.15	100.00	2,370,252.23	0.99

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	170,830,025.96	100.00	2,370,252.23	1.39
组合计提坏账准备				
合计	170,830,025.96	100.00	2,370,252.23	1.39

② 按账龄分析法

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	221,326,041.39	92.62		
1-2年	9,790,263.84	4.10		
2-3年	3,103,005.08	1.30		
3年以上	4,736,882.84	1.98	2,370,252.23	0.99
小计	238,956,193.15	100.00	2,370,252.23	0.99

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	159,565,618.40	93.41		
1-2年	5,543,904.62	3.25		
2-3年	853,100.00	0.50		
3年以上	4,867,402.94	2.85	2,370,252.23	1.39
小计	170,830,025.96	100.00	2,370,252.23	1.39

2) 公司期末无应收关联方款项

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产装修	30,036,074.63	15,091,518.04	13,055,155.42	626,771.03	31,445,666.22
网络与通讯工程	1,775,359.58	4,962,992.34	980,839.59	356,901.57	5,400,610.76
其他	4,153,643.37	900,644.11	1,587,587.98	211,917.67	3,254,781.83
合 计	35,965,077.58	20,955,154.49	15,623,582.99	1,195,590.27	40,101,058.81

(4) 委托贷款

公司子公司兴银投资有限公司与江苏银行股份有限公司合作，兴银投资有限公司委托江苏银行股份有限公司发放贷款 90,000,000.00 元。

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,370,252.23				2,370,252.23
无形资产减值准备	8,617,342.73	50,000.04			8,667,342.77
融出资金减值准备	8,414,235.17	-1,118,477.44			7,295,757.73
买入返售金融资产减值准备	105,779.00	1,870,413.11			1,976,192.11
合 计	19,507,609.13	801,935.71			20,309,544.84

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
借款		
其中：信用借款	300,000,000.00	600,000,000.00
委托借款	3,200,000,000.00	
合 计	3,230,000,000.00	600,000,000.00

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末数		
	为交易目的而持有的金融负债	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	合 计
债券	955,176,060.00		955,176,060.00
合 计	955,176,060.00		955,176,060.00

(续上表)

项 目	期初数		
	为交易目的而持有的金融负债	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	合 计
债券	464,073,000.00		464,073,000.00
合 计	464,073,000.00		464,073,000.00

19. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	4,736,894,389.05	2,200,789,409.31
融资融券收益权	1,049,927,000.00	4,965,000,000.00
其他	379,995,200.00	4,407,224,000.00
合 计	6,166,816,589.05	11,573,013,409.31

(3) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	4,326,315,000.00	1,257,100,000.00
债券买断式回购	410,579,389.05	943,689,409.31
其他卖出回购金融资产款	1,429,922,200.00	9,372,224,000.00
合 计	6,166,816,589.05	11,573,013,409.31

(4) 担保物情况

期末债券质押式回购业务对应的债券质押的账面价值为人民币 49.27 亿元；融资融券债权收益权所对应的债权金额为人民币 11.67 亿元。

20. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	10,143,115,175.36	13,520,056,374.71
其中：个人	9,348,879,116.99	12,035,583,980.68
机构	794,236,058.37	1,484,472,394.03
信用业务	1,104,822,011.13	1,553,467,359.24
其中：个人	1,097,974,502.40	1,553,467,359.24
机构	6,847,508.73	
合 计	11,247,937,186.49	15,073,523,733.95

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,818,305.69	6.9370	40,361,586.57
港元	9,376,969.20	0.8945	8,387,698.95
小 计			48,749,285.52

(续上表)

币 种	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	7,304,668.64	6.4936	47,433,596.26
港元	15,902,192.05	0.8378	13,322,856.49
小 计			60,756,452.75

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	680,050,758.15	1,009,915,116.98	711,919,684.01	978,046,191.12

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利— 设定提存计划	343.85	58,316,097.90	58,316,441.75	
合 计	680,051,102.00	1,068,231,214.88	770,236,125.76	978,046,191.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	679,690,500.57	944,037,989.51	646,242,828.83	977,485,661.25
职工福利费		1,595,673.31	1,595,673.31	
社会保险费		28,635,117.93	28,635,117.93	
其中：医疗保险费		26,660,910.05	26,660,910.05	
工伤保险费		361,104.57	361,104.57	
生育保险费		1,613,103.31	1,613,103.31	
住房公积金		33,792,382.10	33,752,016.46	40,365.64
工会经费和职工教育经费	360,257.58	1,853,954.13	1,694,047.48	520,164.23
小 计	680,050,758.15	1,009,915,116.98	711,919,684.01	978,046,191.12

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		43,638,025.52	43,638,025.52	
失业保险费	343.85	2,797,905.47	2,798,249.32	
企业年金缴费		11,880,166.91	11,880,166.91	
小 计	343.85	58,316,097.90	58,316,441.75	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	164,326,908.17	323,221,489.00
代扣代缴个人所得税	4,857,453.63	10,967,509.97
增值税	18,202,081.26	
代扣客户个人所得税	302,728,167.56	2,761,103.75

项目	期末数	期初数
营业税	36,717.26	17,208,711.90
城市维护建设税	1,258,174.96	1,195,431.93
教育费附加	890,733.90	859,457.66
房产税	67,583.60	44,911.13
其他	148,498.99	137,853.16
合计	492,516,319.33	356,396,468.50

23. 应付款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付基金销售费用	3,141,865.93	2,068,610.39
合计	3,141,865.93	2,068,610.39

(2) 公司期末无应付关联方款项

24. 应付利息

项目	期末数	期初数
客户资金	1,064,800.65	1,837,342.98
卖出回购	99,403,357.00	65,157,257.10
次级债券		88,835,342.47
长期借款	1,198,386.11	
短期借款	844,625.00	
合计	102,511,168.76	155,829,942.55

25. 长期借款

项目	期末数	期初数
委托借款	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00

26. 应付债券

(1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
公司债券	—	—	—	—	—
14 华福债	850,000,000.00	2015/1/26	2020/1/26	850,000,000.00	6.90%
16 华福 01	1,000,000,000.00	2016-2-26	2020-2-26	1,000,000,000.00	4.00%
16 华福 02	1,000,000,000.00	2016-3-31	2020-3-31	1,000,000,000.00	3.95%
16 华福 G1	900,000,000.00	2016-6-14	2021-6-14	900,000,000.00	3.67%
16 华福 G2	900,000,000.00	2016-11-21	2021-11-21	900,000,000.00	3.53%
16 华福 03	1,000,000,000.00	2016-12-8	2021-12-8	1,000,000,000.00	4.40%
收益凭证	—	—	—	—	—
“华福”1号	800,000,000.00	2015/12/28	2017/2/10	800,000,000.00	4.80%
合计	6,450,000,000.00			6,450,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公司债券	—	—	—	—
14 华福债	904,632,876.75	58,810,684.93	58,650,000.00	904,793,561.68
16 华福 01		1,033,972,602.70		1,033,972,602.70
16 华福 02		1,029,868,493.14		1,029,868,493.14
16 华福 G1		918,189,123.28		918,189,123.28
16 华福 G2		903,568,684.93		903,568,684.93
16 华福 03		1,002,893,150.68		1,002,893,150.68
收益凭证	—	—	—	—
“华福”1号	800,420,821.92	38,505,205.44		838,926,027.36
合计	1,705,053,698.67	4,985,807,945.10	58,650,000.00	6,632,211,643.77

27. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	90,392,975.25	146,697,509.88
预收款项	65,720,000.00	
代理兑付债券款	502,236.96	548,400.06
次级债		1,700,000,000.00
长期应付款	17,104.34	21,347.33
合 计	156,632,316.55	1,847,267,257.27

