



德邦证券
TEBON SECURITIES

德邦证券股份有限公司
2016 年年度报告公开披露信息

二〇一七年四月

一、公司概况

（一）公司的法定中、英文名称及缩写

中文名称：德邦证券股份有限公司

中文简称：德邦证券

英文名称：Tebon Securities Co., Ltd.

（二）公司法定代表人、董事长

法定代表人：姚文平

公司总裁：武晓春

（三）公司注册资本、净资本、经营范围和单项业务资格

1、公司注册资本：2,300,000,000 元

2、2016 年年末净资本：4,532,541,585.27 元

2016 年年末核心净资本：3,282,541,585.27 元

3、公司经营范围：证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券承销与保荐，证券自营，证券资产管理，融资融券，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，证券投资基金代销，以及经监管机构批准的其他业务。

4、公司已获的单项业务资格有：

- （1）经营证券经纪业务资格；
- （2）经营股票承销、保荐业务资格；
- （3）经营公司债、企业债承销业务资格；
- （4）证券业务外汇经营资格；
- （5）证券投资咨询业务资格；
- （6）与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格；
- （7）证券自营业务资格；

-
- (8) 开放式证券投资基金代销业务资格；
 - (9) 网上证券委托业务资格；
 - (10) 进入银行间同业拆借市场和债券市场资格；
 - (11) 上证基金、L O F 业务资格；
 - (12) 开放式基金场内申购业务资格；
 - (13) 上交所固定收益证券综合电子平台协议交易资格；
 - (14) 中国证券登记结算公司乙类结算参与者资格；
 - (15) 大宗交易系统合格投资者资格；
 - (16) 新股网下询价业务资格；
 - (17) 自营业务参与股指期货套期保值业务资格；
 - (18) 证券资产管理业务资格；
 - (19) 融资融券业务资格；
 - (20) 中国银行间市场交易商协会会员资格；
 - (21) 上海证券交易所约定购回式证券交易业务资格；
 - (22) 深圳证券交易所约定购回式证券交易业务资格；
 - (23) 代销金融产品业务资格；
 - (24) 全国股转系统主办券商资格；
 - (25) 作为主办券商从事做市业务的资格；
 - (26) 中小企业私募债承销业务资格；
 - (27) 深圳证券交易所股票质押式回购业务资格；
 - (28) 上海证券交易所股票质押式回购业务资格；
 - (29) 债券质押式报价回购业务资格；
 - (30) 转融通资格；
 - (31) 为期货公司提供中间介绍业务资格；

- (32) 资产管理业务参与股指期货交易；
- (33) 资产管理业务开展国债期货交易资格；
- (34) 深圳证券交易所权证交易资格；
- (35) 上海证券交易所权证交易资格；
- (36) 沪港通业务交易权限；
- (37) 机构间私募产品报价与服务参与者资格；
- (38) 利率互换资格；
- (39) 受托管理保险资金资格；
- (40) 私募基金综合托管业务资格；
- (41) 上海证券交易所股票期权经纪业务资格；
- (42) 合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格。

(四) 公司联系方式

公司注册地址：上海市普陀区曹杨路 510 号南半幢 9 楼（邮政编码：200063）

公司办公地址：上海市浦东新区福山路 500 号城建国际中心 29 楼（邮政编码：200122）

公司国际互联网网址：<http://www.tebon.com.cn>

公司电子信箱：mail@tebon.com.cn

二、公司股东情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司共有股东 5 家，其股东名称、持股比例情况如下：

序号	股东名称	持股金额(元)	持股比例
1	上海兴业投资发展有限公司	2,153,658,797	93.637339%
2	沈阳恒信资产托管有限公司 ¹	67,219,892	2.922604%

¹2017 年 1 月 23 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议并同意因沈阳恒信资产托管有限公司持有我司的股权被行政划拨至辽宁人信金控管理有限公司修改公司章程中股权结构条款。至此，沈阳恒信资产托管有限公司的股权

3	丹东市国有资产经营中心	35,122,472	1.527064%
4	沈阳恒信国有资产经营有限公	33,840,475	1.471325%
5	抚顺市融达投资有限公司	10,158,364	0.441668%
	合计	2,300,000,000	100%

三、公司历史沿革

德邦证券股份有限公司的前身德邦证券有限责任公司成立于 2003 年 5 月 15 日，是经中国证券监督管理委员会《关于德邦证券有限责任公司筹建方案的批复》（证监机构字（2002）393 号）以及中国证监会《关于德邦证券有限责任公司开业的批复》（证监机构字（2003）106 号）批准，由原沈阳市信托投资公司证券部、原沈阳国际信托投资公司证券部、原丹东国际信托投资公司证券部和原抚顺市信托投资公司证券部合并，并由上海豫园旅游商城股份有限公司、上海复星产业投资有限公司、上海申新（集团）有限公司和天津金耀集团有限公司共同出资组建的综合类证券公司，注册资本 10.08 亿元。公司原注册地沈阳市沈河区，2007 年 2 月 28 日变更为上海市普陀区。

德邦证券有限责任公司设立时的出资股东分别为上海豫园旅游商城股份有限公司（出资比例 30.00%）、天津金耀集团有限公司（27.17%）、上海复星产业投资有限公司（19.74%）、上海申新（集团）有限公司（10.00%）、沈阳恒信国有资产经营集团有限公司（7.37%）、丹东国际信托投资公司（4.62%）和抚顺市融达投资有限公司（1.01%）。

2005 年 2 月，丹东国际信托投资公司对德邦证券有限责任公司的所有出资由其主管单位划拨给丹东市国有资产经营中心，丹东市国有资产经营中心因此成为德邦证券股东之一。

2006 年 1 月 12 日，上海豫园商城股份有限公司受让丹东国有资产经营中心 2,077.6661 万元股权（占出资总额的 2.06%），受让抚顺融达投资有限公司 673.4887 万元股权（占出资总额的 0.67%）。上述股权转让完成后，上海豫园商城股份有限公司持有德邦证券有限责任公司股权比例为 32.73%，丹东国有资产经营中心持有德邦证券有限责任公司股权比例为 2.56%，抚顺融达投资有限公司持有德邦证券有限责任公司股权比

东资格及相关权利和义务全部由辽宁人信金控管理有限公司承受，辽宁人信金控管理有限公司持有我司 67,219,892 股股份（持股 2.92%）。

例为 0.43%。

2009 年 6 月 23 日接中国证监会（证监许可〔2009〕539 号）文，核准上海兴业投资发展有限公司依法受让上海复星产业投资有限公司、上海申新（集团）有限公司、天津金耀集团有限公司持有的本公司 57,367.6 万元股权（占出资总额的 56.91%）。德邦证券有限责任公司于 2009 年 7 月 1 日完成股权变更的工商登记事宜。

2010 年 1 月 12 日接中国证券监督管理委员会上海监管局（沪证监机构字〔2010〕19 号）文，上海证监局对沈阳恒信资产托管有限公司受让沈阳恒信国有资产经营集团有限公司所持有的本公司 49,392,000 股股权（占出资总额的 4.9%）无异议。

2010 年 8 月 16 日接中国证监会《关于核准德邦证券有限责任公司变更持有 5% 以上股权的股东的批复》（证监许可〔2010〕1115 号），核准上海兴业投资发展有限公司依法受让上海豫园旅游商城股份有限公司持有的本公司 32,991.13 万元的股权（占出资总额的 32.73%）。德邦证券有限责任公司于 2010 年 10 月 15 日完成股权变更的工商登记事宜。

2012 年 6 月 12 日接中国证监会《关于核准德邦证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可〔2012〕788 号），同意公司向老股东增资扩股，其中，上海兴业投资发展有限公司投入 29,060.6 万元注册资本、抚顺市融达投资有限公司投入 139.4 万元注册资本，共募集资金 45,715.52 万元，核准公司注册资本由 10.08 亿元人民币变更为 13 亿元人民币。德邦证券有限责任公司于 2012 年 7 月 19 日完成工商变更登记，新营业执照号码 310000000085310。

2013 年 12 月 6 日接中国证监会上海监管局《关于对德邦证券有限责任公司变更注册资本的无异议函》（沪证监机构字〔2013〕326 号），核准德邦证券有限责任公司注册资本增加变更为 16.9 亿元人民币，原股东兴业投资和抚顺融达分别出资 388,27.75 万元和 172.25 万元，出资后的持股比例分别为 93.64% 和 0.44%。德邦证券有限责任公司于 2013 年 12 月 26 日完成工商变更登记，新营业执照号码 310000000085310。

2014 年 9 月 28 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，同意由德邦证券有限责任公司整体变更为德邦证券股份有限公司。2014 年 11 月 29 日，中国证券会上海监管局以沪证监许可〔2014〕361 号《关于核准德邦证券章程重要条款的批复》，核准公司股份改制后的公司章程重要条款。公司于 2015 年 1 月 13 日完成本次股份改制的工商变更登

记。

2016 年 10 月 11 日，经沈阳产业投资发展集团有限公司《产业投资集团关于将托管公司部分资产划转至人信金控公司的意见》（沈产投发（2016）42 号）批准，原股东沈阳恒信资产托管有限公司持有的我司 67,219,892 股股份以行政划拨方式无偿划转至辽宁人信金控管理有限公司（以下简称“本次行政划拨”）。2017 年 1 月 23 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议并同意因本次行政划拨修改公司章程中股权结构条款。原股东沈阳恒信资产托管有限公司的股东资格及相关权利和义务全部由辽宁人信金控管理有限公司承受。2017 年 1 月 25 日，公司在上海证券同业公会及公司官网披露相关股权变更公告。

四、公司组织架构

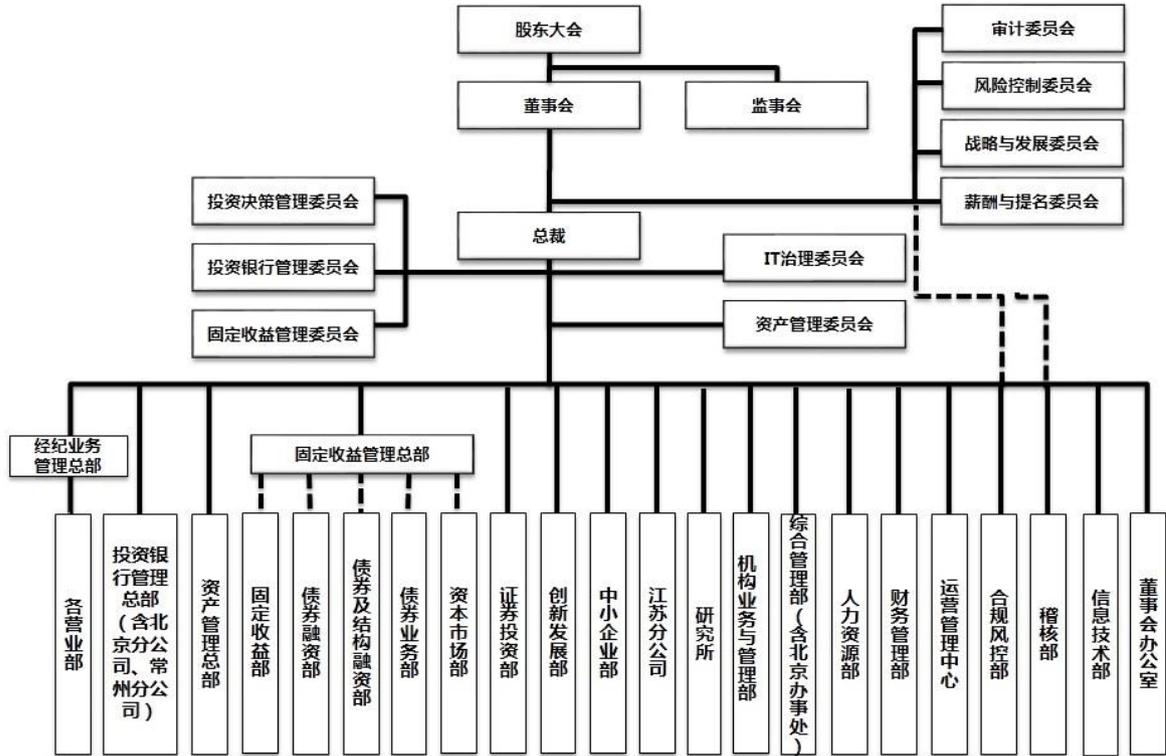
公司遵循《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、中国证监会有关规章制度及《公司章程》，规范运作，努力构建科学完善的法人治理结构，建立符合公司发展需要的组织架构和运行机制。

公司最高权力机构为股东大会，执行机构为董事会，监督机构为监事会。董事会下设四个专门委员会，分别是审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会和战略与发展委员会。

公司管理层下设投资决策管理委员会、固定收益管理委员会、信用业务决策委员会、投资银行管理委员会、做市业务决策委员会、资产管理委员会、IT 治理委员会。公司下设投资银行管理总部、资产管理总部、固定收益管理总部（总协调固定收益部、债券业务部、债券融资部、债券及结构融资部、资本市场部等固定收益类业务）、证券投资部、创新发展部、中小企业部、江苏分公司、常州分公司、经纪业务管理总部²、研究所、机构业务与管理部、综合管理部、人力资源部、财务管理部、运营管理中心、信息技术部、合规风控部、稽核部和董事会办公室。（详见下图）

²2016 年 4 月 15 日，原一级部门融资融券部并入经纪业务管理总部，在经纪业务管理总部内设立二级部门融资融券部。

德邦证券组织架构图



五、公司控股公司、分支机构及营业部情况

(一) 控股子公司情况

公司名称	地址	设立时间	注册资金 (万元)	经营范围	持股比例	法定代表人	咨询电话
中州期货有限公司	山东烟台市莱山区迎春大街 133-1 科技创业大厦	1995. 9. 21	10, 000	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、基金销售、资产管理。(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)	70%	王传江	0535-6692348

				活动)			
德邦基金管理 有限公司	上海市虹口 区吴淞路 218 号宝矿 国际大厦 35 层	2012. 3. 27	20,000	基金募集、基金 销售、特定客户 资产管理、资产 管理和中国证监 会许可的其他业 务	70%	姚文平	021-26010808
德邦星睿 投资管理 有限公司	中国（上 海）自由贸 易试验区浦 东南路 2250 号 2 幢三层 B392 室	2013. 7. 23	10,000	金融产品投资、 证券投资、股权 投资、投资管 理、投资咨询。 [企业经营涉及 行政许可的，凭 行政许可经营]	100%	郭昕炜	021-26010808
德邦星盛 资本管理 有限公司	中国（上 海）自由贸 易试验区浦 东南路 2250 号 3 幢二层 A228 室	2014. 1. 27	10,000	使用自有资金或 设立直投资基金， 对企业进行股权 投资或债权投 资，或投资于与 股权投资、债权 投资相关的其他 投资基金，为客 户提供股权投 资、债权投资相 关的财务顾问服 务，证监会认可 开展的其他业务	100%	黄玉梅	021-68767896

（二）分公司情况

公司名称	地址	设立时间	负责人	咨询电话
德邦证券股份有限公司 北京分公司	北京市西城区西直门外 大街 1 号院 1 号楼 15 层 17B1-B4	2009. 6. 19	孙晓明	010-85715277

德邦证券股份有限公司 江苏分公司	南京市建邺区庐山路 162 号-3	2013. 11. 18	戴修成	025-85338987
德邦证券股份有限公司 常州分公司	常州市新北区高新科技 园 3 号楼 E 座常州小微 金融服务中心-205 号	2015. 11. 27	张艳	0519-81691519

(三) 证券营业部情况

报告期内，公司共有 22 家证券营业部，其中上海 5 家、北京 1 家、广州 1 家、沈阳 2 家、抚顺 1 家、长春 1 家、丹东 1 家、杭州 1 家、南京 3 家、无锡 1 家、扬州 1 家、苏州 1 家、常州 1 家、成都 1 家和深圳 1 家，详细情况如下：

序号	营业部名称	地址	负责人	咨询电话
1	上海志丹路证券营业部	上海市志丹路 158 号	史家会	4008200568
2	上海福山路证券营业部	上海市浦东新区福山路 500 号 19 楼	徐海华	021-58887285
3	上海岳州路证券营业部	上海市岳州路 58 号 2 楼	江静 ³	021-65015533
4	上海凉城路证券营业部	上海市虹口区凉城路 479 号	冷晶 ⁴	021-65299887
5	上海南京西路证券营业部	上海市静安区南京西路 1168 号 10 层 1003-1006 室	仲洁	021-31076688
6	北京朝阳北路证券营业部	北京市朝阳区朝阳北路 237 号复 星国际中心 25 层	俞斌	010-65089558
7	广州华夏路证券营业部	广东省广州市天河区华夏路 26 号雅居乐中心 607/608 室	赵李	020-38796656
8	沈阳文化路证券营业部	辽宁省沈阳市和平区文化路 77 号华航大厦 9 层 901、904 单元	张强	024-89329999
9	沈阳建设东路证券营业部	辽宁省沈阳市铁西区建设东路 35 号假日国际 2-3 楼	高坚	024-31041769
10	长春西安大路证券营业部	吉林省长春市朝阳区西安大路 336 号安华大厦 15 层	张岩	0431-85616888

³2017 年 3 月 30 日，公司发文聘任高秀燕为上海岳州路营业部副总经理（主持工作），免去江静上海岳州路营业部总经理职务。

⁴2017 年 3 月 30 日，公司发文聘任江静为上海凉城路营业部总经理；免去冷晶上海凉城路营业部总经理职务。

11	抚顺东四路证券营业部	辽宁省抚顺市新抚区东四路 10—1 号	夏晓斌	024-52666009
12	丹东锦山大街证券营业部	辽宁省丹东市元宝区锦山大街 82-3 号	乔向军	0415-2809538
13	杭州环城北路证券营业部	浙江省杭州市下城区环城北路 141 号永通信息广场西二楼	何立	0571-28001155
14	无锡政和大道证券营业部	江苏省无锡市惠山区政和大道 299 号奥林匹克花园 1-11	桑佳伟	0510-80248854
15	苏州旺墩路证券营业部	江苏省苏州市工业园区旺墩路 188 号建屋大厦 4 楼	姜蓉	0512-86868080
16	扬州文昌中路证券营业部	江苏省扬州市广陵区文昌中路 1 号运河城市广场 B 栋 201 室	叶慧 ⁵	0514-85188888
17	南京龙园西路证券营业部	江苏省南京市鼓楼区龙园西路 58 号黄河大厦二楼	魏娇	025-52316907
18	南京庐山路证券营业部	江苏省南京市建邺区庐山路 158 号嘉业国际城 2 号楼 1 楼	史豪	025-68181828
19	常州太湖东路证券营业部	江苏省常州市新北区太湖东路 103 号惠民大厦 109、110 室	尹杏芬 ⁶	0519-80585388
20	成都领事馆路证券营业部	四川省成都市武侯区领事馆路 7 号保利中心南塔 6 楼 601 号	范玉	028-68810111
21	南京高淳双高路证券营业 部	江苏省南京市高淳区经济开发区 双高路南侧古檀大道 3 号	王化	025-56838107
22	深圳金田路证券营业部	广东省深圳市福田区金田路 3088 号中洲大厦 24 层 03 单元	张水庚	0755-83252927

六、公司及主要子公司员工情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司在册员工人数 970 人,构成情况如下表：

项目		总人数	占比%
学 历	大专及以下	73	7.53%

⁵2017 年 3 月 30 日，公司发文聘任叶慧为扬州文昌中路营业部副总经理（主持工作）。

⁶2017 年 3 月 30 日，公司发文聘任尹杏芬为常州太湖东路营业部副总经理（主持工作）。

	本科	509	52.47%
	硕士	370	38.14%
	博士及博士后	18	1.86%
	合计	970	100.00%
专业	投资银行人员	74	7.63%
	经纪业务人员	438 (含营业部)	45.15%
	自营业务人员	11	1.13%
	固定收益业务人员	65	6.70%
	中小企业部	34	3.51%
	研究人员	10	1.03%
	财务人员	21	2.16%
	清算人员	21	2.16%
	行政人员	21	2.16%
	合规风控稽核人员	12	1.24%
	信息技术人员	71	7.32%
	投资咨询人员	11	1.13%
	资产管理	72	7.42%
	人力资源	14	1.44%
	公司管理	11	1.13%
合计	970 (包含 84 名活力)	100.00%	
年龄	30 岁以下	438	45.15%
	30-40 岁	356	36.70%
	40 岁以上	158	16.29%
	合计	970	100.00%

截至 2016 年 12 月 31 日，德邦基金在册员工人数 127 人（含派遣员工 2 人），构成情况如下表：

项目		总人数	占比%
学历	本科	47	37.0%
	硕士及以上人员	68	53.5%
	大专及以下	12	9.5%
	合计	127	100%

专 业	高级管理人员	4	3.2%
	投资研究部	35	27.6%
	机构专户部	29	22.8%
	零售业务部	17	13.4%
	运作保障部	18	14.1%
	综合管理部	14	11.0%
	稽核监察部	6	4.7%
	品牌与营销管理部	4	3.2%
	合 计	127	100%
年 龄	30 岁以下	71	55.9%
	31-40 岁	40	31.5%
	40 岁以上	16	12.6%
	合 计	127	100%

截至 2016 年 12 月 31 日，中州期货及中州星升在册员工人数共计 157 人，构成情况如下表：

项目		总人数	占比%
学 历	本科	118	75.16
	硕士及以上人员	14	8.92
	大专及以下	25	15.92
	合 计	157	100%
专 业	经济类	38	24.20
	会计专业	37	23.57
	管理类专业	16	10.19
	计算机专业	25	15.92
	法学专业	4	2.55
	其它专业	37	23.57
	合 计	157	100%
年 龄	30 岁以下	60	38.22
	31-40 岁	70	44.59
	40 岁以上	27	17.19
	合 计	157	100%

截至 2016 年 12 月 31 日，德邦星睿在册员工人数 2 人,构成情况如下表：

项目		总人数	占比%
学 历	大专及以下	-	-
	本科	-	-
	硕士	2	100%
	博士及博士后	-	-
	合计	2	100%
专 业	高级管理人员	-	-
	业务人员	2	100%
	行政人员	-	-
	合计	2	100%
年 龄	30 岁以下	1	50%
	30-40 岁	-	-
	40 岁以上	1	50%
	合计	2	100%

截至 2016 年 12 月 31 日，德邦星盛在册员工人数 2 人,构成情况如下表：

项目		总人数	占比%
	硕士	2	100%
	合计	2	100%
专业	高级管理人员	-	-
	业务人员	2	100%
	行政人员	-	-
	合计	2	100%
年龄	30 岁以下	1	50%
	30-40 岁	1	50%
	40 岁以上	-	-
	合计	2	100%