(2) 预收款项

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收财务顾问费用	65,720,000.00	

2) 公司期末无应付关联方款项

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	86,222,429.01	142,990,842.42
1-2 年	705,587.50	1,837,581.34
2-3 年	1,662,187.35	82,933.11
3 年以上	1,802,771.39	1,786,153.01
合 计	90,392,975.25	146,697,509.88

2) 公司期末无应付关联方款项

(4) 代理兑付债券款

项 目	期初数	本期收到兑付 资金	本期已兑付 债券	本期结转手续费 收入	期末数
国债	4,000.00				4,000.00
企业债券	544,400.06		46,163.10		498,236.96
合 计	548,400.06		46,163.10		502,236.96

(5) 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	17,104.34	21,347.33
合 计	17,104.34	21,347.33

28. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建省能源集团有限责任公司	198,000,000.00	990,000,000.00		1,188,000,000.00
福建省投资开发集团有限责任公司	185,421,300.00	927,106,500.00		1,112,527,800.00
福建省交通运输集团有限责任公司	110,000,000.00	550,000,000.00		660,000,000.00
兴业国际信托有限公司	23,935,400.00	119,677,000.00		143,612,400.00
漳州市融资担保有限公司	19,743,300.00	98,716,500.00		118,459,800.00
福州市投资管理公司	7,398,300.00	36,991,500.00		44,389,800.00
福建省华兴集团有限责任公司	5,501,700.00	27,508,500.00		33,010,200.00
合 计	550,000,000.00	2,750,000,000.00		3,300,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

公司期初注册资本的实收情况业经福建华兴有限责任会计师事务所审验，并出具了《验资报告》（闽华兴所(2003)验字 B-004号）。

公司本期增加注册资本2,750,000,000.00元，业经福建华兴有限责任会计师事务所审验，并出具了《验资报告》（闽华兴所(2016)验字 C-009号）。

29. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司2015年7月13日非公开发行2015年第一期永续次级债1,200,000,000.00元，其中华商基金管理有限公司1亿元、上银基金管理有限公司3亿元、兴业基金管理有限公司8亿元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续次级债		1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
可续期贷款				858,000,000.00				858,000,000.00
小 计		1,200,000,000.00		858,000,000.00				2,058,000,000.00

(3) 其他说明

公司 2016 年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券 2015 年度利润分配的议案》，本次分配永续次级债券利息支出 73,200,000.00 元。

公司子公司兴银投资有限公司本期借入可续期贷款 858,000,000.00 元，计入其他权益工具 858,000,000.00 元。

30. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		2,475,000,000.00		2,475,000,000.00
合 计		2,475,000,000.00		2,475,000,000.00

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

公司本期全体股东溢价增资，增加资本公积 2,475,000,000.00 元。

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	54,289,063.23	4,683,526.15	52,976,173.03	1,170,881.54	-49,223,209.19	-240,319.23	5,065,854.04
其他综合收益合计	54,289,063.23	4,683,526.15	52,976,173.03	1,170,881.54	-49,223,209.19	-240,319.23	5,065,854.04

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	275,000,000.00	47,012,219.93		322,012,219.93
任意盈余公积	300,521,102.46	158,198,891.18		458,719,993.64
合 计	575,521,102.46	205,211,111.11		780,732,213.57

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

1) 公司按照年度净利润的 10%提取法定盈余公积 47,012,219.93 元。

2) 公司 2016 年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券 2015 年度利润分配的议案》，按 2015 年实现净利润的 10%提取任意盈余公积金 132,497,236.43 元。

3) 公司 2016 年第一次临时会议审议通过《关于华福证券 2016 年中期利润分配的议案》，按 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日实现净利润的 10%提取任意盈余公积金 25,701,654.75 元。

33. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	476,019,295.09	47,012,219.93		523,031,515.02
交易风险准备	465,230,175.05	47,012,219.93		512,242,394.98
合 计	941,249,470.14	94,024,439.86		1,035,273,910.00

(2) 一般风险准备本期增减原因及依据说明。

公司按照年度净利润的 10%提取一般风险准备 47,012,219.93 元和交易风险准备 47,012,219.93 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,653,498,673.10	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	870,793,080.50	—
减：提取法定盈余公积	47,012,219.93	

项 目	金 额	提取或分配比例
提取任意盈余公积	158,198,891.18	
提取一般风险准备	94,024,439.86	
应付普通股股利	388,190,000.00	
应付永续债利息	73,200,000.00	
未分配利润转增股本	1,100,000,000.00	
期末未分配利润	663,666,202.63	—

(3) 其他说明

1) 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积变动说明同合并财务报表盈余公积项目附注，详见本财务报表附注五（一）32。

2) 提取一般风险准备变动说明同合并财务报表一般风险准备项目附注，详见本财务报表附注五（一）33。

3) 公司2016年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券2015年度利润分配的议案》，向全体股东现金分红247,190,000.00元；公司向其他权益工具（永续次级债）持有方，分配债券利息73,200,000.00元。

4) 公司2016年第一次临时会议审议通过《关于华福证券2016年中期利润分配的议案》，向全体股东现金分红141,000,000.00元。

5) 公司2016年第一次临时会议审议通过《关于华福证券2016年股东增资的议案》，用未分配利润转增股本1,100,000,000.00元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,906,510,034.86	2,640,503,739.43
证券经纪业务	1,006,039,315.99	2,162,607,661.25
其中：代理买卖证券业务	879,240,642.62	2,060,690,579.57
交易单元席位租赁	10,370,797.79	34,171,755.56

代销金融产品业务	39,722,373.53	67,733,826.12
投资银行业务	348,397,875.01	117,922,651.56
其中：证券承销业务	324,350,584.21	97,735,926.98
证券保荐业务	2,000,000.00	4,000,000.00
财务顾问业务	20,861,441.74	16,186,724.58
资产管理业务	377,455,853.48	287,374,235.90
基金管理业务	174,616,990.38	72,599,190.72
手续费及佣金支出	269,038,024.12	508,554,932.83
证券经纪业务	240,638,188.12	502,005,320.71
其中：代理买卖证券业务	240,638,188.12	502,005,320.71
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	14,881,944.70	1,829,700.00
其中：证券承销业务	13,586,944.70	899,700.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		930,000.00
资产管理业务	13,517,891.30	4,719,912.12
基金管理业务		
手续费及佣金净收入	1,637,472,010.74	2,131,948,806.60
其中：财务顾问业务净收入	20,861,441.74	15,256,724.58

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	36,350,337,010.38	38,691,779.08	121,374,564,755.81	61,745,701.37
资产管理产品	4,806,925.04	6,677.03	1,245,174,501.50	5,082,128.75
其他	1,952,953,000.00	1,023,917.42	226,499,000.00	905,996.00
小 计	38,308,096,935.42	39,722,373.53	122,846,238,257.31	67,733,826.12

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	863,638,831.72	1,266,229,089.92
存放金融同业利息收入	292,128,165.43	481,757,345.72
其中：自有资金存款利息收入	30,110,536.68	49,107,371.85
客户资金存款利息收入	262,017,628.75	432,649,973.87
融资融券利息收入	539,083,251.86	748,659,382.74
买入返售金融资产利息收入	30,583,488.02	35,812,329.84
其中：约定购回利息收入	1,295,433.66	10,556,592.04
股权质押回购利息收入	25,063,341.38	21,744,738.84
其他	1,843,926.41	31.62
利息支出	1,225,110,485.08	955,338,400.42
客户资金存款利息支出	45,503,016.39	73,916,851.59
卖出回购金融资产利息支出	770,697,235.59	570,361,352.01
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	50,975,610.54	4,278,904.11
拆入资金利息支出	3,349,972.23	34,656,443.02
其中：转融通利息支出		130,137.46
次级债券利息支出	15,354,862.53	199,874,263.97
短期融资券利息支出		15,121,024.03
债券利息支出	185,807,945.10	55,053,698.67
长期借款利息支出	145,587,623.82	1,047,835.62
其他	7,834,218.88	1,028,027.40
利息净收入	-361,471,653.36	310,890,689.50

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-23,109.32	-45,649.10
金融工具投资收益	1,104,966,554.43	778,548,481.64
其中：持有期间取得的收益	1,311,925,243.41	664,633,557.05
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	460,087,989.50	317,161,566.57
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	851,837,253.91	347,471,990.48
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-206,958,688.98	113,914,924.59
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-173,294,895.99	153,549,120.73
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	31,022,349.62	9,525,703.51
—衍生金融工具	-64,686,142.61	-49,159,899.65
合 计	1,104,943,445.11	778,502,832.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
兴业经济研究咨询股份有限公司	-23,109.32	-45,649.10	被投资单位净利润影响
小 计	-23,109.32	-45,649.10	

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债	-123,687,795.22	56,248,778.86
衍生金融工具	8,932,483.15	-12,421,584.78
合 计	-114,755,312.07	43,827,194.08

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	320,813,617.43	143,785,877.13
租赁收入	5,128,012.07	5,204,724.78
其他	1,000.00	
合 计	325,942,629.50	148,990,601.91

6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	61,465,696.31	176,623,724.69	详见本财务报表附注税(费)项之说明
城市维护建设税	13,270,421.44	12,158,499.29	
教育费附加	9,415,000.90	8,806,884.46	
其他(注)	6,735,587.81	739,267.47	
合 计	90,886,706.46	198,328,375.91	

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“业务及管理费”项目。

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工资	943,508,682.57	981,221,267.38
房租水电费	91,671,267.23	77,642,440.65
邮电通讯费	40,895,797.46	31,097,529.02
折旧费	23,665,815.13	14,210,523.89
长期待摊费用摊销	15,623,582.99	17,795,469.33
劳动保险费	55,897,436.79	82,520,188.75
投资者保护基金	13,151,480.34	23,916,693.75

项 目	本期数	上年同期数
住房公积金及补贴	33,783,248.10	21,860,548.84
业务及推广费用	62,269,959.06	67,487,649.59
公杂费	16,931,906.99	15,079,903.84
其他	131,391,465.98	103,424,203.91
合 计	1,428,790,642.64	1,436,256,418.95

注：同合并财务报表税金及附加项目补充说明，详见本财务报表附注五（二）6。

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
融出资金减值损失	-1,118,477.44	8,414,235.17
买入返售金融资产减值损失	1,870,413.11	105,779.00
无形资产减值损失	50,000.04	50,000.04
合 计	801,935.71	8,570,014.21

9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
出租资产折旧	1,337,203.56	1,378,304.18
其他	814,626.79	897,533.57
合 计	2,151,830.35	2,275,837.75

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	53,966.71	2,132,397.74
其中：固定资产处置利得	53,966.71	2,132,397.74
财税返还	18,547,912.31	2,435,525.27
其他	227,643.95	2,211,313.95
合 计	18,829,522.97	6,779,236.96

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	318,793.27	758,042.88
其中：固定资产处置损失	318,793.27	758,042.88
对外捐赠	5,000,000.00	5,025,000.00
其他	3,417,951.96	962,403.64
合 计	8,736,745.23	6,745,446.52

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	289,908,335.24	473,079,655.86
递延所得税调整	-98,902,552.23	-82,226,928.68
以前年度清算差额	-11,466,948.65	-19,945,055.10
合 计	179,538,834.36	370,907,672.08

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,080,252,745.61	1,769,412,218.42
按适用税率计算的所得税费用	270,063,186.40	442,353,054.61
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-11,466,948.65	-19,945,055.10
非应税收入的影响	-92,599,854.80	-93,694,813.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,863,049.68	44,631,153.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,320,598.27	-2,436,666.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	179,538,834.36	370,907,672.08

13. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	320,813,617.43	143,785,877.13
租赁收入	5,128,012.07	5,204,724.78
收回委托贷款净额	742,000,000.00	
其他	22,135,227.60	30,826,731.14
合计	1,090,076,857.10	179,817,333.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的业务管理费用	313,982,118.69	216,670,124.37
支付委托贷款		832,000,000.00
支付保证金净额	132,770,064.29	43,436,434.55
其他	31,804,991.87	34,665,945.00
合计	478,557,174.85	1,126,772,503.92

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	900,713,911.25	1,398,504,546.34
加: 资产减值准备	801,935.71	8,570,014.21
固定资产折旧	23,665,815.13	15,588,828.07

补充资料	本期数	上年同期数
无形资产摊销	8,625,114.51	6,490,799.35
长期待摊费用摊销	15,623,582.99	17,795,469.33
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)	264,826.56	-1,374,354.86
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)	114,755,312.07	-43,827,194.08
利息支出	397,726,041.99	275,375,726.40
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-659,963.11	-648,950.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-882,836,494.21	-356,952,044.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-98,902,552.23	-82,226,928.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
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)	-4,574,927,208.43	-3,041,331,123.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-430,583,133.81	-2,521,621,123.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-8,262,653,495.38	14,162,090,213.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,788,386,306.96	9,836,433,877.09
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	13,230,233,134.19	16,801,957,681.72
减: 现金的期初余额	16,801,957,681.72	8,735,423,137.40
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	-3,571,724,547.53	8,066,534,544.32
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,230,233,134.19	16,801,957,681.72

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	15,496.27	19,366.03
可随时用于支付的银行存款	8,868,543,171.23	12,999,010,286.04
可随时用于支付的其他货币资金	28,490,079.22	92,268.94
结算备付金	4,333,184,387.47	3,802,835,760.71
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,230,233,134.19	16,801,957,681.72

(四) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务及其他业务等的经营业绩进行考核。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项 目	经纪业务分部		自营投资业务分部	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	1,298,726,939.16	2,375,539,786.54	36,422,268.09	457,985,473.83
其中：手续费及佣金净收入	685,687,348.60	1,609,342,299.89		50,000.00
投资收益			269,528,400.60	429,131,460.66
其他收入	613,039,590.56	766,197,486.65	-233,106,132.51	28,804,013.17
(2) 营业支出	632,402,157.21	875,252,818.80	21,205,580.65	45,216,593.02
(3) 营业利润（亏损）	666,324,781.95	1,500,286,967.74	15,216,687.44	412,768,880.81
(4) 资产总额	12,979,268,135.00	24,357,145,154.47	5,666,087,778.68	6,169,134,983.22
(5) 负债总额	12,679,268,135.00	20,189,751,558.03	5,659,780,209.09	2,666,792,925.45
(6) 补充信息				
1) 折旧和摊销费用	16,014,133.81	16,040,583.42	203,645.38	92,000.00
2) 资本性支出	20,072,890.70	11,806,504.26	2,018,155.77	

(续上表)

项目	投行业务分部		其他	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	387,624,892.57	198,445,376.05	870,016,983.21	382,838,438.38
其中：手续费及佣金净收入	357,853,666.16	115,545,315.50	593,930,995.98	407,011,191.21
投资收益			835,415,044.51	349,371,371.88
其他收入	29,771,226.41	82,900,060.55	-559,329,057.28	-373,544,124.71
(2) 营业支出	262,138,450.10	128,745,883.29	606,884,927.20	596,215,351.71
(3) 营业利润(亏损)	125,486,442.47	69,699,492.76	263,132,056.01	-213,376,913.33
(4) 资产总额	3,493,640.54	842,000.00	24,737,837,088.10	8,941,600,373.19
(5) 负债总额	3,493,640.54	3,114,189.31	14,622,447,356.37	11,597,618,549.85
(6) 补充信息				
1) 折旧和摊销费用	1,318.29	4,666,666.64	31,695,415.15	19,075,846.69
2) 资本性支出	18,461.55		81,852,914.96	49,184,507.63

(续上表)