七、公司资产质量、流动性情况、负债状况以及重要的投融资活动

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 122.25 亿元，较年初下降 8.51 亿元，减幅 6.51%。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 59.10 亿元，较年初下降 6 亿元，占总资产的 48.34%；以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及应收款项类等金融资产 27.98 亿元，较年初下降 5.25 亿元，占总资产的 22.89%；融出资金、买入返售金融资产 32.34 亿元，较年初增加 2.44 亿元，占总资产的 26.45%；长期股权投资、固定资产等长期资产 2.83 亿元，较年初增加 0.31 亿元，占总资产的 2.32%。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司总负债 78.70 亿元，较年初下降 9.49 亿元，减幅 10.76%。扣除代理买卖证券款后，资产负债率为 49.84%。公司负债中，应付短期融资款和卖出回购金融资产款 2.38 亿元，较年初减少 9.08 亿元，占总负债的 3.02%；代理买卖证券款及代理承销证券款 35.42 亿元，较年初减少 10.75 亿元，占总负债的 45%；应付债券、长期借款 27.69 亿元，较年初增加 15.69 亿元，占总负债的 35.19%；应付薪酬、税金及其他负债 13.21 亿元，较年初减少 5.36 亿元，占总负债的 16.79%。

公司拥有银行间市场信用拆借资格，同国内多家商业银行保持良好的银证合作关系。为支持业务发展，公司于 2016 年成功发行三期次级债，共募集资金 22.5 亿元，截至本年末次级债余额 27.5 亿元。公司自有流动资金非常充裕，资产负债率（扣除代买卖证券款）为 49.84%，负债较轻，具有极强的偿债能力。报告期内没有进行质押借款，亦没有对外提供任何形式的抵押担保及财务承诺。

2016 年审计报告显示，公司资产流动性良好，货币资金占总资产比例 36.21%。全年现金及现金等价物减少 6.15 亿元。

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额-6.10 亿元，其中：现金流入 39.22 亿元，主要是公司收取利息、手续费及佣金以及拆入资金净增加额的现金 31.68 亿元、融出资金减少额收到现金 4.43 亿元、收到的其他与经营活动有关的现金 3.11 亿元；现金流出 45.33 亿元，主要是代理买卖业务的现金净减少额 10.75 亿元、回购业务资金净减少额 5.62 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 0.66 亿元，支付给职工以及为职工支付

的现金 8.15 亿元，支付的各项税费 4.98 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 15.17 亿元。

2016 年度投资活动产生的现金流量净额-0.64 亿元，其中现金支出 0.64 亿元，主要是投资支付的现金 0.15 亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产 0.49 亿元。

2016 年度筹资活动产生的现金流量净额 0.58 亿元，其中现金流入 22.70 亿元，主要系取得借款 0.20 亿元，发行债券收到现金 22.50 亿元；现金流出 22.12 亿元，主要是偿还债务支付的现金 17 亿元，分配股利、利润或偿付利息支出的现金 5.12 亿元。

八、公司经营业绩分析

（一）报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 17.98 亿元，同比减少 34.80%；实现归属于母公司净利润 4.72 亿元，同比减少 49.98%。截至年末，公司总资产 122.25 亿元，较年初减少 6.51%；归属于母公司所有者权益 40.74 亿元，较年初增长 2.16%。

（二）业务发展概要

1、经纪业务

2016 年度，经纪业务在面临市场萎靡和佣金下降的双重压力下，积极拓展其它业务方向，打造综合业务体系，实施财富管理业务、信用业务、综合承揽业务和传统经纪业务四轮驱动发展战略，各项业务取得积极进步。代销金融产品规模突破 72 亿元；股票质押规模快速增长，年末规模达 26.2 亿元；机构业务完成项目 27 单，实现收入近 1500 万元。

受市场行情低迷影响，2016 年经纪业务代理买卖证券总交易量为 3,556.65 亿元，同比下降 59.98%；经纪业务客户资产总值 986.87 亿元，较上一年年末上升 8.47%；营业收入 30,400.09 万元，同比下降 52.94%；实现利润 11,930 万元，较去年下降 70.19%。

2016 年经纪业务各项业务和财务指标如下：

项目	2016 年	2015 年	2014 年	增长率
证券交易总额（亿元）	3,556.65	8,886.53	2,425.29	-59.98%
市场占有率（%）	1.367	1.692	1.593	-19.22%

客户资产（亿元）	986.87	909.80	798.42	8.47%
其中：保证金余额（亿元）	50.08	42.62	25.07	17.50%
营业收入（万元）	30,400.09	64,603.66	28,484.52	-52.94%
利润（万元）	11,930.00	40,015.04	13,893.48	-70.19%
客户数量（户）	241,251	230,939	186,340	4.47%
当年新增客户数（户）	11,169	46,808	12,820	-76.14%

2016年销售金融产品情况：

单位：元

项目名称	代理销售金额	代理销售手续费收入
基金	226,261,742.02	345,243.84
资产管理计划	2,745,274,974.57	2,583,996.76
其他	4,320,869,000.00	47,272,003.70
合计	7,292,405,716.59	50,201,244.30

2、大投资银行业务

报告期内，随着 IPO 新股发行的审核节奏提速和上市公司再融资、并购重组的活跃，公司股权融资业务规模较上年实现大幅增长。公司重点开拓上市公司再融资业务和上市公司并购重组业务，取得了良好的效果；继续加大对全国重点区域内优质企业的开拓力度，为 IPO 业务储备优质标的；继续提升投行在各个投行业务领域的服务水平，为客户提供全面的专业服务。报告期内，一共完成 7 家上市公司项目，分别为 1 单 IPO 上市发行，2 单并购重组，4 单再融资。

新三板业务方面，公司中小企业部抓住市场机会，积极拓展。2016 年完成挂牌 28 单，同比增长 64.71%；2016 年度做市业务新增做市家数 32 家，新增做市企业家数同比增长 146.15%，截止 2016 年底累计为 45 家挂牌企业提供做市报价服务。

报告期内，公司固定收益团队把握市场变革，积极拓展项目资源。随着公司市场影响力的不断扩大公司的债券项目质量也有了显著的提高。今年完成的项目主要以企业债为主，低资质的私募公司债比例越来越小，AAA 级的项目越来越多。

2016 年度公司承销业务统计情况表

项目名称	证券名称	承销次数	承销金额(亿元)	项目净收入(万元)
		2016 年	2016 年	2016 年

主承销商	新股 IPO	1	3.24	1527.82
	可转债	0	0	0
	股票增发	6	41.26	5120.85
	配股	65	519.33	45,089.69
	债券发行	0	0	0
副主承销商	新股发行	0	0	0
	股票增发	0	0	0
	可转债	2	8.36	764.63
	债券发行	0	0	0
分销	新股发行	0	0	0
	股票增发	0	0	0
	可转债	0	0	0
	债券发行	1	3.24	1527.82
合计		74	572.19	52502.99

3、自营业务

报告期内，公司证券投资团队成功规避了年初熔断股灾和年末的债市大跌，取得较好投资收益，权益投资、债券投资收益率均大幅超越市场。权益投资方面，在上证指数全年下跌 12.3% 的大环境下，公司证券投资团队坚持稳健投资策略，二级市场股票投资收益率达 34%，大幅超越指数。债券投资方面，2016 上半年债券违约的数量即超过了 2014 和 2015 年两年的总和；下半年，资产荒突然演变为钱荒，导致 12 月份的债券市场暴跌。证券投资团队在 2016 年下半年央行收紧流动性之前提前降低仓位和杠杆，并在底部大力加仓了短期限高收益品种，全年获得债券投资收益率 7.84%，而全年中证全债指数仅上升 1.99%。报告期内，公司证券投资团队坚持合法合规运作，无任何合规风险事项发生。同时，逐步采用合适的 IT 系统，将风险控制引向系统化、智能化。

自营业务收益情况表

单位：元

项目	本期数	上期数	增减幅
处置交易性金融资产收益	81,442,978.60	510,049,161.50	-84.03%
处置可供出售金融资产收益	849,275.39	19,122,247.14	-95.56%
金融资产持有期间取得的收益	24,033,224.92	30,817,054.50	-22.01%

投资收益小计	106,325,478.91	559,988,463.14	-81.01%
交易性金融资产公允价值变动损益	3,000,352.57	-218,176,563.71	-
可供出售金融资产公允价值变动	14,897,215.89	-116,468,293.92	-
公允价值变动损益小计	17,897,568.46	-334,644,857.63	-
总计	124,223,047.37	225,343,605.51	-44.87%

4、资产管理业务

报告期内，公司资产管理业务继续保持高速发展，紧抓资产证券化业务发展的良好机遇，加强投资研究能力建设，保持机构同业业务优势，资产证券化、资产配置实现大发展。主动管理业务大幅提升，业务结构调整成效显著。截至 2016 年 9 月 30 日，主动资产管理规模行业排名第 11 位。公司全年发行企业资产证券化项目 37 只，发行规模超 600 亿，累计发行数量及发行规模行业排名第 1 位。其中花呗 ABS 作为上交所首单储架发行的最大规模 ABS，市场反响较深远。公司资产证券化业务已经逐步建立起以丰富的项目储备和全渠道销售双轮驱动的业务发展模式。得益于在资产证券化领域的创新与专业，公司在该领域荣膺上海证券交易所、金融时报社、中国资产证券化研究院、中国资产证券化研究网的多项荣誉。

公司不断提升投研能力，建立了完善的交易风控系统，打造了包含固定收益、权益、FOF 和 MOM 在内的丰富产品线。心连心 2 号自 2015 年 12 月改造成功以来累计发行 324 期，募集资金 230 亿元，存续规模 80 亿元，形成德邦证券固定收益品牌产品。公司创设了特色的私募筛选体系，全年发行多款私募研究产品。2016 年 6 月，首只银行理财 FOF 产品成立，2016 年 7 月完成大集合德邦心连心 1 号的 MOM 改造。

同业业务兼顾创新与风控，形成成熟产品系列，为同业客户提供综合解决方案，成为业内知名同业投融资平台。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产管理业务规模 4106.39 亿元，位列行业第 11 名，资产规模同比增长 26.74%，其中正在管理的 378 只定向资产管理计划规模达 3369.71 亿元，15 只集合资产管理计划规模为 97.34 亿元，40 只专项资产管理计划规模为 639.34 亿元。

5、研究工作

研究所积极支持公司业务发展。研究所是公司一级部门，以提供内部服务支持为主。

目前，研究所重点覆盖宏观经济、大消费、医疗健康、TMT 及高端装备等五大研究方向。依托于集团强大的产业背景优势，实现一、二级市场联动，以国际化的视野不断挖掘业务机会。

2016 年，随着公司经营规模扩大，研究所人员储备也在不断优化，新生力量主要来自国内外顶级院校或相关产业知名企业，所有从业人员均具有硕士或硕士以上学历，其中博士人数占到 20% 以上。研究力量的持续扩大为公司各项业务发展提供必不可少的支持。

6、主要投资企业业务发展情况

(1) 期货经纪业务

2015 年股市异常波动给 2016 年的资本市场带来了深远的影响，就期货市场来说，股指期货的交易量和交易金额大幅萎缩，截至 2016 年 12 月底，中金所的交易量和成交金额分别减少了 94.62% 和 95.64%。不过由于大宗商品在 2016 年上演了一波大幅上涨的行情，成交量和成交额同比出现了大幅增长，使得整体期货市场的成交量和成交金额并没有出现大幅下滑。

报告期内，公司持有中州期货 70% 股权。截至 2016 年底，中州期货资产总额 57,681.56 万元，净资产 14,972.36 万元，净资本 15,355.92 万元；2016 年度中州期货营业收入 7,520.07 万元，较去年同期增长 12.32%；2016 年度中州期货利润总额 1,476.23 万元，较去年同期增长 32.35%；净利润 1,099.00 万元，较去年同期增长 31.82%。

(2) 基金管理业务

报告期内公司持有德邦基金 70% 股权。2016 年，德邦基金各块业务获得了快速发展。截至 2016 年 12 月 31 日，德邦基金管理公募基金资产规模 192.69 亿元。专户业务方面，2016 年共计成立产品 22 只，管理资产规模达到 273.43 亿元。互联网业务秉承“移动复星”理念，公司推出了“德邦邦管家”、“德邦工资宝”等移动互联品牌，并获得了较好的市场口碑。

2016 年，德邦基金(合并报表口径)实现营业收入 27,084.87 万元，营业外收入 709.27 万元，营业支出 20,796.27 万元，利润总额 6,927.21 万元，净利润 5,541.65 万元。

7、创新业务

创新业务发展是公司战略发展的重要环节。通过开展各种创新业务，有利于公司改善单一的收入结构，实现多元化发展方向，在增强公司自身市场竞争力的同时，提供公司的综合业务能力和抗风险能力。

（1）融资融券业务

报告期内，融资融券余额年初为 16.06 亿元，年末为 11.52 亿元，日均余额 11.08 亿。2016 年新开两融账户 209 户，累计开户 6037 户，其中 2710 户转化为有效账户，转化率 44.89%；信用账户全年交易量 763.94 亿，其中信用交易量为 189.44 亿，普通交易量为 574.50 亿；全年实现佣金收入 3263.84 万元，利息收入 9249.93 万元，总收入 12513.77 万元。

公司在 2016 年度进行了恒生柜台系统的切换，测试过程自 2 月起直至 9 月底，并于 10 月初正式上线，整个系统切换过程中，融资融券业务团队对新系统的架构、功能模块、增值业务、创新层面上结合客户的需求，改善了客户的交易体验，同时保证客户在系统切换过程中未受到任何影响。

在风险控制方面，公司在业务开展过程中根据监管部门的要求，对集中度较高的客户实施与维持担保比例挂钩的控制模式，密切关注各高净值、高负债、集中度较高、维保比例较低等客户的交易与持仓情况，根据业务盯市制度，做好实时盯市工作，并结合营业部融资融券业务监控专员，共同完成盯市任务，保证业务的平稳开展，防患于未然。

（2）股权融资类业务

报告期内，公司股票质押式回购业务年初规模为 13.89 亿元，年末规模为 26.02 亿元，日均余额 28.93 亿元，其中自有资金出资日均 15.63 亿元，资产管理产品出资日均 13.3 亿元。期末待购回的客户数为 29 户，自有资金待购回金额为 13.82 亿元，收入为 1.20 亿元。

2016 年公司股票质押式回购业务规模增长迅速，在年内翻倍增长。随着各银行在该业务上的极大投入，市场利率节节下降，截止年底上海市场降至 5.90%，深圳市场降至 5.70%，公司平均利率 6.78%，尚保持在较高的利率水平。

为满足客户小额融资需求的微短融业务，自 2014 年下半年以来，已有 20 家营业部

总计 2287 位客户参与，年末待购回金额 1821.36 万元，实现业务收入 155.59 万元，该项业务满足了客户短期资金拆借及资金流动性管理需求。

(3) 转融通业务

转融通业务在 2015 年底偿还了所有负债后，公司在资金及券源方面未有太大需求，尚未有新增的负债。

而随着公司高净值客户对于网下打新业务的需求升级，利用转融券业务对接客户券源的需求得以在新上线的恒生系统中实现，在 2016 年 11-12 月份配合中国证券金融股份有限公司、中国证券登记结算有限公司、沪深交易所等对于系统环境进行了两轮测试，完成了该业务在系统中的功能实现测试，并将于 2017 年全面拓展该业务。

(4) 私募基金托管业务

公司 2015 年末获得私募基金托管业务(PB 业务)资格。2016 开启此项新业务，为私募基金管理人提供包括产品创设、直销运营、注册登记、帐户管理、托管运营、清算交收、估值核算、信息披露等在内的“一条龙”服务和其它增值服务，覆盖私募基金产品的全生命周期；实现托管业务、运营外包业务零的突破，有效组织各类培训和宣传活动，引导 PB 业务持续快速发展。在托管业务暂停的情况下，完成年初所有 PB 业务指标，年末业务总规模年末过 12 亿。

(5) 保险业务合作

报告期内，公司在开展受托管理保险资金业务及为保险机构提供产品与服务方面取得了长足进步。截至 2016 年底，我司已与 7 家保险机构签订合同，建立业务合作关系，并与超过 100 家保险机构保持业务联系；累计向各保险机构推送定增、债券、基金、网下打新等产品及服务超过 500 次；积极协调各方资源满足客户新增业务需求，为客户及时把握各类市场热点投资机会。公司保险机构业务团队将一如既往地保险机构客户提供更优质的服务，更多适销产品。力争至 2018 年底，受托保险机构家数达 25 家，受托规模达 50 亿，为保险资金保值增值贡献我们的力量。

九、报告年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬情况

(一) 报告期初和期末，公司董事、监事和高级管理人员均未持有本公司股份，报告期内无买卖公司股票的情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员薪酬情况

报告期内，公司现任董事、监事和高级管理人员薪酬情况如下：

类别	领薪人数	税前薪酬总额（元）
董事	4	11,473,395.06
其中：独立董事	2	200,000
监事	1	3,047,040.33
高级管理人员	10	40,434,209.81

(三) 薪酬管理基本制度和决策程序

公司薪酬管理制度主要包括《薪酬福利制度》、《考核管理与激励制度》、年度绩效考核管理办法、年度调薪方案等，上述制度业经公司薪酬与发展委员会审议并报董事会表决通过。公司独立董事津贴标准在公司 2013 年第一次临时股东会审议通过。

十、履行社会责任情况

报告期内，公司的社会责任履行以“公益扶贫”为主体，以“素质教育”和“健康生活”为两翼。公司除继续组织员工参与真爱梦想“梦想教练”计划，深入不发达地区素质教育一线外，还建立了“手拉手先锋队”，定向前往结对扶贫县——莲花县开展公益活动，包括支教、义工、知识讲座等。公司于 2016 年 12 月 8 日在莲花县金融办设立扶贫工作站，由公司投资银行业务团队牵头组建，主要负责公司在当地与政府和企业之间的沟通，推进金融扶贫、产业扶贫相关事宜。扶贫工作站站长将视当地政府和企业的需要，不定期派出股权、债权、资产管理业务团队去实地考察，充分利用资本市场各个层次的融资功能，帮助莲花县企业、产业发展壮大。在素质教育方面，公司举办了“企业开放日”、“天马行空创意大赛”、高校“明日之星特训营”等活动，并邀请业内大佬和公司高管前往为大学生们进行金融知识讲座。在健康生活方面，德邦证券一是组织了健步走活动，为所有员工发放了运动手环，设置了多个有趣的竞赛评比环节，鼓励员工坚持运动；二是开设了“壹平米健康教室”，每周一课向员工传授健身知识，帮助员工养

成正确的健身习惯；三是继续举办“德邦健康跑”活动，将之作为德邦人“奋勇工作、健康生活、突破自我”的旗帜延续下去。

十一、内部控制自我评价结论和内部控制审计报告意见

（一）内部控制自我评价结论

公司按照《企业内部控制评价指引》对内部控制重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定标准，依据评价指引的相关要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受能力等因素，围绕内部控制设计健全性、执行符合性以及管理有效性等方面对公司 2016 年度内部控制开展了自我评价，未发现公司内部控制存在设计或执行方面的重大缺陷。

同时，评估发现公司个别内部业务制度未与外部监管要求变化同步修订、客户回访不及时等薄弱环节。

公司将依据《证券公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，结合内部控制工作的需要，不断分析和评估内部控制，持续提升内控管理水平。

公司根据基本规范及其配套指引等法律法规的要求，对 2016 年度的内部控制设计健全性与运行有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立健全了内部控制，并得到有效执行，达到了公司内部控制的目標，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

（二）注册会计师对内部控制的评价意见

上会会计师事务所（有限合伙）对公司出具了 2016 年内部控制审核报告，内容如下：

德邦证券股份有限公司
内部控制审核报告
上会师报字(2017)第 2169 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

内部控制审核报告

上会师报字(2017)第 2169 号

德邦证券股份有限公司董事会:

我们接受委托,审核了贵公司管理当局对 2016 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。贵公司管理当局的责任是建立健全内部控制并保持其有效性,我们的责任是对贵公司内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中,我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性,以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制,存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或降低对控制政策、程序遵循的程度,根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们未发现贵公司于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面没有保持与财务报表相关的有效的内部控制。对上年度内部控制存在问题的公司整改情况说明见附件第五部分。对不影响公司内部整体控制有效评价的一般缺陷见附件第六部分。

本报告仅供贵公司董事会、管理当局及中国证券监督管理委员会使用。因使用不当造成的后果,与执行本审计业务的注册会计师及会计师事务所无关。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

附件：德邦证券股份有限公司 2016 年度内部控制说明

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

中国注册会计师



二〇一七年四月二十日

德邦证券股份有限公司

2016 年度内部控制说明

德邦证券股份有限公司(以下简称“德邦证券”或“公司”)原名德邦证券有限责任公司,注册资本 23 亿元人民币,是综合类型的全国性证券机构。自 2003 年 5 月 15 日正式成立以来,公司始终关注风险管理和内控建设,严格按照《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《证券公司内部控制指引》的规定建立健全法人治理结构和建立有效的内部控制机制,公司于 2006 年 8 月获得了规范类证券公司资格,2016 年公司分类评价结果为 BBB。现就公司主要内部控制情况说明如下:

一、法人治理结构建设

公司按照《公司法》的要求,已设立了股东会、董事会、监事会、公司经营管理层的法人治理结构,并制定了规范的《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度,通过制度明确了股东会的召集和表决程序、股东会对董事会的授权内容、董事会与监事会的组成和选举程序、董事的任职条件、提名和免职程序、职责、任期、权利义务、独立董事的权利和责任等,同时也明确了公司经营管理层的授权与制衡。

按照《证券公司治理准则》的要求,公司董事会下设薪酬与提名委员会、风险控制委员会、战略与发展委员会以及审计委员会等专门委员会,履行董事会赋予的各项职权,同时公司根据业务发展情况针对性的设立了证券投资决策委员会、投资银行管理委员会、资产管理委员会、固定收益管理委员会、IT 治理委员会、信用业务决策委员会等专业委员会,并设立了证券投资部、资产管理总部、投资银行管理总部、固定收益部、固定收益管理总部、债券融资部、债券及结构融资部、债券业务部、资本市场部、融资融券部、中小企业部、创新发展部、财务管理部、运营管理中心、信息技术部、合规风控部、研究所、人力资源部、机构业务与管理部、董事会办公室、综合管理部、经纪业务管理总部及下属营业部,从组织架构与决策程序、经理层权力分配和承担责任的方式、经理层的经营理念与风险意识、公司的经营战略与经营风格、员工的诚信和道德价值观、人力资源政策等方面进行了规范。

公司经营管理层严格遵照董事会授权开展日常经营管理活动,明确相关人员权利义务,落实分级授权、分级审批、相互制衡、相互监督的管理机制,始终将内部控制与风险管理放在首位,秉承稳健经营、持续发展的管理理念。

公司根据监管部门的要求,设立了合规总监,对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查,并履行相关的报告职责。制定了合规管理基本制度,修订了公司章程,在公司章程里补充了合规方面的相关内容,并制订了公司各项合规管理职能的规章制度和操作规程。

为规范公司董事、监事、高级管理人员的绩效考核工作，强化对上述人员的激励与约束机制，公司董事会、监事会分别制定了绩效考核办法及年度绩效考核实施方案，明确了绩效考核的目的、原则、对象和内容以及具体的考核程序，从而进一步完善了公司的法人治理结构。