项目	分部间抵销		合计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入			2,592,791,083.03	3,414,809,074.80
其中：手续费及佣金净收入			1,637,472,010.74	2,131,948,806.60
投资收益			1,104,943,445.11	778,502,832.54
其他收入			-149,624,372.82	504,357,435.66
(2) 营业支出			1,522,631,115.16	1,645,430,646.82
(3) 营业利润(亏损)			1,070,159,967.87	1,769,378,427.98
(4) 资产总额			43,386,686,642.32	39,468,722,510.88
(5) 负债总额			32,964,989,341.00	34,457,277,222.64
(6) 补充信息				

项 目	分部间抵销		合 计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1) 折旧和摊销费用			47,914,512.63	39,875,096.75
2) 资本性支出			103,962,422.98	60,991,011.89

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兴业国际信托有限公司	股东

(二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 其他关联方交易

(1) 公司本年度与兴业国际信托有限公司作为管理人，管理的信托产品作为交易对手，进行了多种类型的经营活动。

(2) 公司购买兴银基金管理有限责任公司作为管理人基金产品合计 13.4 亿元。

(3) 兴银投资有限公司参与购买兴银基金管理有限责任公司作为管理人基金产品合计 12.7 亿元；参与购买公司作为管理人专项资产管理计划产品合计 7.94 亿元；参与购买公司作为管理人定向资产管理计划产品合计 61 亿元；参与购买上海兴瀚资产管理有限公司作为管理人资产管理计划产品合计 2.26 亿元；参与购买兴业国际信托有限公司作为管理人资产管理计划产品合计 0.51 亿元。

(4) 上海兴瀚资产管理有限公司购买兴银基金管理有限责任公司作为管理人基金产品合计 1.08 亿元。

(三) 关键管理人员薪酬

2016 年度和 2015 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 2,267 万元和 2,170 万元。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,717,790,609.05	330,884,505.00	14,726,500.00	8,063,401,614.05
(1) 交易性金融资产	7,717,790,609.05	330,884,505.00	14,726,500.00	8,063,401,614.05
债务工具投资	6,323,838,556.28			6,323,838,556.28
权益工具投资	425,806,758.63	330,884,505.00	14,726,500.00	771,417,763.63
基金投资	968,145,294.14			968,145,294.14
2. 可供出售金融资产	1,767,877,494.20	17,537,400.00	9,438,573,859.88	11,223,988,754.08
(1) 债务工具投资	1,719,112,960.40		200,000,000.00	1,919,112,960.40
(2) 权益工具投资	34,205,728.00		45,720,000.00	79,925,728.00
(3) 其他	14,558,805.80	17,537,400.00	9,192,853,859.88	9,224,950,065.68
持续以公允价值计量的资产总额	9,485,668,103.25	348,421,905.00	9,453,300,359.88	19,287,390,368.13
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	955,176,060.00			955,176,060.00
(1) 交易性金融负债	955,176,060.00			955,176,060.00
持续以公允价值计量的负债总额	955,176,060.00			955,176,060.00

(二) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业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。

(三) 第二层次公允价值计量项目确定依据。

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。

(四) 第三层次公允价值计量项目确定依据。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

八、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

本公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，建立了系统的内部控制制度政策与程序，严格按照健全性、独立性、相互制约的原则，制定及修订了各类管理规章制度。

本公司建立了内部风险报告制度，包括定期风险报告制度和即时风险报告制度，以使本公司及时掌握并应对各项业务经营中的风险情况。

2. 风险治理组织架构

本公司按照健全性、独立性、相互制约的原则建立了四层风险管理组织架构，并明确划分了各层的职能。本公司董事会是风险管理的决策机构，下设风险控制委员会，负责研究和评估本公司的风险管理状况，并提出解决方案和建议。本公司监事会行使的职权主要包括检查本公司财务，以及监督董事会和本公司管理层履行职责的情况。本公司管理层在董事会授权范围内确定、调整风险限额和重要业务权限，评估和决策重大业务事项以及检查风险管理执行情况，执行董事会关于本公司风险管理的相关决定，对本公司的整体经营活动和风险事件负责。本公司按照中国证监会相关要求由董事会聘任了合规总监。合规总监对本公司的经营管理情况及其员工的执业行为的合规性进行审查、监督和检查，并向董事会报告。

本公司总部设置的合规与法律事务部、计划财务部、信息技术部、办公室和审计监察部等管理部门都有各自的风险管理职责，从专业化的角度对本公司资金、财务、信息技术、行政管理、业务流程等风险进行控制。本公司总部设置的业务部门包括经纪业务总部、投资管理总部、融资融券业务总部、固定收益总部、资产管理总部、投资银行总部及客户服务中心。上述部门负责本部门风险管理制度的制定和落实，及规章制度执行情况的检查工作，在部门内部对风险进行一线监控。各分支机构负责人是分支机构日常运营、风险控制和合规经营的直接负责人，在分支机构层面对经纪业务风险进行一线控制。本公司总部各部门及各分支机构下设合规风控员，协助部门负责人开展日常风险管理工作，并向合规与法律事务部和审计监察部报告。

(二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

信用风险主要来自三方面：一是代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出

现缺口，本公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。三是融资融券业务中，客户未能按照合同约定按期足额偿还融资融券负债所造成的损失。

为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司在代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算。本公司通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了交易业务量相关的结算风险。

为控制债券投资的信用风险，本公司投资主要是信用级别高、期限较短的债券品种，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司持有企业债(含公司债)的信用评级主要为 AA 级及以上，有 2 笔债券为 BBB 级以下。

针对融资融券业务，本公司制定各项严格的制度和措施从征信、授信、盯市、平仓等多个环节对信用风险进行控制，如：建立严格的客户准入制度和征信、授信标准并由总部进行授信；建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、维持担保比例的标准；建立融资融券交易逐日盯市制度，达到平仓线时按照合同约定进行强制平仓；本公司对客户进行强制平仓后，平仓所得资金或证券仍不能偿还本公司因向客户融资融券所产生的债权的，对客户进行资产追索。公司对信用风险的量化分析，通过对有关风险指标的跟踪测量，了解公司承担的信用风险状况，在此基础上，采取相应的措施将信用风险控制在合理的范围之内。

（三）流动风险

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

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金被客户提取的需求。本公司大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，流动性得到充分保障。本公司可以通过卖出回购来应对流动性需求，本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

（四）市场风险

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

1. 外汇风险

汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产

及负债占整体的资产及负债比重很小。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2. 利率风险

利率风险是指本公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金和债券投资等。

本公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生,由于客户资金存款和代理客户买卖证券款相互匹配,因此本公司的利率敏感性资产和负债的结构基本匹配,利率风险敞口较小,利率变动对利润总额的影响并不重大。本公司债券投资主要是期限较短的债券品种,因此本公司金融工具公允价值受利率波动影响较小。本公司将持续关注利率变动对本公司利率风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司持有的金融资产分类为交易性金融资产和可供出售金融资产,在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险,主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

本公司主要通过投资管理总部在日常监控中计算风险价值 VaR, VaR 是一种用以估算在特定时间范围和既定的置信区间内,由于市场利率、汇率及价格变动而引起的潜在持仓亏损的方法。

九、其他重要事项

(一) 或有事项

截至资产负债表日,公司不存在需要披露的或有事项。

(二) 承诺事项

截至资产负债表日,公司不存在需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日,公司不存在需要披露此事项。

(四) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理财资金存款	31,437,228.07	5,628,492.12	受托管理财资金	506,566,512,842.76	514,165,184,341.39
客户结算备付金	1,772,403.60	128,429.90	应付款项	166,928,198.28	385,322.81
存出保证金	107,401.55	2,383,426.06			
应收款项	183,525,436.64	6,377,018.74			
受托投资	506,516,598,571.18	514,151,052,297.38			
其中：投资成本	490,732,796,016.02	514,118,809,775.73			
已实现未结算损益	15,783,802,555.17	32,242,521.65			
合计	506,733,441,041.04	514,165,569,664.20	合计	506,733,441,041.04	514,165,569,664.20

2. 业务分类情况

金额单位：亿元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	17	1,283	7
期末客户数量	677	1,283	54
其中：个人客户	666	11	
机构客户	11	1,272	54
期初受托资金	41.75	5,141.19	
其中：自有资金投入			
个人客户	28.01	4.4	
机构客户	13.74	5,136.79	
期末受托资金	18.52	4,924.57	122.56
其中：自有资金投入	0.02		2.41
个人客户	10.28	3.17	
机构客户	8.22	4,921.40	120.15
期末主要受托资产初始成本	11.76	4,773.01	122.56
其中：股票	9.82	80.04	
基金	1.94	154	

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
债券		108.13	
其他		4,430.84	122.56
当期资产管理业务收入	0.44	2.43	0.02

(五) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项 目	期末数	期初数
个人客户	7,291,876,153.64	8,414,235,168.52
机构客户	3,881,575.15	
小 计	7,295,757,728.79	8,414,235,168.52

2. 融券业务明细情况

截至资产负债表日公司期末无融券业务。

3. 融资融券业务违约概率情况说明

公司分支机构融资融券业务专员通过融资融券交易系统对客户信用账户的维持担保比例、单笔负债期限等进行实时监控。

公司融资融券业务部设置交易盯市岗，于每个交易日收市后填写盯市日志，内容包括维持担保比例监控、负债到期监控、平仓通知监控、风险监控预警等。

公司根据融资融券客户的信用资产变动情况，对维持担保比例设定风险控制阈值。公司根据融资融券客户的负债到期情况，设定风险控制阈值，将负债到期前 10 个交易日和前 5 个交易日设为预警值。交易盯市岗专人负责监控和发送预警信息。

对触发风险控制阈值的客户，采取要求客户追加足额担保物、对客户信用账户限制交易、强制平仓等措施保证资产安全。

3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,104,822,011.13	1,553,467,359.24
股票	21,387,684,913.67	24,442,745,387.17
小 计	22,492,506,924.80	25,996,212,746.41

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			15,496.27
小 计			15,496.27
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			8,490,280,676.79
美元	3,653,896.55	6.9370	25,347,080.37
港元	5,732,489.26	0.8945	5,127,711.65
小 计			8,520,755,468.81
公司自有存款			
人民币			140,584,998.47
美元	668,627.62	6.9370	4,638,269.80
港元			
小 计			145,223,268.27
银行存款合计			8,665,978,737.08
其他货币资金：			
人民币			
小 计			
合 计			8,665,994,233.35

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:			
人民币			19,366.03
小 计			19,366.03
银行存款:			
其中: 客户资金存款			
人民币			12,611,395,145.72
美元	4,623,877.45	6.4936	30,025,610.61
港元	5,918,895.30	0.8378	4,958,850.48
小 计			12,646,379,606.81
公司自有存款			
人民币			240,365,695.47
美元	668,543.12	6.4936	4,341,251.60
港元			
小 计			244,706,947.07
银行存款合计			12,891,086,553.88
其他货币资金:			
人民币			
小 计			
合 计			12,891,105,919.91

(2) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:						

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			927,378,510.09			1,286,571,356.09
小 计			927,378,510.09			1,286,571,356.09

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			2,517,588,627.92
美元	2,488,139.20	6.9370	17,260,221.63
港元	4,914,710.69	0.8945	4,396,208.71
小 计			2,539,245,058.26
客户备付金合计			2,539,245,058.26
公司自有备付金：			
人民币			1,182,035,267.38
小 计			1,182,035,267.38
公司信用备付金：			
人民币			579,278,897.44
小 计			579,278,897.44
公司备付金合计			1,761,314,164.82
合 计			4,300,559,223.08

(续上表)

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			

项 目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			2,111,963,452.19
美元	3,174,239.12	6.4936	20,612,239.15
港元	11,448,932.65	0.8378	9,591,915.77
小 计			2,142,167,607.11
客户备付金合计			2,142,167,607.11
公司自有备付金：			
人民币			859,773,520.74
小 计			859,773,520.74
公司信用备付金：			
人民币			770,648,208.34
小 计			770,648,208.34
公司备付金合计			1,630,421,729.08
合 计			3,772,589,336.19

3. 融出资金

同合并财务报表融出资金项目附注，详见本财务报表附注五（一）3。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	6,313,728,556.28	6,368,708,916.34			6,313,728,556.28	6,368,708,916.34
基金	593,726,747.00	593,726,747.00			593,726,747.00	593,726,747.00

项目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
股票	761,608,498.62	765,074,105.34			761,608,498.62	765,074,105.34
合计	7,669,063,801.90	7,727,509,768.68			7,669,063,801.90	7,727,509,768.68

(续上表)

项目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	2,410,639,450.00	2,373,165,565.58			2,410,639,450.00	2,373,165,565.58
基金	500,680,135.58	500,680,135.58			500,680,135.58	500,680,135.58
股票	574,732,401.53	541,745,167.58			574,732,401.53	541,745,167.58
合计	3,486,051,987.11	3,415,590,868.74			3,486,051,987.11	3,415,590,868.74

(2) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

5. 衍生金融资产

同合并财务报表衍生金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）5。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
股票	1,421,121,000.00	92,279,000.00
债券	541,571,110.60	
减：减值准备	1,962,692.11	92,279.00
合计	1,960,729,418.49	92,186,721.00

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	850,000.00	
股票质押式回购	1,420,271,000.00	92,279,000.00
交易所回购业务	100,000,000.00	
银行间市场回购业务	320,000,000.00	
其他	121,571,110.60	
合 计	1,962,692,110.60	92,279,000.00

(3) 约定购回融出资金

同合并财务报表买入返售金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）6。

(4) 质押回购融出资金

同合并财务报表买入返售金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）6。

(5) 担保物情况

同合并财务报表买入返售金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）6。

7. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	148,723,752.72	19,298,904.78
存放金融同业	7,614,022.99	11,487,756.24
融资融券	123,548,122.63	73,248,360.87
买入返售	10,493,889.49	3,705,405.46
其他		701,369.87
合 计	290,379,787.83	108,441,797.22

8. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	316,105,784.15	167,734,276.87

项 目	期末数	期初数
信用保证金	15,130,377.24	37,901,803.37
合 计	331,236,161.39	205,636,080.24

(2) 存出保证金——外币保证金

同合并财务报表存出保证金项目附注，详见本财务报表附注五（一）9。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,918,299,189.87	813,770.53		1,919,112,960.40
基金				
股票				
证券公司理财产品				
银行理财产品	20,000,000.00			20,000,000.00
资产管理计划	581,800,763.86	5,413,613.08		587,214,376.94
其他				
合 计	2,520,099,953.73	6,227,383.61		2,526,327,337.34

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,259,226,120.22	22,492,101.18		1,281,718,221.40
基金				
股票				
证券公司理财产品				
银行理财产品				
资产管理计划	553,610,550.68	48,846,229.49		602,456,780.17

项目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
其他				
合计	1,812,836,670.90	71,338,330.67		1,884,175,001.57

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

(3) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

10. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,252,000,000.00		1,252,000,000.00
合计	1,252,000,000.00		1,252,000,000.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	846,000,000.00		846,000,000.00
合计	846,000,000.00		846,000,000.00

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
兴银成长资本投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
兴银投资有限公司	成本法	1,000,000,000.00	670,000,000.00	330,000,000.00	1,000,000,000.00
兴银基金管理有限责任公司	成本法	152,000,000.00	76,000,000.00	76,000,000.00	152,000,000.00
合计		1,252,000,000.00	846,000,000.00	406,000,000.00	1,252,000,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兴银成长资本投资有限公司	100	100				
兴银投资有限公司	100	100				
兴银基金管理有限责任公司	76	76				
合计						