从实际运行的效果看，德邦证券已建立了较为完善和有效的法人治理结构。

二、内部控制及业务管理

公司综合考虑宏观经济政策、国内外市场变化、行业发展现状与趋势、竞争对手战略、内部资源限制等影响因素，制定发展战略，定位准确、目标清晰、操作可行。

公司始终以“成为一流的金融服务公司”为愿景，秉承对股东负责、保护投资者利益、打造百年老店的经营理念，在董事会及经营管理层的指导下，公司根据发展战略定期编制年度经营工作计划，组织进行实施情况评价并根据实际情况的变化进行调整，在保证战略得到一贯执行的同时，能够及时根据市场变化对战略规划进行有机调整，使之更加符合公司自身特点、更加契合市场环境、更具操作性。

公司长期以来，公司一直秉承“诚实守信、专业进取、卓越至臻、开放包容、创新变革”的核心价值观与“合法经营、公平竞争、规范管理”的行为准则，在制定内部控制体系时，充分考虑了控制环境、风险识别与评估、控制活动与措施、信息沟通与反馈、监督与评价等要素，在建立了较为完善的法人治理结构的同时，也制定了较为完善的内部控制体系，建立了重要一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道防线，加强对各项业务与职能的监控，建立了相关部门、相关岗位之间相互制衡、监督的第二道防线，通过不同部门之间的职责分工、不相容职务相分离来起到有效制衡，建立了以合规管理为主要内容的事前风险防范的第三道防线，强调合规从高层做起，合规人人有责，建立了以风险控制、内部审计稽核为主要内容的事中风险监控、事后监督检查的第四道防线，通过独立的监督检查对各项业务、各部门、各分支机构、各岗位全面实施监控、检查和反馈，同时通过在董事会下设立风险控制委员会、审计委员会，建立了公司内部最高权力层级的风险防范的第五道防线。

公司按照《证券公司内部控制指引》的原则和要求，对经纪、自营证券、投资银行、投资咨询、资产管理、信用业务等业务严格实行了人员、财务、办公分离，建立了有效的防火墙管理，并对各项业务实施了业务、人事、财务、行政、信息技术相互配合、相互制约的管理模式，为了加强业务支持和防范分支机构风险，公司实行了财务、信息技术、人事、行政的垂直管理，对各业务部门实施全面预算控制和授权审批控制，从而保证了公司业务的稳健经营，信息技术部门、财务部门、监督检查部门与业务部门的人员不得相互兼任，资金清算人员不得由信息技术部门人员和交易部门人员兼任，完善了业务、财务、人力资源等综合信息管理系统，根据自身实际加强业务运作与后台管理，实施了集中交易、集中清算、重要客户资料集中管理等措施，加强了对分支机构的印章、合同、资金等的控制，制定并严格执行费用管理办法，加强费用的预算控制，明确费用标准，严格备用金借款管理和费用报销审批程序等等。

公司实行了财务大集中，将公司下属营业部的财务处理统一由总部进行，提高了公司财务管理工作效率，进一步加强了公司的财务管理控制。

此外，公司对“维稳和安全”给予了高度的重视，做了许多切实工作，如建立信息技术安全自查自纠机制、投资者教育及客服工作的梳理加强，以及进一步落实优化相关监管政策等，同时公司对证券交易系统定期进行应急演练，完善了公司的应急预案，梳理了相关的工作流程，进一步加强了公司的信息技术安全和稳定。

公司着力健全和完善各项业务内控制度和内控机制，遵循独立、制衡、健全、合理和“制度、流程先行”的原则，基本建立涵盖所有业务和经营管理方面的制度和协调配合机制，目标是使公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可识别、可测、可控、可承受状态。

1、经纪业务

经纪业务管理总部负责管理公司经纪业务，公司经纪业务建立了相对完善的组织架构和内部控制体系。经纪业务管理总部下设融资融券部、产品部、市场发展部、机构业务部、投资顾问部、互联网金融部、客服中心及运营管理部等八个二级部门，分别负责经纪业务条线信用业务、产品销售、市场趋势研究、综合业务对接、网点新设、投顾业务、互联网金融发展、客服服务、人力资源与综合管理运营等。公司通过健全制度流程规范、加强业务流程集中式管理、实时监控与事后稽核检查相结合等方式强化对经纪业务的控制。

为建立管理有序、经营高效、运行安全的经纪业务运行机制，有效防范经纪业务风险，公司制定并颁布了《营业部管理办法》、《非现场开户业务管理办法》、《新设营业部开业验收标准化条例》、《投资者适当性管理制度》、《投资顾问管理办法》、《大宗交易业务集中管理操作规则》、《港股通业务相关制度及办理办法》等相应规章制度。

2016年，为加强风险控制，防范业务风险，保护投资者的合法权益，公司对《德邦证券全国中小企业股份转让系统经纪业务操作规程》进行了修订；为加强对公司港股通经纪业务的管理，规范港股通经纪业务的开展，明确港股通经纪业务程序及规则，及时有效地控制港股通经纪业务风险，公司修订了《德邦证券股份有限公司港股通经纪业务管理办法》；同时，为提高客户服务质量，积极打造公司一流的服务品牌，增强公司核心竞争力，根据公司客户服务体系建设相关要求，新增了《德邦证券股份有限公司经纪业务客户服务管理办法》。公司以“了解客户”为原则，以客户风险承受能力为主要依据对客户进行分类管理，并在此基础上为客户提供与其风险承受能力相适应的服务或产品。

经纪业务目前采取前后台分离的管理模式，经纪业务管理总部负责营业部后台和营销条线管理和督导，营业部财务和IT分属总部相关部门直接管理。营业部总经理、合规经理实行公司委派制；营业部合规经理对业务操作及经营管理的合规性进行现场监督，及时识别和化解风险隐患，提升业务一线的风险控制水平；公司对营业部总经理执行定期强制休假制度，由稽核部实施强制休假审计；部门岗位设置分工明确，柜台等关键岗位建立了双人负责制，建立了相互配合、相互监督、相互制约的工作关系。

经纪业务实行客户资金第三方存管，保证客户资产的安全，确保操作规范、留痕；公司明确营业部在授权范围内行使经营管理职能以及应承担的合规经营责任，防止营业部越权经营、违法经营；经纪业务管理总部、信息技术部、财务管理部、运营管理中心、人力资源部等部门按照各自业务职能对营业部进行业务指导、营运支持和日常管理；经纪业务管理总部及下属营业部能够按照内部风险报告制度、信息披露管理制度和重大信息内部报告制度、客户回访制度要求将有关信息及时上报公司相关部门，以化解和降低风险。

2、证券投资业务

公司证券投资自营业务由公司证券投资部具体负责管理。

为规范自营业务，控制自营风险，公司已经建立了较为完善的自营业务内部控制制度，主要包括：《德邦证券投资决策委员会工作规则》、《德邦证券证券投资部权益类证券自营业务管理办法》、《德邦证券股票池管理办法》、《德邦证券股指期货自营业务交易指引》、《德邦证券权益类互换交易业务管理办法》等。2016年，公司在自营业务方面修订了《德邦证券股份有限公司证券投资部新股询价与申购业务管理办法》、《德邦证券证券投资部股票池管理办法》、《德邦证券证券自营参与衍生品业务管理办法（试行）》等制度。

自营业务决策机构分为董事会—投资决策委员会—自营业务部门三级授权管理体系，决策与授权过程清晰，权责统一。投资决策委员会负责确定具体的资产配置策略、投资事项和投资品种等事项，加强对公司整体自营投资业务的管理，提高资产配置决策的科学性、准确性。同时，投资决策委员会对自营业务部门就业务操作权限给予书面授权。自营业务坚持明确授权、规范操作、严格监管、权责相当的原则，将决策、执行、监督严格分离。

公司已经建立了较为完善的自营业务内部控制制度，自营业务部门的权限设定、授权审核和交易管理能够得到合理控制。业务授权和交易申请留痕，每日交易结果经投资经理确认后存档；财务管理部负责自营账户的开户、销户、使用登记等；自营账户开立手续完备，所有自营账户均已在证监局、交易所备案；自营业务部门的投资经理、交易员和统计分析岗位人员分别以日报、周报和操作总结、投资计划等形式对资产配置、持仓证券的品种、成本、市价、浮动盈亏以及变动情况进行报告，并对投资业绩进行对比分析。

公司建立了严格的隔离墙制度，将自营业务与其它业务相互分离。运营管理中心负责自营投资业务清算交收，财务管理部进行账务核算和资金计划与划拨，公司合规风控部实时监测相关业务的合规性，稽核部定期对自营投资业务进行稽核。

3、资产管理业务

公司设立独立的资产管理总部专门从事资产管理业务。公司开展资产管理业务始终遵循公平、公正、公开原则；坚持公平交易，避免利益冲突，保护客户合法权益并致力于客户资产的保值增值。

公司目前已建立了资产管理业务内部控制制度体系，主要包括：《德邦证券客户资产管理业务资产管理委员会工作规则》、《德邦证券客户资产管理业务投资决策小组工作规则》、《德邦证券客户资产管理业务风险管理办法》、《德邦证券客户资产管理业务投资管理制度》、《德邦证券客户资产管理业务证券池管理办法》、《德邦证券客户资产管理业务信息披露制度》、《德邦证券客户资产管理业务投资者适当性管理办法》、《德邦证券客户资产管理业务集中交易室及下单管理规则》、《德邦证券客户资产管理业务内部机构设置及其职能》、《客户资产管理业务信息隔离墙管理规则》等。2016年，公司修订了《德邦证券客户资产管理业务流动性风险管理及应急处理程序》、《德邦证券资产管理业务信用风险管理办法》和《德邦证券资产证券化业务审核工作规程》，新增了《德邦证券资产证券化项目尽职调查指引》，明确了资产证券化业务的尽职调查工作流程和要求。

公司建立了“董事会-资产管理委员会-资产管理总部投资决策小组-投资主办”四级投资决策体系以及相应的授权机制，明确投资决策权限，决策与授权过程清晰，权责统一；权限设定、授权审核和交易能够得到合理控制。定向资产管理计划和集合资产管理计划实行专户管理，资金委托托管人托管，由托管人对业务合同、计划投资运作和资金划拨进行监管，为每个资产管理项目单独设置账户、独立核算，分账管理，确保了客户资金的安全。资产管理业务的研究、投资决策与交易执行相分离，资产管理业务使用独立的委托交易系统和软硬件设施。资产管理总部设立了机构同业部、结构金融部、金融市场部、零售业务部、研发部、投资部、交易运营部、风控管理部、法律合规部九个二级部门，将前中后台部门进行分离。其中，风控管理部负责部门的内控建设和风险管理事务。公司运营管理中心负责资产管理业务的清算交收、估值、会计核算、注册登记和份额管理；公司财务管理部对资产管理业务进行财务核算；公司合规风控部对资产管理业务履行事前、事中、事后的风险控制监控与检查职能；公司稽核部定期对资产管理业务进行稽核。资产证券化业务内核委员会负责对专项资产管理计划进行审核并作出相关决策。

4、投资银行业务

公司投资银行业务分股权类业务和债权类业务。股权类投资银行业务主要由投资银行管理总部具体负责，债权类业务主要由固定收益部、债券融资部、债券业务部、债券及结构融资部等具体负责。此外，公司新三板与资产证券化业务分别由中小企业部和资产管理总部负责并对外报告。根据监管要求，公司建立的股权类投资银行业务内控制度主要包括：《德邦证券投资银行业务管理办法》、《德邦证券投资银行业务立项工作规程》、《德邦证券投资银行业务内核工作规程》、《德邦证券投资银行业务持续督导工作规程》、《德邦证券投资银行业务质量控制工作规程》等；建立的债权类投资银行业务内控制度主要包括：《德邦证券固定收益类证券承销业务管理办法》、《德邦证券固定收益类证券承销业务项目立项工作规程》、《德邦证券固定收益类证券承销业务内核工作规程》、《德邦证券固定收益类产品销售业务工作规程》、《德邦证券债券受托管理业务工作规程》以及《债券业务风险控制工作规程》等。截止报告日，公司已根据证监会相关规定对照开展关于

债权类业务方面的内部制度进行了修订。此外，为保障公司固定收益证券自营业务相关投资、研究及交易业务规范运营、决策科学合理、流程和内控机制完善、业务自营风险有效防范，公司于 2016 年新增了《德邦证券固定收益证券自营业务基本管理制度》。

为了提高股权类投资银行业务质量，公司设立了投资银行业务内核小组，主要负责股权类投资银行业务的内部审核，包括首次公开发行股票并上市项目、上市公司发行新股、公司债券、可转换公司债券、上市公司的收购、上市公司重大资产重组、定向增发、上市公司实施分立、合并等财务顾问的项目。投资银行管理总部下设立质量控制部，主要负责对承销保荐、并购重组等投资银行业务各阶段工作进行质量评估和审核，以控制股权类投资银行业务项目质量。公司对投资银行业务的开展制定了严格的规定和业务流程，涉及投行项目的管理、立项、内核、辅导、尽职调查、保荐、持续督导、工作底稿编制、档案管理、项目评价和对投行人员的管理考核、培训等方面。为提高债权类投资银行业务质量，公司成立了固定收益管理总部质量控制部，负责固定收益项目的全流程质量控制与评估、工作底稿和申报材料的复核，管理环节涉及债权项目的承揽、立项、尽职调查、内核、材料申报、销售发行、工作底稿编制、履行受托管理职责、档案管理等。公司不仅通过投资银行管理总部质量控制部和固定收益管理总部质量控制部对投资银行业务风险进行控制，还通过合规风控部对投资银行业务进行事前审查与事中监督，通过稽核部对投行业务的内控执行及收入、费用支出等进行事后检查来不断完善内部控制体系。

5、融资融券业务

经纪业务管理总部下属的融资融券部负责开展融资融券、约定购回、股票质押等业务，公司根据《证券公司融资融券业务管理办法》等相关规定，建立了较为完备的融资融券、约定购回、股票质押等业务内控制度体系，如《股票质押式回购交易管理办法》、《股票质押式回购交易操作规程》、《约定购回式证券交易业务管理办法》、《约定购回式证券交易业务操作规程》等制度。制定并规范了对客户的信用评级、授信额度、授信评估和审批、授信发放、担保品的折算、客户跟踪、担保物跟踪监控、问题授信管理、授信调整等内控环节，实现了前、中、后台相互分离、相互制约。公司建立了融资融券业务决策与授权体系，按照“董事会--业务决策机构--业务执行部门--分支机构”的架构设立和运作。董事会根据风险偏好，结合公司资产、负债、损益和净资本等财务指标，确定一段时期内公司融资融券、约定购回、股票质押业务总规模，设定了各类信用业务的风险限额。信用业务决策委员会根据董事会确定的融资融券、约定购回、股票质押业务总体规模，结合市场需求和业务发展情况，对融资规模、融券规模、单一证券融资规模、单一客户持仓、单一证券限额等信用风险限额进行决策授权。融资融券、约定购回、股票质押业务风险管理遵循事前预防、事中监控和事后监督的宗旨，对业务实行全程监控和逐日盯市。

融资融券部风控岗每日填报监控日报，落实融资融券制度和股权融资类业务交易制度等各项风险监控指标，包括维持担保比例监控、负债集中度监控、证券集中度监控、到期监控、指标监控、

异常交易监控等，进行日常监控、预警分析和预测，向部门及合规风控部报送。融资融券部还加强了对征信、授信环节的审核、客户开立融资融券账户当日完成客户回访等内控工作。合规风控部根据制度规定通过独立的风险监控系统对融资融券、约定购回业务日常监控、预警分析和预测，向业务部门及管理層报送风控日报。

6、研究业务

公司设立研究所，负责宏观经济与投资策略、行业与上市公司、固定收益及其它专题研究。公司制定了《德邦证券研究所研究员工作量考核及评价管理办法》、《德邦证券研究报告发布审核操作规程》、《德邦证券研究所内部机构设置及其职能》等内控制度，规范证券研究业务的开展。

在制度规范的基础上，公司加强对研究人员道德风险及执业规范的监督和疏导，有效防范传播虚假信息、传播内幕信息、误导投资者、无资格执业及利益冲突等风险。研究人员取得相应的分析师或者投资顾问资格之后，方可从事对外咨询服务。研究所研究报告的撰写、提交、审批及发送等流程均由相关人员负责审核控制，其中，研究所安排专人负责利用信息隔离墙系统对研究报告和咨询信息进行隔离墙预检，合规风控部通过信息隔离墙系统对研究所实施合规管理。

7、新三板业务

公司中小企业部整体负责全国中小企业股份转让系统相关业务，主要涉及推荐挂牌业务和做市业务。中小企业部下设推荐业务部负责推荐挂牌，做市业务由中小企业部下设做市业务部具体负责。根据监管要求，公司建立的推荐业务内控制度主要包括：《德邦证券全国中小企业股份转让推荐业务项目管理规程》、《德邦证券全国中小企业股份转让推荐业务尽职调查管理规程（试行）》、《德邦证券全国中小企业股份转让推荐业务内核工作规程（试行）》（2016 年再次修订）、《德邦证券全国中小企业股份转让推荐业务工作底稿管理规程（试行）》、《德邦证券全国中小企业股份转让推荐业务持续督导工作规程（试行）》等。

为了提高推荐业务质量，公司设立了新三板业务内核委员会，主要负责股转系统推荐业务的内部审核。部门下设的推荐业务部有质控专员，负责对推荐业务各阶段工作进行质量评估和审核，以控制推荐业务项目质量。公司对股转系统推荐业务的开展制定了严格的规定和业务流程，涉及推荐项目的管理、立项、内核、尽职调查、推荐、持续督导、工作底稿编制、档案管理、项目评价和对人员的管理考核、培训等方面。

公司不仅通过推荐业务部质控专员、新三板业务内核委员会等对推荐项目风险进行控制，还通过合规风控部对推荐业务开展的合规性进行事前、事中监督和风险控制，稽核部通过对推荐业务的内控执行及收入、费用支出等进行稽核检查来不断完善内部控制体系，有效控制了推荐业务风险。为规范全国股转系统做市业务，控制做市风险，公司在 2016 年对做市业务内控制度进行了全面修订。目前主要包括：《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务管理办法》、《德邦证券全

《国中小企业股份转让系统做市股票报价管理制度》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市股票库存管理制度》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务资金管理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统业务内部隔离工作管理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务风险监控制度》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务异常情况处理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务内部报告与留痕制度》和《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务决策授权制度》等。

全国股转系统做市业务决策体系由公司董事会、做市业务决策委员会和做市业务部门组成。根据分级决策、逐级授权的原则，下级决策机构在上级决策机构决策结果的框架下，在授权范围内自主决策。做市业务坚持明确授权、规范操作、严格监管、权责相当的原则，将决策、执行、监督严格分离，业务授权和交易记录留痕。

在公司做市业务的开展过程中，做市业务部作为公司全国股转系统做市业务的执行机构，在已确定的投资规模和风险容忍度范围内，负责组织全国股转系统做市业务的投资交易。做市业务部设立做市经理、做市研究员、做市交易员、做市业务风控岗及做市清算员等岗位。做市经理负责做市股票的投资运作，做市研究员负责做市股票的调研，为做市业务决策提供研究支持，做市交易员负责做市股票账户及交易单元的管理，以及交易指令的具体执行，风险控制岗在公司合规风控部指导下，对做市业务风险实施一线监控，做市清算员负责每日统计做市业务部的证券库存及损益情况并向做市业务部门及相关领导报送。

相关执行部门按照各自部门职责行使相应的做市业务支持、管理和保障职能，财务管理部负责做市业务所需资金的筹集、拟定做市业务会计制度，并完成会计核算，行使会计监督职能。运营管理中心负责公司做市业务的账户管理、清算与交收，根据公司相关部门的指令和通知，办理内部资金和证券的划转和结算工作。合规风控部负责做市业务模式、管理制度及流程设计的合规审查，建立做市业务的集中风险监控体系，对做市业务进行风险监控和风险量化评估。稽核部负责做市业务的稽核审计工作，对做市业务内部控制制度的执行情况进行评价。

8、资金管理

公司已经实行资金的统一清算、集中管理、统一调度、全程监管。在资金预算管理、资金筹集管理、资金运用管理和资金监控管理方面均有相关制度流程规定。公司财务管理部负责自有资金的计划筹集、调度、考核和监督。公司自有资金运用合理、存放安全，财务管理和控制稳健、合规。客户保证金由运营管理中心负责管理，实行第三方存管、专户独立存放、封闭运行，有效保障客户资金的安全。

公司制定了《德邦证券自有资金管理办法》、《德邦证券自有资金调拨管理规定》、《德邦证券资金结算业务管理办法》、《德邦证券清算业务管理办法》、《德邦证券收益凭证业务管理制度》等内控制度。

公司对各分支机构及业务部门实行限额管理和严格的资金业务授权审批，建立健全了资金及头寸管理机制，各部门运用资金需进行预报并通过财务管理部审核，保证了公司资金的合理运用。

公司制定了《流动性风险管理规程》，明确规定由财务管理部负责流动性风险管理。通过资产负债管理、现金流量管理、压力测试和应急计划等流动性风险管理方法，合理安排资金，按资金到期日的不同进行动态管理，确保资金的充裕和安全，以适应业务开展的需要，同时满足监管的流动性要求和净资本要求。

为了进一步健全公司流动性风险管理体系，财务管理部根据《证券公司全面风险管理规范》的相关要求，拟定了《流动性风险应急方案》，细化流动性风险应急的处理流程，明确相关部门的职责与流动性风险应急具体措施。

9、信息系统

公司的信息系统管理由信息技术部负责，公司建立的信息系统内控制度主要包括：《德邦证券 IT 治理工作准则》、《集中交易系统管理办法》、《德邦证券项目管理制度》、《中心机房数据管理暂行办法》、《信息系统权限管理办法》、《信息系统安全管理制度》、《互联网管理管理办法》、《办公电脑管理暂行办法》、《德邦证券信息系统故障应急预案（公司级）》等。

公司设立了 IT 治理委员会、IT 治理协作委员会、IT 治理执行委员会，保证公司的信息化建设目标与公司发展战略目标相一致、与保障投资者交易业务、提高公司客户服务水平、提高公司运作效率相一致，进而与公司整体价值相一致。

公司每年召开一次 IT 治理领导委员会会议，确定公司的 IT 原则，审议批准公司 IT 发展规划，同时根据业务发展确定年度 IT 投入总规模及优先顺序等；每年召开两次 IT 治理协作委员会会议，审议公司各部门的 IT 需求，确保 IT 项目与需求的匹配；每年不定期召开 IT 治理执行委员会会议，制订公司 IT 架构、规划公司 IT 基础设施、确定公司技术标准和路线、掌握 IT 运行情况，落实业务需求和 IT 规划提出的任务。

信息技术部根据《证券期货业信息安全事件报告与调查处理办法》，根据信息系统等级划分，对系统备份能力、应急机制进行自查，信息技术部每年组织两次公司级应急演练，定期组织营业部演练，定期组织信息技术部内部演练，通过三个层次的演练，完善信息系统应急机制，对发现的问题进行及时整改与完善。稽核部依据监管规定，定期对信息技术部实施年度或专项稽核。

三、规章制度建设

公司自成立以来就非常重视公司的规章制度建设，并由财务、合规、稽核、行政、人事部门组成“公司规章制度审核小组”，全面负责公司规章制度建设与审核工作，制定了公司《规章制度建设规划》，并颁布了《规章制度管理办法》，将规章制度建设的责任落实到各部门，以实现公司内部控制贯彻健全、合理、制衡、独立的原则，确保内部控制有效。