11. 固定资产

(1) 账面价值

项目	期末数	期初数
固定资产原价	316,377,612.60	268,054,924.65
减：累计折旧	182,843,641.56	170,285,181.05
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	133,533,971.04	97,769,743.60

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电脑设备及家具
1) 账面原值			
期初数	140,728,852.09	29,885,935.81	78,221,950.75
本期增加		11,756,913.79	47,201,862.83
其中：本期购置		11,756,913.79	47,201,862.83
本期减少		4,252,678.72	7,778,431.21
其中：清理报废		4,252,678.72	7,778,431.21
期末数	140,728,852.09	37,390,170.88	117,645,382.37
2) 累计折旧			
期初数	81,325,828.83	23,455,929.08	53,428,281.55
本期计提	4,669,275.90	3,003,871.39	10,329,521.43
本期减少		1,852,125.42	5,375,465.54

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电脑设备及家具
其中：清理报废		1,852,125.42	5,375,465.54
期末数	85,995,104.73	24,607,675.05	58,382,337.44
3) 减值准备			
期初数			
本期计提			
本期减少			
期末数			
4) 账面价值			
期末账面价值	54,733,747.36	12,782,495.83	59,263,044.93
期初账面价值	59,403,023.26	6,430,006.73	24,793,669.20

(续上表)

项 目	运输工具	固定资产装修	合 计
1) 账面原值			
期初数	17,253,366.34	1,964,819.66	268,054,924.65
本期增加	4,106,766.89	13,831.00	63,079,374.51
其中：本期购置	4,106,766.89	13,831.00	63,079,374.51
本期减少	2,604,028.00	121,548.63	14,756,686.56
其中：清理报废	2,604,028.00	121,548.63	14,756,686.56
期末数	18,756,105.23	1,857,102.03	316,377,612.60
2) 累计折旧			
期初数	10,594,130.16	1,481,011.43	170,285,181.05
本期计提	4,167,566.61	161,569.42	22,331,804.75
本期减少	2,431,891.23	113,862.05	9,773,344.24
其中：清理报废	2,431,891.23	113,862.05	9,773,344.24
期末数	12,329,805.54	1,528,718.80	182,843,641.56

项 目	运输工具	固定资产装修	合 计
3) 减值准备			
期初数			
本期计提			
本期减少			
期末数			
4) 账面价值			
期末账面价值	6,426,299.69	328,383.23	133,533,971.04
期初账面价值	6,659,236.18	483,808.23	97,769,743.60

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

同合并财务报表固定资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）12。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	交易席位费	软件	合 计
1) 账面原值			
期初数	24,831,109.17	41,416,161.26	66,247,270.43
本期增加		18,326,204.51	18,326,204.51
本期减少			
期末数	24,831,109.17	59,742,365.77	84,573,474.94
2) 累计摊销			
期初数	15,797,099.84	22,212,408.45	38,009,508.29
本期增加		7,667,018.33	7,667,018.33
本期减少			
期末数	15,797,099.84	29,879,426.78	45,676,526.62
3) 减值准备			
期初数	8,617,342.73		8,617,342.73

项 目	交易席位费	软件	合 计
本期增加	50,000.04		50,000.04
本期减少			
期末数	8,667,342.77		8,667,342.77
4) 账面价值			
期初数	416,666.60	19,203,752.81	19,620,419.41
期末数	366,666.56	29,862,938.99	30,229,605.55

本期摊销额 7,667,018.33 元。

(2) 交易席位费

同合并财务报表无形资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）13。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	216,647,421.52	866,589,686.07	156,817,132.98	627,268,531.92
递延所得税负债	1,556,845.90	6,227,383.61	32,350,511.33	129,402,045.33

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项 目	本期互抵金额
可供出售金融资产	1,556,845.90
小 计	1,556,845.90

14. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	136,488,502.69	159,035,680.45
长期待摊费用	30,722,665.47	32,082,997.35

项 目	期末数	期初数
其他	6,938,609.71	8,134,532.45
合 计	174,149,777.87	199,253,210.25

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	138,858,754.92	100.00	2,370,252.23	1.71
组合计提坏账准备				
合 计	138,858,754.92	100.00	2,370,252.23	1.71

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	161,405,932.68	100.00	2,370,252.23	1.47
组合计提坏账准备				
合 计	161,405,932.68	100.00	2,370,252.23	1.47

② 按账龄分析法

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	126,387,046.48	91.02		126,387,046.48
1-2 年	4,631,820.52	3.34		4,631,820.52
2-3 年	3,103,005.08	2.23		3,103,005.08
3 年以上	4,736,882.84	3.41	2,370,252.23	2,366,630.61
小 计	138,858,754.92	100.00	2,370,252.23	136,488,502.69

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	150,141,525.12	93.02		150,141,525.12
1-2 年	5,543,904.62	3.43		5,543,904.62
2-3 年	853,100.00	0.53		853,100.00
3 年以上	4,867,402.94	3.02	2,370,252.23	2,497,150.71
小 计	161,405,932.68	100.00	2,370,252.23	159,035,680.45

2) 公司期末无应收关联方款项

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产装修	26,340,117.76	12,186,032.94	11,409,209.04	626,771.03	26,490,170.63
网络与通讯工程	1,699,236.22	648,075.73	788,976.03	356,901.57	1,201,434.35
其他	4,043,643.37	602,349.00	1,403,014.21	211,917.67	3,031,060.49
合 计	32,082,997.35	13,436,457.67	13,601,199.28	1,195,590.27	30,722,665.47

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	2,370,252.23				2,370,252.23
无形资产减值准备	8,617,342.73	50,000.04			8,667,342.77
融出资金减值准备	8,414,235.17	-1,118,477.44			7,295,757.73
买入返售金融资产减值准备	92,279.00	1,870,413.11			1,962,692.11
合 计	19,494,109.13	801,935.71			20,296,044.84

16. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

同合并财务报表以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）18。

17. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
债券	4,736,894,389.05	2,200,789,409.31
融资融券收益权	1,049,927,000.00	4,965,000,000.00
其他		
合计	5,786,821,389.05	7,165,789,409.31

(2) 明细情况——按业务类型

项目	期末数	期初数	备注
债券质押式回购	4,326,315,000.00	1,257,100,000.00	
债券买断式回购	410,579,389.05	943,689,409.31	
其他卖出回购金融资产款	1,049,927,000.00	4,965,000,000.00	
合计	5,786,821,389.05	7,165,789,409.31	

(3) 担保物情况

同合并财务报表以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）19。

18. 代理买卖证券款

同合并财务报表代理买卖证券款项目附注，详见本财务报表附注五（一）20。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	632,559,262.70	850,213,526.72	658,464,558.08	824,308,231.34
离职后福利—设定提存计划	343.85	54,499,297.03	54,499,640.88	
合计	632,559,606.55	904,712,823.75	712,964,198.96	824,308,231.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	632,489,070.43	788,163,947.88	596,442,220.65	824,210,797.66
职工福利费		1,591,266.11	1,591,266.11	
社会保险费		27,037,069.84	27,037,069.84	
其中：医疗保险费		25,226,597.55	25,226,597.55	
工伤保险费		338,483.59	338,483.59	
生育保险费		1,471,988.70	1,471,988.70	
住房公积金		31,929,431.10	31,889,065.46	40,365.64
工会经费和职工教育经费	70,192.27	1,491,811.79	1,504,936.02	57,068.04
小 计	632,559,262.70	850,213,526.72	658,464,558.08	824,308,231.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		40,779,342.12	40,779,342.12	
失业保险费	343.85	2,644,264.58	2,644,608.43	
企业年金缴费		11,075,690.33	11,075,690.33	
小 计	343.85	54,499,297.03	54,499,640.88	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	95,076,592.84	292,338,121.42
代扣代缴个人所得税	4,329,370.14	10,653,001.73
增值税	-130,385.71	
代扣客户个人所得税	302,728,167.56	2,761,103.75
营业税		11,560,593.73
城市维护建设税	7,268.63	798,049.05
教育费附加	1,432.32	579,066.34

项目	期末数	期初数
房产税	67,583.60	44,911.13
其他	18,976.42	81,311.63
合计	402,099,005.80	318,816,158.78

21. 应付利息

项目	期末数	期初数
客户资金	1,064,800.65	1,837,342.98
卖出回购	6,358,708.47	31,676,145.83
次级债券		88,835,342.47
合计	7,423,509.12	122,348,831.28

22. 应付债券

同合并财务报表应付债券项目附注，详见本财务报表附注五（一）26。

23. 其他负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	66,418,110.84	93,822,400.80
代理兑付债券款	502,236.96	548,400.06
次级债		1,700,000,000.00
合计	66,920,347.80	1,794,370,800.86

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	62,297,630.74	90,115,733.34
1-2年	655,521.36	1,837,581.34

项 目	期末数	期初数
2-3 年	1,662,187.35	82,933.11
3 年以上	1,802,771.39	1,786,153.01
合 计	66,418,110.84	93,822,400.80

2) 期末无应付关联方款项

(3) 代理兑付债券款

同合并财务报表其他负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）27。

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价		2,475,000,000.00		2,475,000,000.00
合 计		2,475,000,000.00		2,475,000,000.00

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

公司本期全体股东溢价增资，增加资本公积 2,475,000,000.00 元。

25. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额			期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	54,198,794.60	5,365,584.31	52,857,398.52	1,341,396.08	5,365,584.31
其他综合收益合计	54,198,794.60	5,365,584.31	52,857,398.52	1,341,396.08	5,365,584.31

26. 盈余公积

同合并财务报表盈余公积项目附注，详见本财务报表附注五（一）32。

27. 一般风险准备

同合并财务报表一般风险准备项目附注，详见本财务报表附注五（一）33。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,535,613,164.90	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	470,122,199.34	—
减：提取法定盈余公积	47,012,219.93	
提取任意盈余公积	158,198,891.18	
提取一般风险准备	94,024,439.86	
应付普通股股利	388,190,000.00	
应付永续债利息	73,200,000.00	
未分配利润转增股本	1,100,000,000.00	
期末未分配利润	145,109,813.27	—

(3) 其他说明

同合并财务报表未分配利润附注，详见本财务报表附注五（一）34。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,590,309,851.96	2,543,336,648.07
证券经纪业务	929,335,296.99	2,162,607,661.25
其中：代理买卖证券业务	879,240,642.62	2,060,690,579.57
交易单元席位租赁	10,370,797.79	34,171,755.56
代销金融产品业务	39,722,373.53	67,733,826.12

项 目	本期数	上年同期数
投资银行业务	372,735,610.86	117,922,651.56
其中：证券承销业务	348,688,320.06	97,735,926.98
证券保荐业务	2,000,000.00	4,000,000.00
财务顾问业务	20,861,441.74	16,186,724.58
资产管理业务	288,238,944.11	262,806,335.26
手续费及佣金支出	269,038,024.12	508,554,932.83
证券经纪业务	240,638,188.12	502,005,320.71
其中：代理买卖证券业务	240,638,188.12	502,005,320.71
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	14,881,944.70	1,829,700.00
其中：证券承销业务	13,586,944.70	899,700.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		930,000.00
资产管理业务	13,517,891.30	4,719,912.12
手续费及佣金净收入	1,321,271,827.84	2,034,781,715.24
其中：财务顾问业务净收入	20,861,441.74	15,256,724.58

(2) 代销金融产品业务收入

同合并财务报表手续费及佣金净收入项目附注，详见本财务报表附注五（二）1。

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	857,807,715.60	1,260,475,413.55
存放金融同业利息收入	288,140,975.72	478,609,431.36
其中：自有资金存款利息收入	26,123,346.97	45,959,457.49
客户资金存款利息收入	262,017,628.75	432,649,973.87

项 目	本期数	上年同期数
融资融券利息收入	539,083,251.86	748,659,382.74
买入返售金融资产利息收入	30,583,488.02	33,206,567.83
其中：约定购回利息收入	1,295,433.66	10,556,592.04
股权质押回购利息收入	25,063,341.38	21,744,738.84
其他		31.62
利息支出	567,469,859.59	759,094,829.76
客户资金存款利息支出	45,503,016.39	73,916,851.59
卖出回购金融资产利息支出	309,619,844.46	379,444,521.08
其中：报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	3,349,972.23	34,656,443.02
其中：转融通利息支出		130,137.46
次级债券利息支出	15,354,862.53	199,874,263.97
短期融资券利息支出		15,121,024.03
债券利息支出	185,807,945.10	55,053,698.67
其他	7,834,218.88	1,028,027.40
利息净收入	290,337,856.01	501,380,583.79

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		70,000,000.00
金融工具投资收益	269,528,400.60	434,814,779.52
其中：持有期间取得的收益	409,303,751.95	328,848,893.55
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	310,530,447.86	304,233,099.88
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	98,773,304.09	24,615,793.67

项 目	本期数	上年同期数
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-139,775,351.35	105,965,885.97
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-36,290,224.73	161,509,782.29
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	-45,515,230.83	40,527.10
—衍生金融工具	-57,969,895.79	-55,584,423.42
合 计	269,528,400.60	504,814,779.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
兴银投资有限公司		70,000,000.00	
小 计		70,000,000.00	

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债	-123,747,545.74	56,137,778.86
衍生金融工具	1,042,166.33	-7,333,303.72
合 计	-122,705,379.41	48,804,475.14

5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	58,705,458.98	93,257,271.06
租赁收入	5,128,012.07	5,204,724.78
合 计	63,833,471.05	98,461,995.84

6. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	32,799,729.66	153,004,695.53	详见本财务报表附注税(费)项之说明
城市维护建设税	7,861,962.01	10,515,433.77	
教育费附加	5,684,723.61	7,657,494.71	
其他	5,772,591.32	643,888.85	
合 计	52,119,006.60	171,821,512.86	

注：同合并财务报表税金及附加项目补充说明，详见本财务报表附注五（二）6。

7. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工资	788,163,947.88	931,142,498.18
房租水电费	79,505,717.98	65,868,544.29
邮电通讯费	38,386,521.33	29,185,662.60
折旧费	22,331,804.75	13,065,971.52
长期待摊费用摊销	13,601,199.28	16,735,362.76
劳动保险费	53,661,194.97	81,748,505.29
投资者保护基金	13,151,480.34	23,916,693.75
住房公积金及补贴	31,922,617.10	20,770,895.84
业务及推广费用	56,488,360.41	62,584,369.23
公杂费	13,325,014.47	14,849,935.30
其他	96,775,122.03	93,179,818.82
合 计	1,207,312,980.54	1,353,048,257.58

注：同合并财务报表税金及附加项目补充说明，详见本财务报表附注五（二）6。

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
融出资金减值损失	-1,118,477.44	8,414,235.17
买入返售金融资产减值损失	1,870,413.11	92,279.00

项 目	本期数	上年同期数
无形资产减值损失	50,000.04	50,000.04
合 计	801,935.71	8,556,514.21

9. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
出租资产折旧	1,337,203.56	1,378,304.18
其他	814,626.79	897,533.57
合 计	2,151,830.35	2,275,837.75

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	53,966.71	2,132,397.74
其中：固定资产处置利得	53,966.71	2,132,397.74
代扣代缴税费手续费收入	3,510,421.07	2,435,525.27
其他	221,194.94	2,142,434.48
合 计	3,785,582.72	6,710,357.49

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	316,451.13	758,042.88
其中：固定资产处置损失	316,451.13	758,042.88
对外捐赠	5,000,000.00	5,025,000.00
其他	3,417,867.64	962,013.59
合 计	8,734,318.77	6,745,056.47