2015 年, 根据监管要求和业务管理需要, 公司制定、修订了一系列合规管理相关制度, 主要包括: 《德邦证券资产证券化业务审核工作规程》、《德邦证券 IT 治理工作准则 V3.0》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务管理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市股票报价管理制度》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务股票库存管理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务资金管理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务风险监控制度》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务异常情况处理办法》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务内部报告与留痕制度》、《德邦证券全国中小企业股份转让系统做市业务决策授权制度》、《做市股票业务流程实施细则(试行)》、《德邦证券股份有限公司证券投资部权益类证券自营业务管理办法》、《德邦证券洗钱和恐怖融资风险评估及客户分类管理办法》、《德邦证券私募股权众筹融资业务流程管理办法(试行)》、《德邦证券私募股权众筹融资业务审核委员会议事规则(试行)》、《德邦证券私募股权众筹融资业务融资者与融资项目审查实施细则(试行)》、《德邦证券私募股权众筹融资项目推荐适当性实施细则(试行)》、《德邦证券私募股权众筹融资业务合规与风险管理制度(试行)》、《德邦证券私募股权众筹融资业务内部稽核实施细则(试行)》、《德邦证券客户资产管理业务投资管理制度》、《德邦证券客户资产管理业务证券池管理办法》、《德邦证券新股网下申购业务内控管理办法》、《德邦证券港股通经纪业务管理办法(试行)》、《德邦证券港股通业务操作规程(试行)》、《德邦证券港股通业务客户适当性管理制度(试行)》、《德邦证券股指期货自营业务交易指引》、《德邦证券股指期货自营业务风险管理办法》、《德邦证券非现场开通港股通业务操作规程(试行)》、《德邦证券证券投资部证券池管理办法》、《德邦证券营业部合规经理月度考核办法》、《德邦证券首次公开发行股票承销业务工作规程》、《德邦证券首次公开发行股票配售细则》、《德邦证券网下投资者备案管理工作细则》、《德邦证券国际业务部工作文档管理制度》、《德邦证券资产管理直销业务管理办法》、《德邦证券融资融券制度汇编》、《德邦证券融资融券业务合同、风险揭示书》、《德邦证券股份有限公司洗钱风险自评估办法(试行)》、《德邦证券股份有限公司做市股票业务流程实施细则》、《德邦证券融资融券业务合规与风险管理制度》、《德邦证券发行承销业务决策委员会议事规则》、《德邦证券固定收益类证券承销业务项目立项工作规程》、《德邦证券固定收益类证券承销业务尽职调查工作规程》、《德邦证券固定收益类证券承销业务内核工作规程》、《德邦证券固定收益类产品销售业务工作规程》、《德邦证券债券受托管理业务工作规程》、《德邦证券固定收益类证券承销业务质量控制工作规程》、《德邦证券固定收益类证券承销业务工作档案管理工作规程》、《德邦证券债券业务风险控制工作规程》、《德邦证券企业征信系统管理暂行办法》、《德邦证券资产管理总部股票质押式回购交易业务管理办法》、《德邦证券客户资产管理业务信息隔离墙管理规则》、《德邦证券客户资产管理业务风险管理办法》等规章和制度和管理办法。

规章制度建设是一项长期而持续的工作, 随着业务的发展创新, 公司还将不断的进行制度的修订和增加。

四、合规风控管理和稽核审计

为了切实保证公司的稳健经营，公司建立了合规风控部，独立履行合规管理与风险控制职责，同时公司按照《证券公司治理准则》要求建立了稽核部，独立履行事后监督检查职责。经公司董事会决定，合规风控部和稽核部作为董事会下属风险控制委员会和审计委员会的常设机构开展日常工作，分别向风控委员会和审计委员会报告工作，对公司董事会负责。

公司建立董事会（风险控制委员会）、经营管理层（含专业委员会）、内控执行部门、其他业务部门及分支机构的四级风险管理体系。内控执行部门包括合规风控部、稽核部等专职履行内部控制与风险管理职责的部门，以及财务管理部、信息技术部等其他部门。

合规风控部是公司合规工作日常管理职能部门，负责组织、实施公司的合规管理和风险控制政策与目标，履行合规管理、风险识别、风险评估、风险监控等职责，完善公司全面风险管理制度建设，营造公司风险管理文化，打造风险管理品牌，建设具有先进理念、符合监管要求、与公司特色相匹配的动态风险管理系统，运用各项先进风险管理技术、方法、手段，确保风险的可识别、可测、可控、可承受，为公司长远健康发展提供切实有效的支持和保护，承担公司的政策法律事务，为领导决策和公司业务开展提供法律参考意见；审核相关法律文书及合同，防范法律风险；负责牵头处理公司诉讼事务和经济纠纷事务，代表公司对外处理相关法律事务，维护公司的合法权益。

公司建立了较为完善的风险识别与评估机制，全面系统持续地收集可能影响公司经营管理的内外部信息，识别内部风险和外部风险。针对不同风险类型制定了风险识别与评估的方法和流程，包括《市场风险管理操作规程》、《信用风险管理操作规程》、《操作风险管理操作规程》、《流动性风险管理办法》等。从风险类别上看，公司根据风险种类，分别对市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险等进行了针对性较强的风险管理，实施定期评估并出具风险评估报告。

公司建立了风险管理系统，便于适时和持续的风险测量、监控、报告和控制，增强公司在风险管理及资本配置等方面的能力。公司不断健全和完善以净资本和风险限额为核心的风险控制指标体系；实施风险总量控制，促进风险总量自上而下的驱动管理；完善公司各业务关键风险指标体系，科学评估各业务风险点，确定各项业务管理中的风险管理重点与防范应对措施；公司建立全面压力测试机制，定期评估公司风险承受能力，并采取必要应对措施。公司通过各类风控系统对每日发生的自营、资产管理、融资融券、股票质押业务、新三板做市业务、经纪业务等进行监控与报告，由专职人员关注风险事件的发生，并进行核查；公司管理层及时掌握各项业务经营中的风险情况，并采取措施，促进公司管理和业务安全、稳健、持续地发展。

公司建立了“董事会（风险控制委员会）—管理层（合规总监）—合规部门—各部门、各分支机构合规人员”的四级合规管理组织体系。合规风控部是公司合规工作日常管理职能部门。

公司建立了“合规从高层做起，全员主动合规，合规创造价值”的合规理念，并制定了《合规管理基本制度》，明确了合规管理的目标、基本原则、机构设置及其职责，以及违规事项的报告、处

理和责任追究等，形成了以《合规管理基本制度》为核心的、较为完善的合规管理制度体系。为提高公司合规管理水平，强化合规管理的考核约束和责任追究机制，增强全员风险意识和合规意识，公司还制定了《德邦证券董事会风险控制委员会议事规则》、《德邦证券合规管理基本制度》、《德邦证券合规总监合规工作规则》、《德邦证券合规风控部工作规则》、《德邦证券合规风控专员工作规则》、《德邦证券合规举报制度》、《德邦证券合规咨询与审查工作规则》、《德邦证券合规问责制度》、《德邦证券合规检查工作制度》等制度，进一步完善了公司合规管理体系。

2016 年，公司以自查自纠为抓手，持续提升公司合规管理的效果。通过主动排查整改，积极化解合规风险，提升业务内控水平。先后组织开展了 11 次合规自查和合规检查，根据证监会、上海证监局、股转系统等监管自查要求，对新三板经纪业务投资者适当性进行自查；根据上海证监局下发的通知要求，组织实施对公司开展新三板相关业务合规自查；根据上海证监局下发的通知要求，组织开展公司资产证券化业务自查；根据上海证监局下发的通知要求，组织开展互联网金融专项整治自查；根据上海证监局下发的通知要求，组织开展中小投资者合法权益保护工作自查；根据中国证券业协会加强对发布证券研究报告业务自律管理的要求，落实“发布证券研究报告业务自律管理执业检查”的内部自查；根据内部管理需要，开展公司各委员会设立情况的合规检查；根据内部管理需要，对公司所有承做的保荐、并购重组项目的尽职调查、募集资金使用合规性、持续督导等工作底稿进行了自查；根据上交所下发的通知要求，开展投资者适当性管理自查；根据上海证监局下发的通知要求，开展信息安全专项自查；根据全国股转公司下发的通知，开展“两个加强、两个遏制”回头看自查。在合规自查和合规检查过程中，合规风控部适时跟进，并以项目抽查、检查底稿等形式进行统一规划部署，与业务部门积极协调沟通，共同完善相关制度与流程，针对发现的问题与风险隐患及时予以整改，保证合规检查效果。此外，公司组织开展了公司债券项目的现场回访，对 2015 年度发行的 14 个公司债券募集资金用途进行了一次专项检查。2016 年，公司通过合规自查与合规检查两种方式，拓宽了合规检查的广度、增加了合规检查的深度、加大了合规检查的力度，提升了合规检查的有效性。

2016 年，公司合规风控部对股票质押式回购业务管理、风险管理、项目管理、尽职调查、履约保障与违约处置管理、客户服务与投诉纠纷管理及标的证券管理等制度进行合规审查；对全国中小企业股份转让系统做市业务相关制度修订进行合规审查；对投资银行业务管理、内核、立项、持续督导、质量控制、辅导等相关制度修订进行合规审查；对资产管理业务流动性风险管理及应急处理、信用风险管理以及资产证券化审核等制度进行合规审查；对代销金融产品审核委员会议事规则、代销业务流程管理、委托人资格审查、尽调及风险评估、销售适当性及后续跟踪等制度进行合规审查；对投融资管理平台系统管理制度进行合规审查；对投资顾问业务适当性管理制度进行合规审查；对反洗钱内控、全国中小企业股份转让系统业务内部隔离管理制度进行合规审查；对（R）QFII 业务管理办法进行合规审查；对公司债券投资业务、权益类互换交易业务、固定收益类自营业务、新股询价与申购业务、新股报价决策制度进行合规审查；对员工申诉、资产管理

总部印章管理制度进行合规审查。对资产管理业务中的大集合产品改造、资产支持证券等创新业务进行合规审查。

公司合规风控部对合规审查发现的问题及风险进行了充分揭示，并要求报审部门进行了改进。对于不符合制度规定的事项，合规部门行使了否决权。合规审查的范围明确、适当，合规审查意见准确。未出现因未经合规审查或虽经合规审查但把关不严而导致的严重合规风险事项。

为提高合规审查的效率，加强对合同风险的事前控制，提升业务发展的规范性，合规风控部对投资银行业务、债券业务、新三板推荐业务、代销金融产品业务、融资融券业务和资产管理业务的协议模板进行了修订，逐渐形成了各业务版块较为成熟的协议模板。

合规监测工作主要包括以净资本为核心的风控指标监测、营销行为合规性监测、从业人员买卖股票方面的合规监测、信息隔离墙监测、经纪业务合规性监测。2016 全年，合规风控部累计发送 52 份风险警示函，4 份合规警示函，阻挡利益冲突 59 次。

根据隔离墙管理要求及关联方名单，对利益冲突部门间业务开展情况进行日常监测，2016 年上半年通过信息隔离墙系统阻挡了涉及利益冲突的行为 59 次。2016 年，为规范内幕信息使用，防范内幕交易，更有效地管理内幕信息知情人，结合公司投融资管理平台的投入使用，合规风控部进一步梳理了内幕信息流动的环节，以有效掌握内幕信息传递、及时向内幕信息知情人提示合规风险为目标，实现了通过投融资平台线上对内幕信息知情人进行追踪及合规提醒，提高了管理有效性。同时，为提高对涉及敏感信息人员行为的监控，更好地保留好相关留痕记录，公司对人员行为监控系统功能进行了进一步调研，评估了对网页邮箱、网页微信等形式的通讯工具落实监控的技术需求，完成了一次行为监控系统的升级优化，后续将根据监测与使用效果进一步进行完善。2016 年，公司合规总监与监管机构及自律组织保持顺畅沟通，能按时参加各类培训及监管会议，及时处理证券监管机构和自律组织要求调查的事项，配合证券监管机构和自律组织对公司的多次检查和调查，跟踪和评估监管意见和监管要求的落实情况。公司派员参与证监会、中国证券业协会及交易所等组织的各项业务培训，交流最新的业务发展，跟踪最新的监管动态，及时将最新动态传递给公司。

公司组织相关部门对《证券公司风险控制指标管理办法》及配套规则（征求意见稿）、《证券公司另类投资子公司管理规范（征求意见稿）》和《证券公司私募投资基金子公司管理规范（征求意见稿）》、《公司债券受托管理人处置公司债券违约风险指引（征求意见稿）》、《上市公司重大资产重组管理办法（征求意见稿）》、《证券投资基金经营机构合规管理办法（草案）》、《金融机构大额交易和可疑交易报告管理办法（修订稿）》等进行意见反馈，根据中国证券业协会下发的《关于配合开展证券公司参与场外市场情况调研活动的通知》，配合完成场外市场情况调研；根据上海证监局下发的《关于证券公司私募基金综合托管服务调研的通知》，积极配合私募基金综合托管服务调研。通过上述反馈和配合，进一步密切了与监管部门的沟通和联系。

合规风控部与稽核部既有分工侧重、又有沟通协作。合规风控部着重于各项业务事前的合规风险和风险评估、对业务开展过程中的动态监控，稽核部着重于内部审计和事后的风险管理。两个部门之间建立了日常沟通协作机制。在实时监控中发现问题时，合规风控部可以进行专项检查，并将相关信息通知稽核部，以便及时进行重点审计或组织专项审计。稽核部将审计中发现的问题及时通知合规风控部，以便合规风控部进行调整监控重点。合规风控部与稽核部均可以适时向公司提出风险管理建议和审计建议，强化风险控制。

五、上年内部控制存在问题和整改情况

1、经纪业务方面

(1) 营业部管理方面

我们注意到：

公司个别营业部在经纪业务操作存在不规范的现象，如个别客户档案未一户一档保管和营业部相关信息公示不规范等情况。

整改情况：

公司对发现的不规范的现象进行了相应的整改，并在日后的工作中要求严格按照公司有关业务流程和规定进行业务操作。

(2) 代销金融产品业务管理方面

我们注意到：

公司代销金融产品业务发展较快，并制定了相关的代销金融产品业务内控机制，2015 年监管部门对公司代销产品管理进行了相应的检查，发现公司在代销基金产品柜台交易系统等方面尚待进一步加强和完善。

整改情况：

公司对发现的不规范的现象进行了相应的整改，并在日后的工作中要求严格按照公司有关业务流程和规定进行业务操作。

2、投资银行业务方面

我们注意到：

相关监管规定变化较快，公司业务虽然能够按照外部监管规定开展，但个别投行业务制度需及时修订，如《证券承销业务工作规程》、《新股发行询价定价暨配售实施细则》等。

整改情况：

公司已经根据相关业务监管规定，及时修订相关业务制度，以满足业务发展和监管要求。

3、固定收益业务

(1) 债券交易方面

我们注意到：

在债券交易业务中，公司债券交易尚未进行内部信用评级，目前主要参考外部评级。

整改情况：

公司根据自身实际情况根据债券品种内部评级设置交易额度和交易权限，不断完善公司债券交易的风险管理机制。

(2) 债券承销方面

我们注意到：

2015 年度，监管部门对公司债券承销及尽职调查等业务进行现场检查，提出公司在债券承销及尽职调查等业务存在个别投资者申购申请表不规范、尽调工作未到位、个别项目实质性分析缺失，以及尽调材料未满足公司内部规定等情况。公司高度重视监管部门的检查意见和结果，逐项制定了改进措施，并将整改情况书面汇报至监管部门。

整改情况：

公司加强了债券承销及尽职调查等业务的内控管理机制，对发现的薄弱环节进行针对性的整改和完善，进一步规范相关业务的规章制度和业务流程，进一步完善公司债券承销及尽职调查业务内控机制。

4、资产管理业务方面

我们注意到：

公司资产管理档案管理方面，相关的业务纸质件和电子扫描件按照项目和不同档案文件进行分类归档，已建立档案管理制度，并有专人进行档案管理，但由于纸质合同受寄送延迟、合作对手方的配合程度等影响，公司个别资产管理合同、资料整理归档存在滞后情况。

整改情况：

公司与外部单位加强沟通和协商，根据业务发展情况完善了公司资产管理合同、资料整理归档内控机制，降低可能产生的风险损失。

六、本年内内部控制存在问题和改进建议

1、经纪业务方面

(1) 营业部管理方面

我们注意到：

公司个别营业部在经纪业务操作存在不规范的现象，如营业部相关信息公示不规范等情况。

我们建议：

公司营业部应在日常工作中严格按照公司相关业务流程和规定操作，降低可能产生的风险损失。

(2) 代销金融产品业务管理方面

我们注意到：

公司代销金融产品业务发展较快，并制定了相关的代销金融产品业务内控机制，在审计过程中我们发现公司在代销基金产品营销管理等方面尚待进一步加强和完善。

我们建议：

公司应根据监管部门的要求，进一步加强代销金融产品业务的营销管理管控力度，完善相关的内控机制。

2、固定收益业务

(1) 债券受托管理方面

我们注意到：

2016 年度，监管部门对公司债券业务制度建设及流程管理情况进行现场检查，提出公司债券业务的项目募集资金核查、信息披露等方面有待进一步加强。公司高度重视监管部门的检查意见和结果，逐项制定了改进措施，并将整改情况书面汇报至监管部门。

我们建议：

公司对发现的不规范的现象进行了相应的整改，并在日后的工作中要求严格按照公司有关业务流程和规定进行业务操作。

(2) 债券承销方面

我们注意到：

公司在债券承销方面，一是工作底稿留痕不完善，如访谈记录中缺少被访谈人签字；二是个别项目尽调工作底稿未按公司内部制度及时移交存档。

我们建议：

公司应进一步完善公司债券承销业务尽职调查工作内控机制，加强债券承销业务尽职调查工作的内控管理机制。

3、资产管理业务方面

我们注意到：

公司 2016 年资产证券化业务发展较快，占据行业领先行列，同时监管部门针对资产证券化项目发布了《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务管理规定》、《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务尽职调查工作指引》《证券公司及基金管理公司子公司资产证券化业务信息披露指引》等，对资产证券化业务的开展实施、尽调工作、信息披露进行了详细的规定，但个别制度未能及时发布，如《德邦证券股份有限公司资产管理总部资产支持证券簿记建档指引（试行）》。

我们建议：公司应根据最新监管要求，结合公司实际执行运作情况，及时完善和发布相关业务制度，加强相关业务管理内控机制。

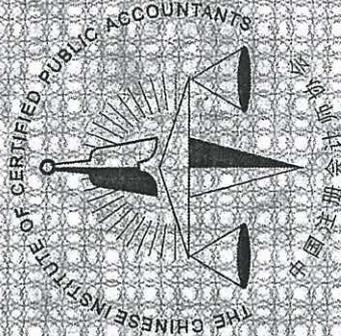
4、制度建设方面

我们注意到：

随着业务发展的逐渐加快和相关监管规定变化较快，公司个别内部业务制度未与外部监管要求变化同步修订，如证监会 2016 年 7 月颁布了《证券期货经营机构私募资产管理业务运作管理暂行规定》，但公司个别资产管理制度未及时就新规要求及时修订相关内部规章制度。

我们建议：

公司应根据最新监管要求规定，尽快修订相关业务制度，以满足业务发展和监管要求。



姓名: 陶喆
 Full name: 陶喆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1976-07-17
 Date of birth: 1976-07-17
 工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310104760717161
 Identity card No.: 310104760717161



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080388
 No. of Certificate: 310000080388
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 1998 年 12 月 31 日
 Date of Issuance: 1998 /y 12 /m 31 /d



2016年 4月 30日
 /y /m /d

本复印件已审核与原件一致



姓名 张健
 Full name 张健
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1973-07-27
 Date of birth 1973-07-27
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 310103730727281
 Identity card No. 310103730727281



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 31 00000803761
 No. of Certificate 31 00000803761

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
 Date of Issuance 1996 / 12 / 31



2016 年 4 月 08 日
 / /

本复印件已审核与原件一致

证书序号: NO. 017398

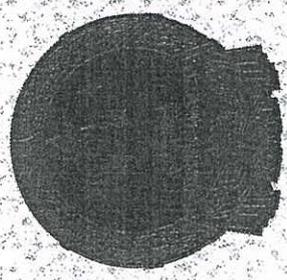
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

张晓荣

场所: 上海市静安区威海路755号25层



本复印件已审核与原件一致

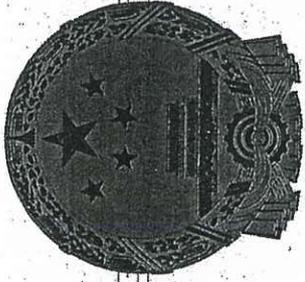
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币1320万元整

批准设立文号: 沪财会(98)160号 (转制批文: 沪财会(2013)71号)

批准设立日期: 1998年12月28日 (转制日期: 2013年12月11日)



证书序号: 000439

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
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至:



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130068

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【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】



本复印件已审核与原件一致 2016年12月13日

十二、审计报告

上会会计师事务所（有限合伙）对公司出具了 2016 年审计报告，内容如下：

德邦证券股份有限公司
审计报告
上会师报字(2017)第 2168 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2017)第 2168 号

德邦证券股份有限公司董事会:

我们审计了后附的德邦证券股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2016年12月31日的财务状况,及2016年度的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一七年四月二十日

合并资产负债表

2016年12月31日

会证合01表

货币单位：人民币元

编制单位：德邦证券股份有限公司

资产	附注	期末金额	年初金额	负债及所有者权益	附注	期末金额	年初金额
资产：				负债：			
货币资金	七、(1)	4,426,867,030.03	4,852,760,646.30	短期借款			
其中：客户存款		2,692,048,755.72	3,640,760,525.43	应付短期融资款	七、(19)		1,000,000,000.00
结算备付金	七、(2)	1,353,342,277.75	1,542,160,627.11	拆入资金			
其中：客户备付金		1,290,527,648.73	1,508,650,398.72	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	七、(3)	1,144,787,886.66	1,585,354,760.14	卖出回购金融资产款	七、(20)	237,500,000.00	145,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、(4)	1,407,813,519.93	2,732,781,507.25	代理买卖证券款	七、(21)	3,540,816,576.79	4,615,444,474.13
衍生金融资产				代理承销证券款	七、(22)	853,056.33	853,056.33
买入返售金融资产	七、(5)	2,088,874,096.43	1,404,389,641.70	划分为持有待售的负债			
划分为持有待售的资产				应付职工薪酬	七、(23)	564,443,388.61	616,676,889.50
应收款项	七、(6)	86,285,557.40	64,245,046.27	应交税费	七、(24)	111,603,347.62	339,332,860.55
应收利息	七、(7)	34,606,472.05	31,778,474.30	应付款项	七、(25)	102,468,312.37	383,135,389.76
存出保证金	七、(8)	129,774,534.79	115,284,116.86	应付利息	七、(26)	49,091,722.28	40,125,640.58
可供出售金融资产	七、(9)	1,134,363,113.03	494,444,899.90	预计负债			
持有至到期投资	七、(10)	50,012,390.65		递延收益			
贷款和应收款	七、(11)	85,000,000.00		长期借款	七、(27)	19,405,017.08	
长期股权投资				应付债券	七、(28)	2,750,000,000.00	1,200,000,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	七、(12)	75,469,390.38	50,931,186.93	递延所得税负债	七、(16)	37,211,974.29	34,460,717.79
在建工程	七、(13)	3,177,735.01	4,715,128.50	其他负债	七、(29)	456,169,115.09	443,320,764.40
无形资产	七、(14)	28,493,749.98	25,147,551.76	负债合计		7,869,562,510.46	8,818,549,793.04
商誉	七、(15)	34,813,076.86	34,813,076.86	所有者权益：			
递延所得税资产	七、(16)	72,525,439.07	78,233,459.93	股本	七、(30)	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
其他资产	七、(17)	69,196,697.02	59,319,332.30	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	七、(31)	42,246,341.67	43,055,255.71
				减：库存股			
				其他综合收益	七、(32)	83,649,066.99	78,132,640.74
				其中：外币报表折算差额			
				盈余公积	七、(33)	168,882,677.25	125,234,830.48
				一般风险准备	七、(34)	559,540,281.58	472,244,588.04
				未分配利润	七、(35)	919,675,497.03	969,155,210.75
				归属于母公司所有者权益合计		4,073,993,864.52	3,987,822,525.72
				少数股东权益		281,846,592.06	269,987,137.35
				所有者权益合计		4,355,840,456.58	4,257,809,663.07
资产总计		12,225,402,967.04	13,076,359,456.11	负债和所有者权益总计		12,225,402,967.04	13,076,359,456.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