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	171,498,483.35	422,310,756.91
递延所得税费用	-74,346,217.20	-74,353,846.73
以前年度清算差额	-11,682,815.54	-19,773,596.18
合 计	85,469,450.61	328,183,314.00

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	555,591,649.95	1,653,155,678.32
按 25% 税率计算的所得税费用	138,897,912.49	413,288,919.58
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-11,682,815.54	-19,773,596.18
非应税收入的影响	-52,112,465.55	-92,664,267.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,366,819.21	27,332,258.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
其他		
所得税费用	85,469,450.61	328,183,314.00

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注母公司资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	58,705,458.98	93,257,271.06
租赁收入	5,128,012.07	5,204,724.78
其他	4,927,538.75	5,487,130.65
合 计	68,761,009.80	103,949,126.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的业务管理费用	340,982,878.15	203,505,665.21
其他	14,838,655.31	27,617,367.10
合 计	355,821,533.46	231,123,032.31

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	470,122,199.34	1,324,972,364.32
加: 资产减值准备	801,935.71	8,556,514.21
固定资产折旧	22,331,804.75	14,444,275.70
无形资产摊销	7,667,018.33	5,746,964.81
长期待摊费用摊销	13,601,199.28	16,735,362.76
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)	262,484.42	-1,374,354.86
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)	122,705,379.41	-48,804,475.14
利息支出	201,162,807.63	270,048,986.67
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-659,963.11	-648,950.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-53,258,073.26	-94,656,320.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-74,346,217.20	-74,353,846.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
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)	-4,332,340,224.20	-3,040,553,081.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,035,730,642.13	-1,607,523,375.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,491,960,468.66	11,078,092,395.37
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	-9,149,640,759.69	7,850,682,458.88
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	12,966,553,456.43	16,663,695,256.10
减: 现金的期初余额	16,663,695,256.10	8,626,005,649.97
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	-3,697,141,799.67	8,037,689,606.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,966,553,456.43	16,663,695,256.10
其中: 库存现金	15,496.27	19,366.03
可随时用于支付的银行存款	8,665,978,737.08	12,891,086,553.88
结算备付金	4,300,559,223.08	3,772,589,336.19
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,966,553,456.43	16,663,695,256.10

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,897,048,746.72	12,999,121,921.01	-31.56%	公司本期客户资金存款下降所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,063,401,614.05	3,629,852,747.69	1.22 倍	投资策略调整, 公司增加债券和基金投资所致

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
衍生金融资产	26,623,030.00			公司本期签订远期债券回购合约所致
买入返售金融资产	1,974,215,918.49	105,673,221.00	17.68 倍	投资策略调整,增加回购产品投资
应收利息	369,649,889.21	156,814,023.17	1.36 倍	公司债券投资增加所致
存出保证金	350,899,108.13	218,129,043.84	60.87%	公司自营投资增加导致交易保证金增加所致
可供出售金融资产	11,223,988,754.08	8,792,544,390.03	27.65%	投资策略调整,公司增加债券和理财产品投资所致
固定资产	137,412,418.26	102,073,372.02	34.62%	公司增加机器设备和电脑设备投入所致
无形资产	33,053,666.59	22,714,228.29	45.52%	公司增加软件投入所致
递延所得税资产	253,547,931.06	135,098,067.09	87.68%	公司工资薪酬暂时性差异增长所致
其他资产	373,949,979.53	1,044,986,581.35	-64.21%	本期子公司委托贷款业务下降所致
短期借款	3,230,000,000.00	600,000,000.00	4.38 倍	公司子公司增加银行借款融资所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	955,176,060.00	464,073,000.00	1.06 倍	公司本期增加借入银行间市场债券业务所致
卖出回购金融资产款	6,166,816,589.05	11,573,013,409.31	-46.71%	公司本期融出资金受益权回购业务下降所致
应付职工薪酬	978,046,191.12	680,051,102.00	43.82%	公司薪酬按照规定延迟发放所致
应交税费	492,516,319.33	356,396,468.50	38.19%	公司代扣客户限售股个人所得税增加所致。
应付款项	3,141,865.93	2,068,610.39	51.88%	应付基金销售费用增加所致
应付利息	102,511,168.76	155,829,942.55	-34.22%	公司偿还次级债,应付次级债利息下降所致
长期借款	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	50.00%	公司子公司增加银行借款融资所致
应付债券	6,632,211,643.77	1,705,053,698.67	2.89 倍	公司发行债券融资所致
其他负债	156,632,316.55	1,847,267,257.27	-91.52%	公司本期偿还次级债所致。
利润表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
利息净收入	-361,471,653.36	310,890,689.50	-216.27%	公司借款增加,债券发行规模增大,导致利息支出增加所致
投资收益	1,104,943,445.11	778,502,832.54	41.93%	本期投资策略改变带来投资收益的迅速增长所致
公允价值变动收益	-114,755,312.07	43,827,194.08	-361.84%	期末债券市场价格波动较大所致。
其他业务收入	325,942,629.50	148,990,601.91	1.19 倍	公司融资顾问服务增加所致

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	90,886,706.46	198,328,375.91	-54.17%	公司营改增营业税减少所致
资产减值损失	801,935.71	8,570,014.21	-90.64%	融出资金规模下降减值准备计提减少所致
营业外收入	18,829,522.97	6,779,236.96	1.78 倍	公司本期收到财税返还所致
所得税费用	179,538,834.36	370,907,672.08	-51.59%	公司利润下降所致





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：胡少先

办公场所：杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：33000001

注册资本(出资额)：人民币7990万元

批准设立文号：浙财会〔2011〕25号

批准设立日期：2011年6月28日

证书序号：NO. 025940

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：

2016年11月16日

中华人民共和国财政部制



仅为关于华福证券有限责任公司2016年12月31日自有外币资金余额的专项审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000171

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 天健证监字[2016]第111号
发证时间: 2016年11月11日

证书有效期至: 2017年11月9日

天健会计师事务所有限公司 2016年12月31日自有外币资金余额的
专项审计报告复印件, 仅用于说明天健会计师事务所
(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意,
此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。



营业执照

(副本) 统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

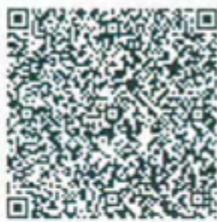
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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。(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



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2017年03月03日年度报

<http://gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址

(特殊普通合伙)

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为关于华福证券有限责任公司2016年12月31日自有外币资金余额的专项审核报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

仅为关于华福证券有限责任公司 2016 年 12 月 31 日自有外币资金余额的专项审核报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谭炼是中国注册会计师，未经谭炼本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 440300481137
 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: 二〇〇三年八月十九日
 Date of Issuance
 2009年4月换发

姓名: 谭炼
 Full name: 谭炼
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-09-26
 Date of birth: 1978-09-26
 工作单位: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
 Working unit: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司
 身份证号码: 441702197809260313
 Identity card No.: 441702197809260313



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. 2016年



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

深圳市鹏城会计师事务所
 有限公司广州分公司
 事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年7月19日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
 (特殊普通合伙) 深圳分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年7月19日

仅为关于华福证券有限责任公司 2016 年 12 月 31 日自有外币资金余额的专项审核报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴志辉是中国注册会计师，未经吴志辉本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书编号: 110002100158
 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: 二〇一〇 年 六 月 十二 日
 Date of Issuance

姓名: 吴志辉
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1985-06-28
 Date of birth
 工作单位: 中审亚太会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码: 430981198506283911
 Identity card No.



合伙

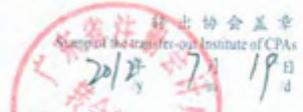
年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年12月



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
 深圳市鹏城会计师
 有限公司广东分公司
 事务所
 CPAs



同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 天健会计师事务所
 广东分公司
 事务所
 CPAs