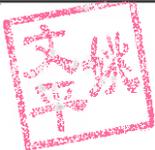
会证合02表

货币单位：人民币元

编制单位：德邦证券股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,797,664,739.89	2,757,347,847.92	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		511,724,803.60	993,199,554.75
手续费及佣金净收入	七、（36）	1,452,587,300.81	2,164,895,587.25	归属于母公司股东的净利润		472,463,826.59	944,492,805.12
其中：经纪业务手续费净收入		250,991,695.14	548,150,707.07	少数股东损益		39,260,977.01	48,706,749.63
投资银行业务手续费净收入		676,872,320.98	834,638,575.05				
资产管理业务手续费净收入		307,365,091.44	476,210,464.02	六、其他综合收益的税后净额		5,729,130.19	-137,372,372.02
利息净收入	七、（37）	203,805,601.30	196,080,464.30	归属母公司所有者（或股东）的其他综合收益的税后净额		5,516,426.25	-137,159,668.08
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（38）	132,216,419.60	589,807,713.06	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、（39）	1,784,081.81	-216,257,471.05	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,461,015.18	1,210,931.49	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,516,426.25	-137,159,668.08
其他业务收入	七、（40）	5,810,321.19	21,610,622.87	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
				2、可供出售金融资产公允价值变动损益		5,516,426.25	-137,159,668.08
二、营业支出		1,205,171,985.30	1,482,361,297.36	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
税金及附加	七、（41）	39,024,581.34	166,768,312.45	4、现金流量套期损益的有效部分			
业务及管理费	七、（42）	1,164,748,705.45	1,283,911,336.38	5、外币财务报表折算差额			
资产减值损失	七、（43）	1,385,760.85	13,224,037.05	6、其他			
其他业务成本	七、（44）	12,837.66	18,457,611.48	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		212,703.94	-212,703.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		592,492,854.59	1,274,986,550.56	七、综合收益总额		517,453,933.79	855,827,182.73
加：营业外收入	七、（45）	73,995,737.11	35,428,914.30	归属于母公司所有者的综合收益总额		477,980,252.84	807,333,137.04
其中：非流动资产处置利得		10,400.54	120,300.36	归属于少数股东的综合收益总额		39,473,680.95	48,494,045.69
减：营业外支出	七、（46）	943,848.66	719,657.84	八、每股收益			
其中：非流动资产处置损失		82,324.85	123,814.24	（一）基本每股收益		0.22	0.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		665,544,743.04	1,309,695,807.02	（二）稀释每股收益		0.22	0.43
减：所得税费用	七、（47）	153,819,939.44	316,496,252.27				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

会证合03表

单位：元

编制单位：德邦证券股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		1,518,399,904.69	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,650,413,862.51	2,590,127,003.48
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额		442,780,777.38	
代理买卖业务的现金净增加额			1,984,963,968.27
收到的其他与经营活动有关的现金	七、(47)	310,802,948.47	434,602,327.63
经营活动现金流入小计		3,922,397,493.05	5,009,693,299.38
处置交易性金融资产净减少额			1,129,178,035.79
融出资金净增加额			565,414,419.81
回购业务资金净减少额		562,086,673.42	1,094,592,933.20
拆入资金净减少额			397,000,000.00
代理买卖业务的现金净减少额		1,074,627,897.34	
支付利息、手续费及佣金的现金		65,841,111.21	161,049,789.94
支付给职工以及为职工支付的现金		815,314,602.03	424,794,210.10
支付的各项税费		497,823,191.48	385,942,609.27
支付的其他与经营活动有关的现金	七、(47)	1,517,167,764.69	548,874,821.54
经营活动现金流出小计		4,532,861,240.17	4,706,846,819.65
经营活动产生的现金流量净额		-610,463,747.12	302,846,479.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,000,000.00
投资支付的现金		15,000,000.00	70,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		48,925,072.14	36,195,837.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,925,072.14	106,195,837.92
投资活动产生的现金流量净额		-63,925,072.14	-85,195,837.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,000,000.00
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金		2,250,000,000.00	4,100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,270,000,000.00	4,101,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,700,000,000.00	2,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		511,784,161.55	74,244,444.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,211,784,161.55	2,474,244,444.45
筹资活动产生的现金流量净额		58,215,838.45	1,626,755,555.55
四、汇率变动对现金的影响		1,461,015.18	1,210,931.49
五、现金及现金等价物净增加额		-614,711,965.63	1,845,617,128.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,394,921,273.41	4,549,304,144.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,780,209,307.78	6,394,921,273.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年度

会证合04表

编制单位：德邦证券股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,300,000,000.00				43,055,255.71		78,132,640.74	125,234,830.48	472,244,588.04	969,155,210.75	269,987,137.35	4,257,809,663.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,300,000,000.00				43,055,255.71		78,132,640.74	125,234,830.48	472,244,588.04	969,155,210.75	269,987,137.35	4,257,809,663.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-808,914.04		5,516,426.25	43,647,846.77	87,295,693.54	-49,479,713.72	11,859,454.71	98,030,793.51
（一）综合收益总额							5,516,426.25			472,463,826.59	39,473,680.95	517,453,933.79
（二）所有者投入和减少资本					-808,914.04						-2,080,064.69	-2,888,978.73
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-808,914.04						-2,832,625.68	-3,641,539.72
4. 其他											752,560.99	752,560.99
（三）利润分配								43,647,846.77	87,295,693.54	-521,943,540.31	-25,534,161.55	-416,534,161.55
1. 提取盈余公积								43,647,846.77		-43,647,846.77		
2. 提取一般风险准备									87,295,693.54	-87,295,693.54		
3. 对所有者（或股东）的分配										-391,000,000.00	-25,534,161.55	-416,534,161.55
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）其他												
四、本期末余额	2,300,000,000.00				42,246,341.67		83,649,066.99	168,882,677.25	559,540,281.58	919,675,497.03	281,846,592.06	4,355,840,456.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

会证合04表

编制单位：德邦证券股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,300,000,000.00				47,426,240.50		215,292,308.82	36,570,820.63	294,916,568.34	290,654,435.18	193,754,537.12	3,378,614,910.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,300,000,000.00				47,426,240.50		215,292,308.82	36,570,820.63	294,916,568.34	290,654,435.18	193,754,537.12	3,378,614,910.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,370,984.79		-137,159,668.08	88,664,009.85	177,328,019.70	678,500,775.57	76,232,600.23	879,194,752.48
（一）综合收益总额							-137,159,668.08			944,492,805.12	48,494,045.69	855,827,182.73
（二）所有者投入和减少资本					-4,370,984.79						27,738,554.54	23,367,569.75
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					662,919.54						1,704,650.21	2,367,569.75
4. 其他					-5,033,904.33						26,033,904.33	21,000,000.00
（三）利润分配								88,664,009.85	177,328,019.70	-265,992,029.55		
1. 提取盈余公积								88,664,009.85		-88,664,009.85		
2. 提取一般风险准备									177,328,019.70	-177,328,019.70		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）其他												
四、本期期末余额	2,300,000,000.00				43,055,255.71		78,132,640.74	125,234,830.48	472,244,588.04	969,155,210.75	269,987,137.35	4,257,809,663.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



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：德邦证券股份有限公司

会证01表
货币单位：人民币元

资产	附注	期末金额	年初金额	负债及所有者权益	附注	期末金额	年初金额
资产：				负债：			
货币资金		4,031,019,238.84	4,326,962,683.61	短期借款		-	-
其中：客户存款		2,516,892,467.13	3,525,962,518.75	应付短期融资款		-	1,000,000,000.00
结算备付金		1,242,445,394.19	1,392,924,698.55	拆入资金			
其中：客户备付金		1,160,752,982.76	1,348,061,329.31	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金		1,144,787,886.66	1,585,354,760.14	卖出回购金融资产款		237,500,000.00	145,200,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,223,339,376.38	2,608,192,817.12	代理买卖证券款		3,540,816,576.79	4,615,444,474.13
衍生金融资产				代理承销证券款		853,056.33	853,056.33
买入返售金融资产		2,188,255,489.58	1,404,389,641.70	划分为持有待售的负债			
划分为持有待售的资产				应付职工薪酬		504,261,669.82	540,784,920.48
应收款项		56,411,668.23	36,493,990.74	应交税费		97,083,828.11	317,227,946.41
应收利息		21,424,984.45	24,992,954.58	应付款项		91,714,788.21	376,675,176.97
存出保证金		23,028,972.66	38,321,409.06	应付利息		49,091,722.28	40,125,640.58
可供出售金融资产		862,431,093.46	224,773,260.08	预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期股权投资	十七、(1)	410,285,135.51	410,285,135.51	长期借款			
投资性房地产				应付债券		2,750,000,000.00	1,200,000,000.00
固定资产		67,222,669.74	44,660,198.13	递延所得税负债		36,983,904.46	34,418,504.99
在建工程		332,090.00	1,671,483.50	其他负债		136,345,056.07	58,867,637.97
无形资产		13,436,684.71	12,838,843.17	负债合计		7,444,650,602.07	8,329,597,357.86
商誉				所有者权益：			
递延所得税资产		65,553,908.16	71,657,867.57	股本		2,300,000,000.00	2,300,000,000.00
其他资产		43,992,599.78	44,469,802.93	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		46,059,445.06	46,059,445.06
				减：库存股			
				其他综合收益		83,655,445.60	78,209,511.52
				其中：外币报表折算差额			
				盈余公积		168,882,677.25	125,234,830.48
				一般风险准备		559,540,281.58	472,244,588.04
				未分配利润		791,178,740.79	876,643,813.43
				所有者权益合计		3,949,316,590.28	3,898,392,188.53
资产总计		11,393,967,192.35	12,227,989,546.39	负债和所有者权益总计		11,393,967,192.35	12,227,989,546.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

会证02表

货币单位：人民币元

编制单位：德邦证券股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,439,756,430.57	2,321,613,766.31	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		569,647,015.19	1,176,532,196.42
手续费及佣金净收入	十七、（2）	1,144,106,107.98	1,810,153,190.61	减：所得税费用		133,168,547.52	289,892,097.88
其中：经纪业务手续费净收入		195,690,607.40	520,567,124.15				
投资银行业务手续费净收入		635,495,202.33	799,102,539.79	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		436,478,467.67	886,640,098.54
资产管理业务手续费净收入		307,365,091.44	476,210,464.02				
利息净收入		183,916,000.50	173,561,448.11	六、其他综合收益的税后净额		5,445,934.08	-87,351,220.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（3）	106,325,478.91	553,877,363.14	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,000,352.57	-218,176,563.71	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,461,015.18	1,210,931.49				
其他业务收入		947,475.43	987,396.67	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		5,445,934.08	-87,351,220.31
				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
二、营业支出		932,864,914.40	1,172,937,433.31	2、可供出售金融资产公允价值变动损益		5,445,934.08	-87,351,220.31
税金及附加		31,843,072.84	145,609,282.43	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
业务及管理费		902,307,783.23	1,018,299,036.84	4、现金流量套期损益的有效部分			
资产减值损失		-1,298,779.33	8,975,521.22	5、外币财务报表折算差额			
其他业务成本		12,837.66	53,592.82	6、其他			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		506,891,516.17	1,148,676,333.00	七、综合收益总额		441,924,401.75	799,288,878.23
加：营业外收入		62,968,402.67	28,381,608.12				
其中：非流动资产处置利得		10,400.54	4,500.00	八、每股收益：			
减：营业外支出		212,903.65	525,744.70	（一）基本每股收益		0.19	0.39
其中：非流动资产处置损失		60,273.83	6,328.45	（二）稀释每股收益		0.19	0.39

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2016年度

会证03表

单位：元

编制单位：德邦证券股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		1,492,269,258.89	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,371,459,847.64	2,277,833,463.18
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额		442,780,777.38	
代理买卖业务的现金净增加额			1,984,963,968.27
收到的其他与经营活动有关的现金		161,132,903.18	347,906,630.78
经营活动现金流入小计		3,467,642,787.09	4,610,704,062.23
处置交易性金融资产净减少额			1,129,178,035.79
融出资金净增加额			565,414,419.81
回购业务资金净减少额		562,086,673.42	1,094,592,933.20
拆入资金净减少额			397,000,000.00
代理买卖业务的现金净减少额		1,074,627,897.34	
支付利息、手续费及佣金的现金		65,841,111.21	161,049,789.94
支付给职工以及为职工支付的现金		661,091,751.08	343,543,603.99
支付的各项税费		453,153,058.60	342,135,637.17
支付的其他与经营活动有关的现金		1,127,337,236.35	253,526,899.31
经营活动现金流出小计		3,944,137,728.00	4,286,441,319.21
经营活动产生的现金流量净额		-476,494,940.91	324,262,743.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			21,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			21,000,000.00
投资支付的现金			55,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		35,138,823.40	25,719,418.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,138,823.40	80,719,418.00
投资活动产生的现金流量净额		-35,138,823.40	-59,719,418.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		2,250,000,000.00	4,100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,250,000,000.00	4,100,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,700,000,000.00	2,400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		486,250,000.00	74,244,444.45
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,186,250,000.00	2,474,244,444.45
筹资活动产生的现金流量净额		63,750,000.00	1,625,755,555.55
四、汇率变动对现金的影响		1,461,015.18	1,210,931.49
五、现金及现金等价物净增加额		-446,422,749.13	1,891,509,812.06
加：期初现金及现金等价物余额		5,719,887,382.16	3,828,377,570.10
六、期末现金及现金等价物余额		5,273,464,633.03	5,719,887,382.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2016年度

会证04表

编制单位：德邦证券股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,300,000,000.00				46,059,445.06		78,209,511.52	125,234,830.48	472,244,588.04	876,643,813.43	3,898,392,188.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,300,000,000.00				46,059,445.06		78,209,511.52	125,234,830.48	472,244,588.04	876,643,813.43	3,898,392,188.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,445,934.08	43,647,846.77	87,295,693.54	-85,465,072.64	50,924,401.75
（一）综合收益总额							5,445,934.08			436,478,467.67	441,924,401.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								43,647,846.77	87,295,693.54	-521,943,540.31	-391,000,000.00
1. 提取盈余公积								43,647,846.77		-43,647,846.77	
2. 提取一般风险准备									87,295,693.54	-87,295,693.54	
3. 对所有者（或股东）的分配										-391,000,000.00	-391,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	2,300,000,000.00				46,059,445.06		83,655,445.60	168,882,677.25	559,540,281.58	791,178,740.79	3,949,316,590.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

会证04表

编制单位：德邦证券股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,300,000,000.00				46,059,445.06		165,560,731.83	36,570,820.63	294,916,568.34	255,995,744.44	3,099,103,310.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,300,000,000.00				46,059,445.06		165,560,731.83	36,570,820.63	294,916,568.34	255,995,744.44	3,099,103,310.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-87,351,220.31	88,664,009.85	177,328,019.70	620,648,068.99	799,288,878.23
（一）综合收益总额							-87,351,220.31			886,640,098.54	799,288,878.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								88,664,009.85	177,328,019.70	-265,992,029.55	
1. 提取盈余公积								88,664,009.85		-88,664,009.85	
2. 提取一般风险准备									177,328,019.70	-177,328,019.70	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	2,300,000,000.00				46,059,445.06		78,209,511.52	125,234,830.48	472,244,588.04	876,643,813.43	3,898,392,188.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司基本情况

1、公司概况

德邦证券股份有限公司(以下简称“公司”)原名德邦证券有限责任公司,系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[2002]393号文《关于德邦证券有限责任公司筹建方案的批复》以及中国证监会证监机构字[2003]106号文《关于德邦证券有限责任公司开业的批复》批准,由原“沈阳市信托投资公司证券部”、原“沈阳国际信托投资公司证券部”、原“丹东国际信托投资公司证券部”和原“抚顺市信托投资公司证券部”合并,并由上海豫园旅游商城股份有限公司、上海复星产业投资有限公司、上海申新(集团)有限公司和天津金耀集团有限公司共同出资组建。

2009年6月18日,经中国证监会证监许可[2009]539号文《关于核准德邦证券有限责任公司变更持有5%以上股权的股东的批复》批准,上海兴业投资发展有限公司依法受让公司原股东方天津金耀集团有限公司的27.17%股权、上海复星产业投资有限公司的19.74%股权、上海申新(集团)有限公司的10%股权,合计57,367.60万元股权(占出资总额56.91%)。

2010年8月16日,经中国证监会证监许可[2010]1115号文《关于核准德邦证券有限责任公司变更持有5%以上股权的股东的批复》批准,上海兴业投资发展有限公司依法受让公司原股东方上海豫园旅游商城股份有限公司的32.73%股权,合计32,991.13万元股权(变更后占出资总额89.64%)。

2012年6月8日,经中国证监会证监许可[2012]788号文《关于核准德邦证券有限责任公司变更注册资本的批复》批准,公司注册资本由1,008,000,000元变更为1,300,000,000元,原股东上海兴业投资发展有限公司和抚顺市融达投资有限公司分别出资290,606,000元和1,394,000元,出资后的持股比例分别为91.86%和0.44%。

2013年11月29日,经中国证监会上海证监局沪证监机构字[2013]326号文《关于对德邦证券有限责任公司变更注册资本的无异议函》批准,公司注册资本由1,300,000,000元变更为1,690,000,000元,原股东上海兴业投资发展有限公司和抚顺市融达投资有限公司分别出资388,277,500元和1,722,500元,出资后的持股比例分别为93.64%和0.44%。

2014年5月16日,根据2014年第一次临时股东会会议决议,公司以经审计的净资产整体折股变更为股份有限公司,变更后股份有限公司的注册资本为2,300,000,000.00元。公司已于2015年1月13日取得了上海工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

截至2016年12月31日,公司经批准共设立22家证券营业部;共有员工970人,董事、监事和高级管理人员共有19人,其中董事6人,监事3人,高级管理人员10人。

公司于2016年8月8日取得上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91310000798973847R的营业执照。公司注册地址为上海市普陀区曹杨路510号南半幢9楼,总部地址位于上海市浦东新区福山路500号城建国际大厦29楼。公司注册资本为230,000万元人民币,法定代表人为姚文平。

公司经营范围:证券经纪,证券投资咨询,与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问,证券承销与保荐,证券自营,证券资产管理,融资融券,代销金融产品,为期货公司提供中间介绍业务,证券投资基金代销,以及经监管机构批准的其他业务。(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)

2、合并财务报表范围

(1)截至2016年12月31日,被纳入合并范围的子公司和结构化主体全称如下:

中州期货有限公司

德邦基金管理有限公司

德邦星睿投资管理有限公司

德邦星盛资本管理有限公司

(2)本期合并财务报表范围变化

①报告期内新纳入合并范围的子公司和结构化主体

杭州德邦创新投资管理有限公司,系由德邦创新资本有限责任公司单独出资成立的有限责任公司,注册资本人民币1,000万元,于2016年7月18日在中国杭州市成立。

中州星升资产管理有限责任公司,系由中州期货有限公司单独出资成立的有限责任公司,注册资本人民币10,000万元,于2016年01月25日在中国上海市成立。

②报告期内不再纳入合并范围的子公司和结构化主体

报告期内无不再纳入合并范围的子公司和结构化主体。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础,以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量,在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释以及相关补充规定的要求编制,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中,公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权,如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益;如以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

① 一次交换交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

① 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;

② 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,其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;

(2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础,在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合

并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

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

6、外币业务核算方法

发生外币业务时,应当将有关外币金额折合为人民币记账。除另有规定外,所有与外币业务有关的账户,应采用业务发生时的汇率,也可以采用业务发生当月月初的汇率折合。月份终了,各外币账户的外币余额,应当按照月末汇率折合人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益,分别情况处理;筹建期间发生的汇兑损益(不含按规定计入固定资产价值的部分),计入长期待摊费用;与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按借款费用的处理原则处理;除上述情况外,汇兑损益均计入当期损益。

7、现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;

- 2) 持有至到期投资;
- 3) 贷款和应收款项;
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债,主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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或金融负债,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息,应单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定,在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的,也可按票面利率计算利息收入,计入投资收益。)处置持有至到期投资时,应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款,金融企业按当前市场条件发放的贷款,按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入,应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定,在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的,也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权,通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时,应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利,应当计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产应当以公允价值计量,且公允价值变动计入其他综合收益。

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

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下,公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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,不终止确认该金融资产。终止确认,是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

① 所转移金融资产的账面价值;

② 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 终止确认部分的账面价值;
- 2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场,是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据。

9、坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

(3) 坏账准备的计提方法和计提比例

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项,采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例(可以单独进行减值测试)计算确定减值损失,计提坏账准备。根据应收款项组合余额的一定比例计算确定的坏账准备,反映各项目实际发生的减值损失,即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。类似信用风险组合以应收款项发生时间、历史经验和客户信用情况等为依据进行划分。

根据应收款项组合在资产负债表日余额计提坏帐准备比例如下:

账龄	计提比例
1年以内	0.5%
1至2年	10%
2至3年	20%
3至5年	50%
5年以上	100%

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

- ① 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

- ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资,按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时,对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的投资成本;对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时,当取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时,先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整,再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后,确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准: 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产:

- ① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的;
- ② 使用年限超过 1 年;
- ③ 单位价值较高的。

(2) 固定资产计价: 按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法: 采用平均年限法按月计提折旧。

(4) 各类固定资产的估计经济使用年限、预计净残值率和折旧率:

类别	估计经济使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年-40 年	5.00%	4.75%-2.38%
IT 设备	3 年	5.00%	31.67%
通讯设备	5 年	5.00%	19.00%
办公设备及文字处理设备	5 年	5.00%	19.00%
安全防卫设备	5 年	5.00%	19.00%
交通运输设备	4 年-6 年	5.00%	23.75%-15.83%
其他设备	5 年	5.00%	19.00%

12、在建工程

本公司在在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产,应当按照估计价值确认为固定资产,并计提折旧;待办理了竣工决算手续后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不需要调整原已计提的折旧额。

13、借款费用

借款费用,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

14、无形资产

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

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分标准:

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

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

15、长期待摊费用

长期待摊费用核算公司已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。公司的长期待摊费用应在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使公司在以后会计期间受益的,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,计入长期待摊费用,摊销年限为5年。

16、商誉

非同一控制下企业合并时,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。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出,计入当期损益。公司对商誉不摊销,商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

17、资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产,公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。使用寿命不确定的无形资产和商誉,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

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

可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

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

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

18、套期会计

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。目前公司以套期保值为目的参与股指期货交易的,对符合套期保值会计运用条件的,公司采用套期会计方法进行处理。

公司采用公允价值套期,套期会计的运用条件:

(1) 在套期开始时,公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易,被套期风险的性质,以及本公司对套期工具有效性评价方法。

(2) 该套期预期高度有效,且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

(3) 套期有效性能够可靠的计量,即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。

(4) 公司持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。套期满足下列条件之一的,公司终止运用公允价值套期会计:

① 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使;

- ② 该套期不再满足运用套期会计方法的条件;
- ③ 公司撤销了对套期关系的指定。

19、买入返售与卖出回购款项

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

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

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以实际利率确认。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。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬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) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,上述第①项和第②项应计入当期损益;第③项应计入其他综合收益,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中确认的金额。

在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外,按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

因对外提供担保、未决诉讼、重组以及亏损合同等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

22、股份支付

股份支付,分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付,是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在满足业绩条件或服务期限条件的期间,应确认以权益结算的股份支付的成本或费用,并相应增加资本公积。可行权日之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和或服务期限条件而最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的,无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足其他业绩条件或服务期限条件,即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用市场法按照授予日的公允价值计量,并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的,在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

23、利润分配

公司根据股东大会决议,对拟分配的利润于股东大会批准的当期确认为负债。

24、收入

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入,于代兑付证券业务基本完成,与委托方结算时确认收入。

证券承销收入,以全额包销方式进行承销业务的,在将证券转售给投资者时,按承销价格确认为证券承销收入,按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本;以余额包销或代销方式进行承销业务的,于发行结束后,与发行人结算发行价款时确认收入。

受托客户资产管理业务收入,于受托管理合同到期,与委托单位结算时,按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失,确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的,则分期确认管理费收益。

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

(3) 投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益;处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额,确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时,取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额,计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益;采用权益法核算的长期股权投资,根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(4) 其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入,在相关的收入能够可靠计量,相关的经济利益能够收到时确认收入。

25、政府补助

政府补助,是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。与购建固定资产、无形资产等长期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,计入营业外收入。

26、所得税

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用,当期所得税费用按应纳税所得额和适用税率计算,递延所得税费用根据财务报表中资产和负债账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算:

(1) 所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债均予确认,除非应纳税暂时性差异是由商誉或是在某一既不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、也不影响会计利润的交易中(该交易不是企业合并)的其他资产和负债的初始确认下产生的。

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

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

27、经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

28、融资融券业务

公司融资融券业务是指公司向客户出借资金供其买入上市证券或者出借上市证券供其卖出,并收取担保物的经营活动。

公司在融资业务开展中,按照实际向客户融出的本金确认一项债权,根据客户实际使用资金及使用时间,确认相应的融资利息收入。

公司在融券业务开展中,对融出的证券不终止确认该证券,仍按原金融资产类别进行会计处理,并确认相应利息收入。

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

融资融券业务根据期末业务规模计提相应的减值准备,计提比例为0.5%。

29、关联方

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

30、分部报告

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

- (1) 组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
 - (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
 - (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 同时,两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

31、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于对过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与估计存在差异。

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

资产负债表日,会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有:

(1) 金融资产的公允价值

公司对没有活跃交易市场的金融工具,通过各种估值方法确定其公允价值。公司使用的估值方法包括贴现现金流模型分析等。公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计。这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(2) 可供出售金融资产的减值

公司在确定可供出售金融资产是否发生减值时很大程度上依赖于管理层的判断,需区分不同投资品种及交易市场,根据其公允价值低于成本的程度和持续期间进行判断。对于债权型投资,还需评估投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。于资产负债表日,若一项投资的公允价值低于成本达到50%,或持续亏损超过12个月,且资产负债表日后2个月无明显恢复迹象,则认为需按个别评估方式计提减值准备。

(3) 递延所得税

递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期,或实际税率低于预期,确认的递延所得税资产将被转回,并确认在转回发生期间的合并利润表中。

(4) 所得税

公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(5) 预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。本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,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异,该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

32、重要会计政策和会计估计、会计差错的变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

(3) 重要会计差错变更

本期无重要会计差错变更。

四、税项

1、税项政策变更

本公司于2016年按照《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号)的要求,将利润表中“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目;企业经营活动发生的印花税等相关税费,自2016年5月1日起发生的,列示于“税金及附加”项目,不再列示于“管理费用”项目;2016年5月1日之前发生的,仍列示于“管理费用”项目。“应交税费”科目的“待抵扣进项税额”及“待认证进项税额”明细科目的借方余额,于2016年末由资产负债表中的“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”列示;2015年末上述明细科目的借方余额,仍按原列报方式列示。由于上述要求,2016年度和2015年度的“税金及附加”项目以及“管理费用”项目、2016年末和2015年末的“应交税费”项目及“其他流动资产”项目之间列报的内容有所不同,但对2016年度和2015年度的合并公司净利润和合并公司股东权益无影响。

2、主要税种及税率

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税【2016】46号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税【2016】70号)等规定,自2016年5月1日起,本公司的主营业务收入适用增值税,税率为6%。2016年5月1日前该部分业务适用营业税,税率为5%。

根据财政部和国家税务总局2016年12月21日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》,纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期,不属于财税【2016】36号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部和国家税务总局2017年1月6日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》,2017年7月1日(含)以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳。

(2) 所得税

本公司适用的所得税税率为 25%。

根据国家税务总局国税发【2008】28号《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》及国家税务总局公告2012年57号《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》规定,本公司按应纳税所得额的50%在文件规定的各分支机构间分摊,各分支机构根据分摊税款就地办理预缴企业所得税;50%由公司总部分摊缴纳,其中25%就地办理预缴,25%就地全额缴入中央国库。年度终了由公司总部统一计算,分别由总部和分支机构就地办理税款缴库。

(3) 税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
增值税	按应税收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分分为应交增值税	3%~17%
城市维护建设税	应缴营业税额、增值税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴营业税额、增值税额	3%
地方教育费附加	应缴营业税额、增值税额	2%

注:根据国家税务总局“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),公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	126,527.68	101,695.70
银行存款	4,279,718,405.83	4,837,672,384.27
其中:客户存款	2,692,048,755.72	3,640,760,525.43
公司存款	1,587,669,650.11	1,196,911,858.84
其他货币资金	147,022,096.52	14,986,566.33
合计	4,426,867,030.03	4,852,760,646.30

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:						
人民币			126,527.68			101,695.70
美元			-			-
港币			-			-
现金合计			<u>126,527.68</u>			<u>101,695.70</u>
客户资金存款:						
人民币			2,448,538,148.31			3,260,428,029.62
美元	4,832,567.71	6.9370	33,523,522.19	5,825,617.58	6.4936	37,829,230.32
港币	1,940,057.79	0.8945	1,735,381.70	1,864,947.21	0.8378	1,562,452.78
小计			<u>2,483,797,052.20</u>			<u>3,299,819,712.72</u>
客户信用资金存款:						
人民币			208,251,703.52			340,940,812.71
美元			-			-
港币			-			-
小计			<u>208,251,703.52</u>			<u>340,940,812.71</u>
客户存款合计			<u>2,692,048,755.72</u>			<u>3,640,760,525.43</u>
公司自有资金存款:						
人民币			1,525,058,501.42			1,184,383,706.07
美元	1,050,490.38	6.9370	7,287,251.76	1,038,821.19	6.4936	6,745,689.28
港币	6,365,670.30	0.8945	5,694,092.08	6,279,904.96	0.8378	5,261,304.38
小计			<u>1,538,039,845.26</u>			<u>1,196,390,699.73</u>
公司信用资金存款:						
人民币			49,629,804.85			521,159.11
美元			-			-
港币			-			-
小计			<u>49,629,804.85</u>			<u>521,159.11</u>
公司存款合计			<u>1,587,669,650.11</u>			<u>1,196,911,858.84</u>
其他货币资金:						
人民币			147,022,096.52			14,986,566.33
美元			-			-
港币			-			-
其他货币资金合计			<u>147,022,096.52</u>			<u>14,986,566.33</u>
合计			<u>4,426,867,030.03</u>			<u>4,852,760,646.30</u>

注:于2016年12月31日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币20,686,891.81元(2015年12月31日:人民币11,907,049.10元),主要系本公司子公司德邦基金管理有限公司(以下简称“德邦基金”)在交通银行股份有限公司与宁波银行股份有限公司开立风险准备金专户,用于存放一般风险准备金。德邦基金对这些风险准备金的提取、划转等程序均需要告知相关基金托管银行。该风险准备金银行存款属于使用目的受限的资产。另外,德邦基金以初始本金人民币2,000,000.00元作为民生银行T+0货币赎回垫资的保证金,截至2016年12月31日,该账户余额为人民币2,077,643.16元(2015年12月31日:人民币2,043,773.75元),期限为2年,可延期;保证金存款利息为人民币77,643.16元(2015年12月31日:人民币43,773.75元)。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,290,527,648.73	1,508,650,398.72
公司备付金	62,814,629.02	33,510,228.39
合计	1,353,342,277.75	1,542,160,627.11

(2) 按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
客户普通备付金						
人民币			1,214,443,509.68			1,301,314,705.96
美元	2,617,613.74	6.9370	18,158,386.52	2,030,286.18	6.4936	13,183,866.34
港币	1,687,523.66	0.8945	1,509,489.91	1,880,021.17	0.8378	1,575,081.74
小计			1,234,111,386.11			1,316,073,654.04
客户信用备付金						
人民币			56,416,262.62			192,576,744.68
美元						
港币						
小计			56,416,262.62			192,576,744.68
客户备付金合计			1,290,527,648.73			1,508,650,398.72
公司自有备付金						
人民币			61,427,229.02			32,211,508.39
美元	200,000.00	6.9370	1,387,400.00	200,000.00	6.4936	1,298,720.00
港币						
小计			62,814,629.02			33,510,228.39
公司信用备付金						
人民币						
美元						
港币						
小计						
公司备付金合计			62,814,629.02			33,510,228.39
合计			1,353,342,277.75			1,542,160,627.11

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	1,150,540,589.62	1,593,321,367.00
存展融资	-	-
减：减值准备	5,752,702.96	7,966,606.86
融出资金净值	1,144,787,886.66	1,585,354,760.14

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1-3个月	185,859,202.07	16.16%	929,296.02	16.16%
3-6个月	954,424,590.47	82.95%	4,772,122.95	82.95%
6个月以上	<u>10,256,797.08</u>	<u>0.89%</u>	<u>51,283.99</u>	<u>0.89%</u>
合计	<u>1,150,540,589.62</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,752,702.96</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1-3个月	187,584,366.73	11.77%	937,921.84	11.77%
3-6个月	1,401,662,719.33	87.97%	7,008,313.62	87.97%
6个月以上	<u>4,074,280.94</u>	<u>0.26%</u>	<u>20,371.40</u>	<u>0.26%</u>
合计	<u>1,593,321,367.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,966,606.86</u>	<u>100.00%</u>

(3) 按对象列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人	1,137,435,293.83	1,570,881,668.77
机构	<u>13,105,295.79</u>	<u>22,439,698.23</u>
合计	<u>1,150,540,589.62</u>	<u>1,593,321,367.00</u>

(4) 担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	188,544,360.23	357,485,476.68
债券	192,700.00	-
股票	4,076,577,123.27	5,130,712,776.40
基金	<u>17,936,808.08</u>	<u>10,644,962.77</u>
合计	<u>4,283,250,991.58</u>	<u>5,498,843,215.85</u>

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

类别	期末账面价值		
	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
股票	421,986,068.57	-	421,986,068.57
基金	462,382,428.21	-	462,382,428.21
企业债券	162,183,860.00	-	162,183,860.00
金融债券	97,930,332.19	-	97,930,332.19
短期融资券	49,857,760.96	-	49,857,760.96
中期票据	51,843,300.00	-	51,843,300.00
其他	<u>161,629,770.00</u>	-	<u>161,629,770.00</u>
合计	<u>1,407,813,519.93</u>	-	<u>1,407,813,519.93</u>

类别	年初账面价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
股票	100,867,505.44	-	100,867,505.44
基金	2,340,543,601.81	-	2,340,543,601.81
企业债券	57,762,350.00	-	57,762,350.00
金融债券	10,060,820.00	-	10,060,820.00
短期融资券	153,735,530.00	-	153,735,530.00
中期票据	20,280,700.00	-	20,280,700.00
其他	<u>49,531,000.00</u>	-	<u>49,531,000.00</u>
合计	<u>2,732,781,507.25</u>	-	<u>2,732,781,507.25</u>

(2) 按项目列示

项目名称	期末余额	期末成本	年初余额	年初成本
股票	421,986,068.57	394,010,642.91	100,867,505.44	79,359,493.02
基金	462,382,428.21	461,110,547.77	2,340,543,601.81	2,337,505,166.49
企业债券	162,183,860.00	153,293,936.85	57,762,350.00	50,000,000.00
金融债券	97,930,332.19	97,427,278.78	10,060,820.00	10,000,000.00
短期融资券	49,857,760.96	50,351,910.96	153,735,530.00	150,342,540.35
中期票据	51,843,300.00	52,367,776.72	20,280,700.00	19,986,000.00
其他	161,629,770.00	<u>161,034,236.74</u>	<u>49,531,000.00</u>	<u>49,155,200.00</u>
合计	<u>1,407,813,519.93</u>	<u>1,369,596,330.73</u>	<u>2,732,781,507.25</u>	<u>2,696,348,399.86</u>

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票	742,777.96	7,493,860.98

注：融出证券担保情况详见附注五、融出资金、(4)

(4) 有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	有承诺条件限制	期末金额
债券-中期票据	卖出回购交易质押	51,843,300.00
债券-企业债	卖出回购交易质押	57,186,060.00
同业存单	卖出回购交易质押	139,719,540.00
合计		<u>248,748,900.00</u>

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末较年初减少 48.48%，主要系公司自营证券业务规模减少所致。

5、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额
股票	1,399,893,564.24	1,411,446,876.07
债券	695,980,000.00	=
其中：金融债	240,000,000.00	=
公司债	<u>455,980,000.00</u>	=
合计	<u>2,095,873,564.24</u>	<u>1,411,446,876.07</u>
减：减值准备	6,999,467.81	7,057,234.37
账面价值	2,088,874,096.43	1,404,389,641.70

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
银行间市场回购	695,980,000.00	=
股票质押式回购	<u>1,399,893,564.24</u>	<u>1,411,446,876.07</u>
合计	<u>2,095,873,564.24</u>	<u>1,411,446,876.07</u>

(3) 约定购回式证券、股票质押回购业务剩余期限

期限	期末余额	年初余额
1个月内	3,083,549.02	8,057,143.71
1个月至3个月内	9,604,196.30	111,015,615.06
3个月至1年内	1,256,135,818.92	1,055,174,117.30
1年以上	<u>131,070,000.00</u>	<u>237,200,000.00</u>
合计	<u>1,399,893,564.24</u>	<u>1,411,446,876.07</u>

(4) 买入返售金融资产担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	3,358,028,989.97	4,848,872,842.92

注：买入返售金融资产期末较年初增加 48.74%，主要系公司买入返售债券业务增加所致。

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

6、应收款项

(1) 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	76,740,975.86	52,790,875.79
应收手续费及佣金	9,582,302.07	11,471,016.56
证券清算款	304,042.92	
其他	<u>27,957.99</u>	<u>189,003.12</u>
合计	<u>86,655,278.84</u>	<u>64,450,895.47</u>
减: 坏账准备	369,721.44	205,849.20
应收款项账面价值	86,285,557.40	64,245,046.27

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	85,901,671.20	99.13%	281,653.55	76.19%
1-2年	623,607.64	0.72%	32,067.89	8.67%
2-3年	30,000.00	0.03%	6,000.00	1.62%
3年以上	<u>100,000.00</u>	<u>0.12%</u>	<u>50,000.00</u>	<u>13.52%</u>
合计	<u>86,655,278.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>369,721.44</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	64,147,995.15	99.53%	182,849.20	88.82%
1-2年	202,900.32	0.31%	3,000.00	1.46%
2-3年	100,000.00	0.16%	20,000.00	9.72%
3年以上				
合计	<u>64,450,895.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>205,849.20</u>	<u>100.00%</u>

(3) 按评估方式列示

项目	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	<u>86,655,278.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>369,721.44</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>86,655,278.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>369,721.44</u>	<u>100.00%</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	64,450,895.47	100.00%	205,849.20	100.00%
合计	64,450,895.47	100.00%	205,849.20	100.00%

注：应收账款期末较年初增加 34.31%，主要系公司应收资产管理费增加所致。

7、应收利息

项目	期末余额	年初余额
存放金融同业利息	6,742,837.22	9,902,520.17
买入返售业务利息	1,185,039.99	-
融资融券业务利息	13,660,412.29	14,678,183.20
股票质押业务利息	3,300,836.05	5,026,369.77
持有至到期投资利息	1,898,904.10	-
其他利息	7,818,442.40	2,171,401.16
合计	34,606,472.05	31,778,474.30

8、存出保证金

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
交易保证金						
人民币			123,987,934.56			102,347,949.73
美元			-			-
港币	500,000.00	0.8945	447,250.00	500,000.00	0.8378	418,900.00
小计			124,435,184.56			102,766,849.73
信用保证金						
人民币			5,339,350.23			12,517,267.13
美元			-			-
港币			-			-
小计			5,339,350.23			12,517,267.13
其他保证金						
人民币			-			-
美元			-			-
港币			-			-
小计			-			-
合计			129,774,534.79			115,284,116.86

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

9、可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项目	期末余额	年初余额
基金	20,147,999.97	22,667,999.97
股票	2,988,027.85	3,170,053.64
证券公司理财产品	408,475,594.86	9,606,227.85
债券	401,444,590.00	-
其他	<u>306,343,880.00</u>	<u>463,266,180.00</u>
合计	<u>1,139,400,092.68</u>	<u>498,710,461.46</u>
减: 减值准备	5,036,979.65	4,265,561.56
可供出售金融资产账面价值	1,134,363,113.03	494,444,899.90

(2) 按明细列示

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	20,717,435.17	-569,435.20	293.82	20,147,706.15
股票	1,976,084.64	1,011,943.21	4,705.40	2,983,322.45
证券公司理财产品	403,936,951.26	4,538,643.60	-	408,475,594.86
债券	402,533,652.50	-1,089,062.50	-	401,444,590.00
其他	<u>198,703,880.00</u>	<u>107,640,000.00</u>	<u>5,031,980.43</u>	<u>301,311,899.57</u>
合计	<u>1,027,868,003.57</u>	<u>111,532,089.11</u>	<u>5,036,979.65</u>	<u>1,134,363,113.03</u>

(续上表)

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	20,717,435.17	1,950,564.80	16,749.77	22,651,250.20
股票	1,966,748.04	1,203,305.60	8,046.41	3,162,007.23
证券公司理财产品	9,393,149.35	213,078.50	-	9,606,227.85
其他	<u>362,739,880.00</u>	<u>100,526,300.00</u>	<u>4,240,765.38</u>	<u>459,025,414.62</u>
合计	<u>394,817,212.56</u>	<u>103,893,248.90</u>	<u>4,265,561.56</u>	<u>494,444,899.90</u>

注: 可供出售金融资产期末较年初增加 129.42%, 主要系债券类投资和证券公司理财产品投资增加所致。

(3) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票	941,079.91	1,609,279.97
基金	<u>58,765.13</u>	<u>3,349,952.72</u>
合计	<u>999,845.04</u>	<u>4,959,232.69</u>

注: 融出证券担保情况详见附注五、融出资金、(4)

(4) 有承诺条件的可供出售金融资产

期末以及年初本公司持有的有承诺条件的可供出售金融资产—证券公司理财产品均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划,本公司承诺德邦心连心1号资产管理计划管理人自有资金参与集合计划的持有期限不得低于6个月,在自有资金持有满6个月的条件下,自有资金可以部分或全部退出;德邦心连心2号资产管理计划管理人自有资金参与集合计划的持有期限不得低于6个月,在自有资金持有满6个月且风险准备金有余额的条件下,自有资金可以部分或全部退出。

项目	期末公允价值
德邦心连心1号集合资产管理计划	1,279,955.47
德邦心连心2号集合资产管理计划	<u>125,334,139.39</u>
合计	<u>126,614,094.86</u>

10、持有至到期投资

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
债券投资	50,012,390.65	-	50,012,390.65

(续上表)

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
债券投资	-	-	-

11、贷款及应收款

项目	期末余额	年初余额
贷款	85,000,000.00	-

12、固定资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	161,156,918.95	125,288,367.55
减: 累计折旧	85,687,528.57	74,357,180.62
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值合计	<u>75,469,390.38</u>	<u>50,931,186.93</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 固定资产增减变动表

类别	房屋及建筑物	运输工具	办公设备 及其他设备	其他	合计
原价:					
① 年初余额	40,894,847.96	5,083,384.52	77,502,082.27	1,808,052.80	125,288,367.55
② 本期增加		547,415.39	37,521,509.63	737,839.51	38,806,764.53
1) 本期购置		547,415.39	37,515,649.63	471,757.21	38,534,822.23
2) 在建工程转入		-	-	-	-
3) 其他增加		-	5,860.00	266,082.30	271,942.30
③ 本期减少		479,269.00	2,258,608.43	200,335.70	2,938,213.13
1) 转让和出售		-	104,656.25	57,092.30	161,748.55
2) 清理报废		265,269.00	2,153,952.18	143,243.40	2,562,464.58
3) 其他减少		214,000.00	-	-	214,000.00
④ 外币报表折算差额		-	-	-	-
⑤ 期末余额	40,894,847.96	5,151,530.91	112,764,983.47	2,345,556.61	161,156,918.95
累计折旧:					
年初余额	14,602,924.44	3,574,598.44	54,616,513.81	1,563,143.93	74,357,180.62
本期计提	1,116,376.56	515,328.92	11,875,426.29	202,269.85	13,709,401.62
本期减少		455,305.55	1,801,207.56	122,540.56	2,379,053.67
外币报表折算差额		-	-	-	-
期末余额	15,719,301.00	3,634,621.81	64,690,732.54	1,642,873.22	85,687,528.57
减值准备:					
年初余额					
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额					
账面价值:					
期末账面价值	25,175,546.96	1,516,909.10	48,074,250.93	702,683.39	75,469,390.38
年初账面价值	26,291,923.52	1,508,786.08	22,885,568.46	244,908.87	50,931,186.93

13、在建工程

(1) 在建工程账面价值

类别	期末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件安装	2,845,645.01	-	2,845,645.01	1,843,645.00	-	1,843,645.00
装修工程	318,090.00	-	318,090.00	2,819,453.50	-	2,819,453.50
其他	14,000.00	-	14,000.00	52,030.00	-	52,030.00
合计	<u>3,177,735.01</u>	-	<u>3,177,735.01</u>	<u>4,715,128.50</u>	-	<u>4,715,128.50</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入 固定资产	其他减少	
软件安装	自有资金	1,843,645.00	4,916,308.22		3,914,308.21	2,845,645.01
设备安装	自有资金					
装修工程	自有资金	2,819,453.50	602,637.97		3,104,001.47	318,090.00
其他	自有资金	<u>52,030.00</u>	<u>13,160.00</u>		<u>51,190.00</u>	<u>14,000.00</u>
合计		<u>4,715,128.50</u>	<u>5,532,106.19</u>		<u>7,069,499.68</u>	<u>3,177,735.01</u>

注：在建工程期末较年初减少 32.61%，主要系装修工程减少所致。

14、无形资产

类别	土地使用权	计算机软件	交易所席位费	其他	合计
(1) 原价					
年初余额	104,739.26	57,634,010.03	6,647,990.83		64,386,740.12
本期增加		12,418,475.19			12,418,475.19
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额	104,739.26	70,052,485.22	6,647,990.83		76,805,215.31
(2) 累计摊销					
年初余额	21,767.63	32,555,962.02	6,647,990.83		39,225,720.48
本期计提	3,073.08	9,069,203.89			9,072,276.97
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额	24,840.71	41,625,165.91	6,647,990.83		48,297,997.45
(3) 减值准备					
年初余额		13,467.88			13,467.88
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额		13,467.88			13,467.88
(4) 账面价值					
年初余额	82,971.63	25,064,580.13			25,147,551.76
期末余额	79,898.55	28,413,851.43			28,493,749.98

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

15、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中州期货有限公司	24,268,606.36	-	-	24,268,606.36	-
德邦基金管理有限公司	10,544,470.50	=	=	10,544,470.50	=
合计	<u>34,813,076.86</u>	=	=	<u>34,813,076.86</u>	=

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,683,674.84	6,920,918.72	26,297,913.97	6,574,478.50
应付未付款项可抵扣税款	261,034,753.12	65,258,688.28	354,935,634.24	70,398,644.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			405,540.00	101,385.00
可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产摊销	943,419.32	235,854.83	492,561.08	123,140.27
其他	439,908.96	109,977.24	4,143,247.04	1,035,811.76
合计	<u>290,101,756.24</u>	<u>72,525,439.07</u>	<u>386,274,896.33</u>	<u>78,233,459.93</u>

(2) 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	37,315,808.76	9,328,952.19	33,544,082.82	8,386,020.71
可供出售金融资产公允价值变动	111,532,089.11	27,883,022.10	104,298,788.94	26,074,697.08
其他	=	=	=	=
合计	<u>148,847,897.87</u>	<u>37,211,974.29</u>	<u>137,842,871.76</u>	<u>34,460,717.79</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	67,628,253.49	67,839,671.79
可抵扣亏损	<u>7,271,867.87</u>	<u>14,192,705.96</u>
合计	<u>74,900,121.36</u>	<u>82,032,377.75</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额
2017	-	4,614,486.67
2018	3,085,872.32	26,188,325.74
2019	25,968,011.40	25,968,011.40
2021	<u>33,587.77</u>	=
合计	<u>29,087,471.49</u>	<u>56,770,823.81</u>

17、其他资产

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	22,626,820.62	12,486,683.78
待摊费用	7,455,942.47	10,659,980.70
长期待摊费用	23,524,804.05	25,956,205.46
低值易耗品	140,344.81	45,283.00
代理兑付债券	837,640.00	837,640.00
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
预付款项	8,919,388.52	6,359,229.35
其他	<u>4,291,756.55</u>	<u>1,574,310.01</u>
合计	<u>69,196,697.02</u>	<u>59,319,332.30</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

类别	期末余额	年初余额
账面余额	32,151,623.56	19,289,345.74
减：坏账准备	9,524,802.94	6,802,661.96
账面价值	22,626,820.62	12,486,683.78

② 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	15,334,434.71	47.69%	431,863.87	4.53%
1-2年	5,136,359.43	15.98%	1,813,535.75	19.04%
2-3年	3,505,161.29	10.90%	471,754.92	4.95%
3年以上	<u>8,175,668.13</u>	<u>25.43%</u>	<u>6,807,648.40</u>	<u>71.48%</u>
合计	<u>32,151,623.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,524,802.94</u>	<u>100.00%</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
1年以内	6,453,881.12	33.46%	52,494.72	0.77%
1-2年	4,563,446.49	23.66%	307,547.68	4.52%
2-3年	1,918,978.51	9.95%	238,474.33	3.51%
3年以上	<u>6,353,039.62</u>	<u>32.93%</u>	<u>6,204,145.23</u>	<u>91.20%</u>
合计	<u>19,289,345.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,802,661.96</u>	<u>100.00%</u>

③ 按种类分析

项目	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项计提				
组合计提	<u>32,151,623.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,524,802.94</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>32,151,623.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,524,802.94</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

项目	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项计提				
组合计提	<u>19,289,345.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,802,661.96</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>19,289,345.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,802,661.96</u>	<u>100.00%</u>

④ 其他应收款期末余额较大单位

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例	款项性质
上海城建置业发展有限公司	2,344,169.31	2年以内	7.29%	房屋租赁押金
利德房地产发展有限公司	2,192,190.39	3年以上	6.82%	房屋租赁押金

(2) 待摊费用

项目	期末余额	年初余额
房租	3,885,202.56	5,435,370.93
系统维护费	2,558,638.96	3,546,217.39
其他	<u>1,012,100.95</u>	<u>1,678,392.38</u>
合计	<u>7,455,942.47</u>	<u>10,659,980.70</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(3) 代理兑付债券

项目	期末余额	年初余额
国债	824,694.50	824,694.50
企业债	12,945.50	12,945.50
合计	<u>837,640.00</u>	<u>837,640.00</u>

(4) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支出	22,712,107.30	7,738,568.28	9,261,179.23	-	21,189,496.35
其他	<u>3,244,098.16</u>	<u>300,946.29</u>	<u>1,209,736.75</u>	=	<u>2,335,307.70</u>
合计	<u>25,956,205.46</u>	<u>8,039,514.57</u>	<u>10,470,915.98</u>	=	<u>23,524,804.05</u>

18、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,009,511.16	2,885,013.22	-	-	9,894,524.38
无形资产减值准备	13,467.88	-	-	-	13,467.88
可供出售金融资产减值准备	4,265,561.56	771,418.09	-	-	5,036,979.65
融出资金减值准备	7,966,606.86	-	2,213,903.90	-	5,752,702.96
买入返售金融资产减值准备	<u>7,057,234.37</u>	=	<u>57,766.56</u>	=	<u>6,999,467.81</u>
合计	<u>26,312,381.83</u>	<u>3,656,431.31</u>	<u>2,271,670.46</u>	=	<u>27,697,142.68</u>

19、应付短期融资款

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	-	1,000,000,000.00

20、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	年初余额	到期约定回购金额
公司债	237,500,000.00	145,200,000.00	237,586,420.82

(2) 按业务类别列示

交易场所	期末余额	年初余额	到期约定回购金额	备注
银行间质押式回购	237,500,000.00	145,200,000.00	237,586,420.82	

(3) 卖出回购金融资产款担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	248,748,900.00	153,829,870.00

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

21、代理买卖证券款

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
(1) 普通经纪业务						
个人						
人民币			2,366,788,571.72			3,187,991,260.39
港币	3,039,248.08	0.8945	2,718,607.43	3,218,162.87	0.8378	2,696,176.85
美元	6,346,664.77	6.9370	44,026,813.51	6,810,667.92	6.4936	44,225,753.21
小计			<u>2,413,533,992.66</u>			<u>3,234,913,190.45</u>
机构						
人民币			939,134,245.51			1,026,045,807.00
港币						
美元						
小计			<u>939,134,245.51</u>			<u>1,026,045,807.00</u>
普通经纪业务合计			<u>3,352,668,238.17</u>			<u>4,260,958,997.45</u>
(2) 信用业务						
个人						
人民币			188,093,616.45			325,741,015.11
港币						
美元						
小计			<u>188,093,616.45</u>			<u>325,741,015.11</u>
机构						
人民币			54,722.17			28,744,461.57
港币						
美元						
小计			<u>54,722.17</u>			<u>28,744,461.57</u>
信用业务合计			<u>188,148,338.62</u>			<u>354,485,476.68</u>
合计			<u>3,540,816,576.79</u>			<u>4,615,444,474.13</u>

22、代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
代理承销企业债券款	853,056.33	853,056.33

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	616,447,323.56	733,152,550.77	790,852,379.22	558,747,495.11
离职后福利-设定提存计划	229,565.94	37,827,902.30	37,677,822.12	379,646.12
辞退福利	-	27,000.00	27,000.00	-
其他长期职工福利	=	5,316,247.38	=	5,316,247.38
合计	<u>616,676,889.50</u>	<u>776,323,700.45</u>	<u>828,557,201.34</u>	<u>564,443,388.61</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	610,875,256.98	665,993,749.33	725,699,973.73	551,169,032.58
职工福利费	-	17,385,589.78	17,385,589.78	-
社会保险费	177,873.52	21,487,905.05	21,454,240.69	211,537.88
其中：医疗保险	119,511.19	16,930,506.59	16,864,277.84	185,739.94
工伤保险	5,936.92	532,746.83	534,384.09	4,299.66
生育保险	11,237.23	1,551,654.17	1,544,402.09	18,489.31
其他保险	41,188.18	2,472,997.46	2,511,176.67	3,008.97
住房公积金	55,469.77	18,455,082.32	18,383,892.82	126,659.27
工会经费和职工教育经费	5,338,723.29	9,830,224.29	7,928,682.20	7,240,265.38
短期带薪缺勤	-	=	=	-
短期利润分享计划	-	=	=	-
合计	<u>616,447,323.56</u>	<u>733,152,550.77</u>	<u>790,852,379.22</u>	<u>558,747,495.11</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	214,692.96	35,982,780.27	35,834,956.69	362,516.54
失业保险费	14,872.98	1,845,122.03	1,842,865.43	17,129.58
合计	<u>229,565.94</u>	<u>37,827,902.30</u>	<u>37,677,822.12</u>	<u>379,646.12</u>

期末公司董事、监事和高级管理人员共有 19 人，其中董事 6 人，监事 3 人，高级管理人员 10 人。本年度董事、监事及高级管理人员 2016 年度实际发放的薪酬总额为 54,954,650.20 元(其中：递延发放以前年度薪酬 4,183,176.23 元)，其中董事实际发放薪酬金额为 11,473,395.06 元，监事实际发放薪酬金额为 3,047,040.33 元，高级管理人员实际发放薪酬金额为 40,434,204.81 元。

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

24、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
营业税	-	16,211,245.20
增值税	10,486,033.60	-
城建税	737,766.44	1,127,567.59
教育费附加	520,442.43	808,994.23
企业所得税	86,767,006.64	316,873,437.65
个人所得税	12,960,786.96	4,024,563.04
其他	131,311.55	287,052.84
合计	<u>111,603,347.62</u>	<u>339,332,860.55</u>

注:应交税费期末较年初减少 67.11%,主要系企业所得税减少所致。

25、应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付基金申购赎回款	83,084,572.41	92,546,894.06
应付手续费及佣金	6,517,843.26	283,722,105.77
应付证券清算款	1,936,971.04	-
其他	10,928,925.66	6,866,389.93
合计	<u>102,468,312.37</u>	<u>383,135,389.76</u>

注:应付款项期末较年初减少 73.26%,主要系应付手续费及佣金减少所致。

26、应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户资金利息	334,950.23	546,831.16
卖出回购金融资产款利息	65,128.22	101,701.38
次级债利息	48,691,643.83	35,321,552.51
短期融资款利息	-	4,155,555.53
合计	<u>49,091,722.28</u>	<u>40,125,640.58</u>

27、长期借款

借款对象	拆借金额	起始日	到期日
上海兴业投资发展有限公司	20,000,000.00	2016年3月14日	2017年9月13日

注:本年度,本公司从上海兴业投资发展有限公司拆入资金人民币 20,000,000.00 元,无利率(2015年:无)。经折现后,本公司确认长期借款人民币 19,405,017.08 元

德邦证券股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

28、应付债券

类型	债券名称	面值	起息日	期限	到期日	票面利率
次级债	14 德邦债	500,000,000.00	2014/12/11	3 年	2017/12/10	6.39%
次级债	15 德邦债	700,000,000.00	2015/3/20	4 年	2019/3/19	6.00%
次级债	16 德邦债	750,000,000.00	2016/2/26	4 年	2020/2/25	3.98%
次级债	16 德邦债 02	250,000,000.00	2016/3/28	4 年	2020/3/28	3.98%
次级债	16 德邦债 03	<u>1,250,000,000.00</u>	2016/9/27	5 年	2021/9/26	4.20%
合计		<u>3,450,000,000.00</u>				

(续上表)

类型	债券名称	期末账面	期初账面
次级债	14 德邦债	500,000,000.00	500,000,000.00
次级债	15 德邦债		700,000,000.00
次级债	16 德邦债	750,000,000.00	
次级债	16 德邦债 02	250,000,000.00	
次级债	16 德邦债 03	<u>1,250,000,000.00</u>	
合计		<u>2,750,000,000.00</u>	<u>1,200,000,000.00</u>

注：经第一届董事会第十八次会议决议（2016 年 8 月 12 日）和 2016 年第二次股东大会（2016 年 8 月 30 日）审议，同意本公司非公开发行不超过人民币 15 亿元的（含 15 亿元）的证券公司次级债券。2016 年 9 月 20 日获得上海证券交易所《关于对德邦证券股份有限公司 2016 年次级债券（第三期）挂牌转让无异议的函》（上证函【2016】1801 号）。

29、其他负债

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	422,067,754.23	402,685,907.78
期货风险准备金*注 1	18,162,628.54	16,519,914.69
应付期货投资者保障基金	70,767.97	82,482.68
代理兑付证券款	1,313,844.83	1,313,844.83
预收账款*注 2	<u>14,554,119.52</u>	<u>22,718,614.42</u>
合计	<u>456,169,115.09</u>	<u>443,320,764.40</u>

注 1：系根据中国证券监督管理委员会要求，子公司中州期货有限公司按当期手续费净收入的 5% 提取的期货风险准备金。

注 2：系本公司预收的基金和资管计划产品的管理费。

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付货币保证金	371,452,870.91	324,911,374.89
应付证券投资者保障基金	11,733,841.16	14,775,359.88
其他	38,881,042.16	62,999,173.01
合计	<u>422,067,754.23</u>	<u>402,685,907.78</u>

30、股本

股东类别	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
上海兴业投资发展有限公司	2,153,658,797.00				2,153,658,797.00
沈阳恒信资产托管有限公司	67,219,892.00				67,219,892.00
丹东市国有资产经营中心	35,122,472.00				35,122,472.00
沈阳恒信国有资产经营集团有限公司	33,840,475.00				33,840,475.00
抚顺市融达投资有限公司	<u>10,158,364.00</u>				<u>10,158,364.00</u>
合计	<u>2,300,000,000.00</u>				<u>2,300,000,000.00</u>

注：2014年5月16日，公司变更为股份有限公司，上述股本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具上会师报字(2014)2697号验资报告予以验证。

31、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	41,812,281.58			41,812,281.58
其他资本公积	<u>1,242,974.13</u>		<u>808,914.04</u>	<u>434,060.09</u>
合计	<u>43,055,255.71</u>		<u>808,914.04</u>	<u>42,246,341.67</u>

32、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额		
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税费用
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动				
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额				
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>78,132,640.74</u>	<u>7,567,963.64</u>	<u>-70,876.59</u>	<u>1,909,710.04</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本期发生额		
		本期所 得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减: 所得税费用
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益	78,132,640.74	7,567,963.64	-70,876.59	1,909,710.04
持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	=	=	=	=
其他综合收益合计	<u>78,132,640.74</u>	<u>7,567,963.64</u>	<u>-70,876.59</u>	<u>1,909,710.04</u>

(续上表)

项目	本期发生额		期末余额
	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
(1) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	=	=	=
其中: 重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动			
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额			
(2) 以后将重分类进损益的其他综合收益	<u>5,516,426.25</u>	<u>212,703.94</u>	<u>83,649,066.99</u>
其中: 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额			
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,516,426.25	212,703.94	83,649,066.99
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-		
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	=	=	=
其他综合收益合计	<u>5,516,426.25</u>	<u>212,703.94</u>	<u>83,649,066.99</u>

33、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	125,234,830.48	43,647,846.77	=	168,882,677.25
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>125,234,830.48</u>	<u>43,647,846.77</u>	=	<u>168,882,677.25</u>

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

34、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	241,951,875.17	43,647,846.77	-	285,599,721.94
交易风险准备	230,292,712.87	43,647,846.77	-	273,940,559.64
合计	472,244,588.04	87,295,693.54	-	559,540,281.58

35、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	969,155,210.75	290,654,435.18	-
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	969,155,210.75	290,654,435.18	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	472,463,826.59	944,492,805.12	-
减: 提取法定盈余公积	43,647,846.77	88,664,009.85	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	87,295,693.54	177,328,019.70	20%
应付普通股股利	391,000,000.00	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	919,675,497.03	969,155,210.75	-

36、手续费及佣金净收入

(1) 按明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	292,367,366.15	640,863,222.48
其中: 证券经纪业务	235,688,327.57	613,158,369.28
其中: 代理买卖证券业务	172,369,268.72	473,461,058.01
交易单元席位租赁	14,203,418.18	42,152,560.27
代销金融产品业务	49,115,640.67	97,544,751.00
期货经纪业务	56,679,038.58	27,704,853.20
投资银行业务	685,041,094.57	855,218,575.05
其中: 证券承销业务	543,157,715.00	665,932,950.00
证券保荐业务	8,132,075.41	6,500,000.00
财务顾问业务	133,751,304.16	182,785,625.05
投资咨询业务	4,700,948.36	9,903,443.77
资产管理业务	307,365,091.44	476,210,464.02
基金管理业务	211,881,174.28	291,622,778.46
其他	918,170.61	4,379,618.88
手续费及佣金收入小计	1,502,273,845.41	2,278,198,102.66

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	41,375,671.01	92,712,515.41
其中: 证券经纪业务	41,375,671.01	92,712,515.41
其中: 代理买卖证券业务	41,375,671.01	92,712,515.41
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务	-	-
投资银行业务	8,168,773.59	20,580,000.00
其中: 证券承销业务	7,683,773.59	20,580,000.00
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	485,000.00	-
投资咨询业务	-	-
资产管理业务	-	-
基金管理业务	-	-
其他	142,100.00	10,000.00
手续费及佣金支出小计	<u>49,686,544.60</u>	<u>113,302,515.41</u>
手续费及佣金净收入	<u>1,452,587,300.81</u>	<u>2,164,895,587.25</u>
其中: 财务顾问业务净收入	133,266,304.16	182,785,625.05
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	952,830.19	900,000.00
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	132,313,473.97	181,885,625.05

(2) 代销金融产品情况

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	226,261,742.02	345,243.84	923,081,038.66	2,526,127.59
信托	358,290,000.00	5,913,386.38	230,540,000.00	5,810,410.83
其他	<u>6,707,853,974.57</u>	<u>42,857,010.45</u>	<u>11,887,863,703.12</u>	<u>89,208,212.58</u>
合计	<u>7,292,405,716.59</u>	<u>49,115,640.67</u>	<u>13,041,484,741.78</u>	<u>97,544,751.00</u>

(3) 资产管理业务情况

资产管理业务	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	15	185	40
期末客户数量	15,092	185	441
其中: 个人客户	15,039	2	-
机构客户	53	183	441
年初受托资金	2,171,929,169.13	317,946,796,468.49	3,872,500,000.00

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

资产管理业务	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中: 自有资金投入	9,354,963.07	-	-
个人客户	1,672,139,478.02	157,819,534.45	-
机构客户	490,434,728.04	317,788,976,934.04	3,872,500,000.00
期末受托资金	9,734,027,913.19	336,970,587,873.63	63,934,079,000.00
其中: 自有资金投入	152,303,746.25	-	84,050,000.00
个人客户	2,468,366,668.59	3,602,829.45	-
机构客户	7,113,357,498.35	336,966,985,044.18	63,934,079,000.00
期末主要受托资产初始成本	10,769,128,945.20	353,561,007,899.43	64,051,425,089.55
其中: 股票	43,972,667.52	986,585,381.80	-
国债	-	-	-
其他债券	8,831,788,617.03	41,774,055,743.73	-
基金	5,215,107.60	2,804,232,269.36	117,389,534.00
资产支持证券	1,148,887,553.05	5,231,885,383.00	-
信托计划	-	55,477,453,654.25	-
银行承兑汇票	-	62,937,421,946.87	-
资产收益权	-	13,619,699,344.51	-
协议或定期存款	-	16,875,279,278.35	-
其他	739,265,000.00	153,854,394,897.56	63,934,035,555.55
当期资产管理业务净收入	35,739,441.19	235,193,353.72	36,432,296.53

37、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入:		
存放金融同业利息收入	109,711,640.16	150,492,227.67
其中: 自有资金存款利息收入	40,503,744.75	51,954,065.30
客户资金存款利息收入	69,207,895.41	98,538,162.37
融资融券利息收入	92,499,292.41	155,650,393.74
买入返售利息收入	125,826,688.19	61,326,963.10
其中: 约定购回利息收入	-	-
股权质押回购利息收入	121,473,477.49	55,965,109.79
转融通保证金利息收入	2,709.71	-
其他利息收入	1,562,835.89	745,316.68
利息收入小计	<u>329,603,166.36</u>	<u>368,214,901.19</u>
利息支出:		
客户保证金利息支出	15,607,735.45	19,788,773.80
卖出回购利息支出	3,908,668.67	16,789,183.18
其中: 报价回购利息支出	-	-

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
短期融资款利息支出	-	-
拆入资金利息支出	-	13,597,597.26
其中:转融通利息支出	-	4,813,822.26
发行债券利息支出	-	-
应付债券利息支出	18,301,388.92	56,478,750.32
次级债券利息支出	87,320,091.32	65,407,802.51
转融券利息支出	395.30	-
其他	659,285.40	72,329.82
利息支出小计	125,797,565.06	172,134,436.89
利息净收入	203,805,601.30	196,080,464.30

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	-	-
成本法确认的收益	-	-
金融工具持有期间取得的分红和利息	39,919,911.55	46,327,187.80
其中:交易性金融工具	23,697,029.37	27,120,950.04
可供出售金融资产	16,222,882.18	19,206,237.76
处置收益	92,296,508.05	543,480,525.26
其中:交易性金融工具	91,956,131.93	513,865,722.66
衍生金融工具	-2,324,494.81	1,051,140.85
可供出售金融资产	2,664,870.93	28,563,661.75
其他	-	-
合计	132,216,419.60	589,807,713.06

注:本期投资收益较上期减少 77.58%,主要系公司本期以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产处置收益减少所致。

39、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	1,784,081.81	-216,257,471.05

40、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费收入	4,167,732.96	20,140,534.25
出租收入	1,127,943.69	1,086,797.25
其他	514,644.54	383,291.37
合计	5,810,321.19	21,610,622.87

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	27,514,747.13	147,565,471.07	5%
城建税	5,948,510.47	10,370,594.00	7%
教育费附加及地方教育费附加	4,202,160.20	7,307,340.48	5%
其他	<u>1,359,163.54</u>	<u>1,524,906.90</u>	
合计	<u>39,024,581.34</u>	<u>166,768,312.45</u>	

注：本期税金及附加较上期减少 76.60%，主要系“营改增”后公司不再缴纳营业税、营业税减少所致。

42、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	772,349,502.50	882,281,166.79
咨询费	60,283,662.09	96,470,152.70
租赁费	55,141,653.80	49,221,547.99
证券投资者保护基金及期货投资者保护基金	21,093,220.46	24,288,692.03
电子设备运转费	34,278,847.76	26,695,556.94
折旧及摊销	31,804,386.39	26,222,849.02
会议费	14,906,969.39	22,550,137.88
办公费	17,743,542.83	18,973,374.84
差旅费	22,856,206.19	18,636,612.93
业务招待费	22,322,309.61	10,129,566.94
其他	<u>111,968,404.43</u>	<u>108,441,678.32</u>
合计	<u>1,164,748,705.45</u>	<u>1,283,911,336.38</u>

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,886,013.22	617,604.41
可供出售金融资产减值损失	771,418.09	4,245,968.55
融出资金减值准备	-2,213,903.90	2,827,072.12
买入返售金融资产减值损失	<u>-57,766.56</u>	<u>5,533,391.97</u>
合计	<u>1,385,760.85</u>	<u>13,224,037.05</u>

注：本期资产减值损失较上期减少 89.52%，主要系本期融出资金、买入返售金融资产减值准备转所致。

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

44、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
咨询费	-	18,404,018.66
出租房屋房产税	12,837.66	53,592.82
合计	12,837.66	18,457,611.48

45、营业外收入

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10,400.54	120,300.36
其中：固定资产处置利得	10,400.54	115,800.36
政府补贴	72,018,027.51	30,856,300.00
其他	1,967,309.06	4,452,313.94
合计	73,995,737.11	35,428,914.30

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴	68,431,027.51	30,856,300.00
税务局退税	3,587,000.00	-
合计	72,018,027.51	30,856,300.00

(3) 其他明细

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	603,687.53	1,161,639.25
缴税奖励	-	300,000.00
罚没收入	12,902.31	21,322.29
违约金收入	162,670.00	-
其他	1,188,049.22	2,969,352.40
合计	1,967,309.06	4,452,313.94

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	82,324.85	123,814.24
其中：固定资产处置损失	82,324.85	123,814.24
捐赠和赞助支出	60,000.00	10,000.00
罚没及赔偿支出	152,993.56	523,965.70
其他	648,530.25	61,877.90
合计	943,848.66	719,657.84

47、所得税费用

(1) 按明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	222,121,739.58	476,901,223.88
递延所得税调整	-68,301,800.14	-160,404,971.61
合计	<u>153,819,939.44</u>	<u>316,496,252.27</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项目	本期发生额
利润总额	665,544,743.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	166,386,185.77
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	141,817.02
非应税收入的影响	-13,717,574.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,307,274.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,929,235.03
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	3,631,472.18
其他	-
所得税费用	153,819,939.44

48、现金流量补充信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收的基金申赎款	21,000,023.88	44,235,278.71
收到的可供出售金融资产	-	92,066,393.03
收到的期货客户保证金	54,077,310.94	-
往来暂收款	116,031,472.81	176,772,710.44
补贴收入等	72,018,027.51	57,003,577.47
其他	<u>47,676,113.33</u>	<u>64,524,367.98</u>
合计	<u>310,802,948.47</u>	<u>434,602,327.63</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的业务及管理费用	363,192,929.77	358,235,175.66
支付的存出保证金	14,490,417.93	9,116,450.02
支付的期货客户保证金	-	149,957,079.58
支付的往来暂收款	280,667,077.39	-
支付的可供出售金融资产	633,050,791.01	-
其他	<u>225,766,548.59</u>	<u>31,566,116.28</u>
合计	<u>1,517,167,764.69</u>	<u>548,874,821.54</u>

49、现金流量表补充披露

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	511,724,803.60	993,199,554.75
加: 资产减值损失	1,385,760.85	8,983,271.67
固定资产折旧	13,656,579.48	10,774,010.13
无形资产摊销	9,179,150.94	8,239,402.60
长期待摊费用摊销	8,968,655.97	7,714,176.19
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)	70,862.31	3,513.88
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)	-1,784,081.81	216,257,471.05
利息支出	105,621,480.24	121,886,552.83
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-1,461,015.18	-1,210,931.49
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	937,503.62	-38,092,127.74
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	894,580.48	-54,521,671.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增加以“-”号填列)	1,407,840,961.03	-1,688,879,081.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,133,505,237.82	-574,636,084.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,529,850,503.78	1,290,760,854.00
其他	-4,143,247.05	2,367,569.75
经营活动产生的现金流量净额	-610,463,747.12	302,846,479.73
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1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	5,780,209,307.78	6,394,921,273.41
减: 现金的年初余额	6,394,921,273.41	4,549,304,144.56
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-614,711,965.63	1,845,617,128.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	5,780,209,307.78	6,394,921,273.41
其中: 库存现金	126,527.68	101,695.70
可随时用于支付的银行存款	4,279,718,405.83	4,837,672,384.27
可随时用于支付的其他货币资金	147,022,096.52	14,986,566.33
结算备付金	1,353,342,277.75	1,542,160,627.11
② 现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物	5,780,209,307.78	6,394,921,273.41
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,686,891.81	2,043,773.75

六、合并范围的变更

1、报告期内新纳入合并范围的子公司和结构化主体

杭州德邦创新投资管理有限公司,系由德邦创新资本有限责任公司单独出资成立的有限责任公司,注册资本人民币1,000万元,于2016年7月18日在中国杭州市成立。

中州星升资产管理有限责任公司,系由中州期货有限公司单独出资成立的有限责任公司,注册资本人民币10,000万元,于2016年1月25日在中国上海市成立。

2、报告期内不再纳入合并范围的子公司和结构化主体

报告期内无不再纳入合并范围的子公司和结构化主体。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
德邦基金管理有限公司	上海市	上海市	基金管理	70%	-	设立
德邦创新资本有限责任公司	上海市	上海市	资产管理业务	-	40%	设立
杭州德邦创新投资管理有限公司(注1)	杭州市	杭州市	金融业	-	100%	设立
德邦星睿投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100%	-	设立
中州期货有限公司	烟台市	烟台市	期货经纪	70%	-	投资
中州星升资产管理有限责任公司(注2)	上海市	上海市	资产管理	-	100%	设立
德邦星盛资本管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100%	-	设立

注:

1、杭州德邦创新投资管理有限公司,系由德邦创新资本有限责任公司单独出资成立的有限责任公司,注册资本人民币1,000万元,于2016年7月18日在中国杭州市成立。

2、中州星升资产管理有限责任公司,系由中州期货有限公司单独出资成立的有限责任公司,注册资本人民币10,000万元,于2016年01月25日在中国上海市成立。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
德邦基金管理有限公司	30%	35,963,983.13	=	236,929,502.33
中州期货有限公司	30%	<u>3,296,993.88</u>	=	<u>44,917,089.73</u>
合计		<u>39,260,977.01</u>	=	<u>281,846,592.06</u>

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		年初余额	
	资产总额	负债总额	资产总额	负债总额
德邦基金管理有限公司	499,271,064.66	117,283,527.28	493,066,772.91	138,376,774.46
中州期货有限公司	576,815,632.29	427,091,999.86	499,650,384.34	360,895,772.63

(续上表 1)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德邦基金管理有限公司	270,848,712.71	55,416,524.21	55,720,679.21	-73,858,690.12
中州期货有限公司	75,200,698.10	10,989,979.61	10,969,020.72	104,130,453.43

(续上表 2)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
德邦基金管理有限公司*	338,785,709.94	76,651,367.23	76,347,212.23	118,363,551.27
中州期货有限公司	66,950,612.58	8,337,241.35	8,358,200.24	-190,724,708.44

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	年末余额/最大风险敞口		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	合计
基金及基金专户计划	31,270,880.44		31,270,880.44
证券公司资产管理计划	-	415,914,379.81	415,914,379.81
合计	31,270,880.44	415,914,379.81	447,185,260.25

八、分部报告

1、本公司确定报告分部考虑的因素:

按营业利润来源于不同的地区划分为:上海市、辽宁省、北京市、吉林省、广东省、浙江省、江苏省、山东省以及四川省。

2、各报告分部收入、利润(亏损)信息列示如下(按地区):

项目	本年度					
	上海市	辽宁省	北京市	吉林省	广东省	浙江省
一、营业收入	1,630,956,945.83	51,861,822.43	10,853,867.06	4,539,401.62	2,817,618.30	3,479,641.17
1、手续费及佣金净收入	1,325,795,301.23	40,820,269.16	8,000,047.72	3,446,768.43	2,047,122.25	2,356,417.36
2、利息净收入	169,996,227.00	10,996,225.19	2,849,934.19	1,086,232.51	770,015.78	1,121,852.99
3、投资收益	130,937,046.75					
二、营业支出	1,043,639,933.22	28,058,401.40	7,758,881.56	3,558,108.65	6,192,794.44	3,965,091.58
三、营业利润	587,317,012.61	23,803,421.03	3,094,985.50	981,292.97	-3,375,176.14	-485,450.41
四、资产总额	10,572,595,419.35	766,690,911.81	212,339,597.75	70,571,266.52	49,528,373.03	101,152,239.07
1、货币资金	4,101,468,506.23	1,598,668.90	597,219.56	259,160.05	867,466.33	94,716.20
2、递延所得税资产	72,283,056.17					
五、负债总额	6,042,076,772.56	725,622,802.00	207,339,597.75	65,571,266.52	49,528,373.03	101,152,239.07
1、代买卖证券款	2,089,675,163.77	721,383,720.60	206,407,087.18	65,377,585.24	49,161,358.41	100,683,777.82
2、递延所得税负债	37,214,100.49					
六、补充信息						
1、折旧与摊销费用	25,878,940.90	804,193.93	44,888.12	122,898.02	176,679.47	367,945.08
2、资本化支出	46,716,395.37	308,150.80	14,720.00	18,500.00	633,829.06	5,623.93
3、资产减值损失	717,218.21	61,023.16	28,294.49	70.00	30,387.81	3,383.93

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

项目	本年度				
	江苏省	山东省	四川省	抵消	合计
一、营业收入	17,486,602.38	75,200,698.10	1,961,729.14	-1,493,586.14	1,797,664,739.89
1、手续费及佣金净收入	13,475,543.38	56,717,365.74	1,422,931.38	-1,494,465.84	1,452,587,300.81
2、利息净收入	4,009,984.19	12,436,333.07	538,796.38	-	203,805,601.30
3、投资收益	-	1,278,493.15	-	879.70	132,216,419.60
二、营业支出	44,701,464.08	63,601,727.43	5,189,069.08	-1,493,586.14	1,205,171,885.30
三、营业利润	-27,214,861.70	11,598,970.67	-3,227,339.94	-	592,492,854.59
四、资产总额	341,891,372.45	576,815,632.29	32,560,536.34	-498,742,381.57	12,225,402,967.04
1、货币资金	2,460,279.62	319,249,856.45	271,156.69	-	4,426,867,030.03
2、递延所得税资产	-	242,382.90	-	-	72,525,439.07
五、负债总额	341,891,372.45	427,091,999.86	32,560,536.34	-123,272,449.12	7,869,562,510.46
1、代买卖证券款	276,249,400.67	-	31,878,483.10	-	3,540,816,576.79
2、递延所得税负债	-	-	-	-2,126.20	37,211,974.29
六、补充信息	-	-	-	-	-
1、折旧与摊销费用	2,106,253.45	2,008,429.30	294,158.12	-	31,804,386.39
2、资本化支出	678,143.13	7,473,119.02	-	-	55,848,481.31
3、资产减值损失	144,709.37	393,325.13	7,348.75	-	1,385,760.85

(续上表 2)

项目	上年度					
	上海市	辽宁省	北京市	吉林省	广东省	浙江省
一、营业收入	2,455,617,219.10	139,896,299.06	28,859,480.92	12,377,260.54	14,662,587.49	6,664,156.18
1、手续费及佣金净收入	1,934,515,694.57	123,535,276.06	25,628,817.62	11,079,233.72	12,207,547.40	5,708,210.86
2、利息净收入	150,469,804.75	16,324,748.06	3,227,447.02	1,293,496.47	2,454,669.48	954,846.69
3、投资收益	583,617,840.31	-	-	-	-	-
二、营业支出	1,301,523,273.54	38,518,942.73	10,641,041.38	4,015,406.01	6,090,744.94	4,904,429.60
三、营业利润	1,154,093,945.56	101,377,356.33	18,218,439.54	8,361,854.53	8,571,842.55	1,759,726.58
四、资产总额	10,796,849,681.54	1,168,511,119.81	284,523,298.61	93,691,755.80	68,353,334.23	60,481,012.99
1、货币资金	4,610,483,454.17	2,519,653.60	352,292.89	372,728.12	223,358.03	69,424.48
2、递延所得税资产	78,199,385.56	-	-	-	-	-
五、负债总额	6,353,392,807.54	1,127,443,010.00	279,523,298.61	88,691,755.80	68,353,334.23	60,481,012.99
1、代买卖证券款	2,601,937,571.49	1,118,463,155.02	278,057,074.97	88,037,347.13	67,796,882.17	60,016,379.99
2、递延所得税负债	34,455,857.68	-	-	-	-	-
六、补充信息	-	-	-	-	-	-
1、折旧与摊销费用	20,231,143.07	813,876.30	198,743.52	147,878.83	156,202.57	395,645.03
2、资本化支出	37,256,351.07	1,290,750.00	99,318.00	38,147.50	103,453.22	4,880.00
3、资产减值损失	13,001,217.62	20,441.07	147,201.26	-	-18,845.34	3,214.72

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表3)

项目	上年度				合计
	江苏省	山东省	四川省	抵消	
一、营业收入	26,326,610.44	66,950,612.58	2,657,936.42	3,335,685.19	2,757,347,847.92
1、手续费及佣金净收入	22,387,665.66	27,803,901.56	2,249,558.44	-220,318.64	2,164,895,587.25
2、利息净收入	3,938,115.29	16,452,403.49	408,377.98	556,555.07	196,080,464.30
3、投资收益		1,970,136.98		4,219,735.77	589,807,713.06
二、营业支出	49,944,260.68	59,601,634.83	7,028,776.23	92,787.42	1,482,361,297.36
三、营业利润	-23,617,650.24	7,348,977.75	-4,370,839.81	3,242,897.77	1,274,986,550.56
四、资产总额	468,955,435.50	499,650,384.34	27,168,606.79	-391,825,173.50	13,076,359,456.11
1、货币资金	19,139,271.75	219,521,090.94	79,372.32		4,852,760,646.30
2、递延所得税资产		34,074.37			78,233,459.93
五、负债总额	468,955,435.50	360,895,772.63	27,168,606.79	-16,355,241.05	8,818,549,793.04
1、代买卖证券款	374,824,322.61		26,311,740.75		4,615,444,474.13
2、递延所得税负债		6,986.31		-2,126.20	34,460,717.79
六、补充信息					
1、折旧与摊销费用	2,340,087.29	1,663,774.97	289,608.12		26,236,959.70
2、资本化支出	1,795,165.12	2,204,867.32			42,792,932.23
3、资产减值损失	55,332.27	7,750.45	7,725.00		13,224,037.05

九、重要资产转让及其出售的说明

本期公司无需说明的重要资产转让及出售。

十、关联方关系及其交易

1、本企业母公司的情况:

母公司名称	注册地	业务性质	注册 资本	法定代 表人
上海兴业投资发展有限公司	上海	投资管理、生物制品技术的“四技”服务,实业投资及以上相关业务的咨询服务	7.9亿元	郭广昌

母公司名称	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业表决权比例
上海兴业投资发展有限公司	93.64%	93.64%

注:公司最终控制方为自然人郭广昌。

2、本企业的子公司情况:

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
复地(集团)股份有限公司	受同一最终控制人控制
上海复星医药(集团)股份有限公司	受同一最终控制人控制
上海复星高科技(集团)有限公司	受同一最终控制人控制
海南矿业股份有限公司	受同一最终控制人重大影响

4、关联方交易

(1) 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行,无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

(2) 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的相关子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(3) 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
复地(集团)股份有限公司	承销费净收入	7,037,735.85	14,000,000.00
海南矿业股份有限公司	承销费净收入	105,660.38	-
上海复星医药(集团)股份有限公司	承销费净收入	12,834,905.66	-
上海复星高科技(集团)有限公司	承销费净收入	28,047,169.81	-

(4) 向关联方拆解的资金

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日
上海兴业投资发展有限公司	20,000,000.00	2016/3/14	2017/9/13

(5) 向关联方支付的利息

关联方名称	本期金额	上期金额
上海兴业投资发展有限公司	659,285.40	-

十一、或有事项

本公司子公司德邦基金管理有限公司(以下简称“德邦基金”)关于“德邦基金-光大银行-富邦百瑞1号资产管理计划”资产管理业务,因按照中国证监会《关于清理整顿违法从事证券业务活动的意见》等有关规定和相关工作部署,对资产委托人的投资行为采取了限制措施而与资产委托人存在纠纷。2016年9月,中国国际经济贸易仲裁委员会对该纠纷作出裁决,裁定德邦基金赔付资产委托人人民币410万元。2016年11月,德邦基金向上海市第二中级人民法院递交了中止执行仲裁裁决的申请。2017年1月,德邦基金向有管辖权的北京市第二中级人民法院递交撤销仲裁

裁决的申请，法院已受理。截至本财务报表报出日，法院尚未对本案作出裁定。根据德邦基金及德邦基金外部律师意见，预计未来发生赔付的可能性不大，无需确认预计负债。截至资产负债表日，除上述未决诉讼外，本公司无须作披露的或有事项

十二、承诺事项

本期公司无需特别说明的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、股东变更

根据沈阳产业投资发展集团有限公司“产业投资集团关于将托管公司部分资产划转至人信金控公司的意见”（沈产投发[2016]42 号）的相关要求，沈阳恒信资产托管有限公司将其持有的贵公司股权划转给辽宁人信金控管理有限公司。

2、增资事项

根据公司董事会的相关决议，由公司原有股东进行增资，注册资本由 2,300,000,000.00 元变为 3,941,215,599.00，增资于 2017 年 3 月 30 日全部完成，增资完成后各股东持股比例如下：

股东类别	变更前金额	出资比例	变更后金额	出资比例
上海兴业投资发展有限公司	2,153,658,797.00	93.64%	3,714,281,113.00	94.25%
辽宁人信金控管理有限公司	67,219,892.00	2.92%	140,452,042.00	3.56%
丹东市国有资产经营中心	35,122,472.00	1.53%	35,122,472.00	0.89%
沈阳恒信国有资产经营集团有限公司	33,840,475.00	1.47%	33,840,475.00	0.86%
抚顺市融达投资有限公司	<u>10,158,364.00</u>	<u>0.44%</u>	<u>17,519,497.00</u>	<u>0.44%</u>
合计	<u>2,300,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,941,215,599.00</u>	<u>100.00%</u>

本次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具上会师报字(2017)第 0969 号和上会师报字(2017)第 1783 号验资报告验证在案。

上述工商变更已于 2017 年 4 月 17 日完成。

十四、其他重要事项

社会责任

2016 年度公司在救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计人民币陆万元。

项目	本期金额	上期金额
慈善捐赠	60,000.00	10,000.00

十五、风险管理

1、公司风险管理政策和组织架构

(1) 法人治理结构方面

公司建立了较为完善和高效的法人治理结构,严格按照《公司法》的要求,设立股东会、董事会、监事会、独立董事,制订并经股东大会、董事会审议通过了《公司章程》、《公司议事规则》、《授权管理办法》等基本管理制度,通过制度明确了股东会的召集和表决程序、股东会对董事会的授权内容、董事会与监事会的组成和选举程序、董事的任职条件、提名和免职程序、职责、任期、权利义务、独立董事的权利和责任等,同时也明确了公司经理层的授权与制衡,按照《证券公司治理准则》的要求,董事会下设薪酬与提名委员会、风险控制委员会、战略与发展委员会以及审计委员会等专门委员会,并设立了证券投资部、资产管理总部、投资银行管理总部、固定收益部、债券融资部、债券及结构融资部、债券业务部、资本市场部、融资融券部、场外业务部、创新发展部、财务管理部、清算存管部、信息技术部、合规风控部、研究所、人力资源部、机构业务与管理部、董事会办公室、综合管理部、经纪业务管理总部及下属营业部。从组织架构与决策程序、经理层权力分配和承担责任的方式、经理层的经营理念与风险意识、公司的经营战略与经营风格、员工的诚信和道德价值观、人力资源政策等方面进行了规范。

(2) 公司风险管理整体组织架构

公司在制定内部控制体系时,充分考虑了控制环境、风险识别与评估、控制活动与措施、信息沟通与反馈、监督与评价等要素,在建立了较为完善的法人治理结构的同时,也制定了较为完善的内部控制体系,建立了重要一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道防线,加强对各项业务与职能的监控,建立了相关部门、相关岗位之间相互制衡、监督的第二道防线,通过不同部门之间的职责分工、不相容职务相分离来起到有效制衡,建立了以合规管理为主要内容的事前风险防范的第三道防线,强调合规从高层做起,合规人人有责,建立了以风险控制、内部审计稽核为主要内容的事中风险监控、事后监督检查的第四道防线,通过独立的监督检查对各项业务、各部门、各分支机构、各岗位全面实施监控、检查和反馈,同时通过在董事会下设立风险控制委员会、审计委员会,建立了公司内部最高权力层级的风险防范的第五道防线。

为了切实保证公司的稳健经营,公司建立了合规风控部,独立履行合规管理与风险控制职责,同时建立了稽核部,独立履行事后监督检查职责。经公司董事会决定,合规风控部和稽核部作为董事会下属风险控制委员会和审计委员会的常设机构开展日常工作,分别向风险控制委员会和审计委员会报告工作,对公司董事会负责。

合规风控部负责组织、实施公司的合规管理和风险控制政策与目标,履行合规管理、风险识别、风险评估、风险监控等职责,开展对公司制度与流程的合规检查,对公司签订的合同、重要的报

送材料、新产品新业务方案进行合规性审查,对公司经纪、投行、自营等各项业务运行进行风险实时监控,对公司内部隔离墙的有效性进行检查,督促各部门及分支机构严格遵守国家法律、法规和公司既定的各项规章制度,防范和化解经营风险,建立了以净资本为核心的风险控制指标体系,对公司净资本等风险指标进行动态监控,评估各项业务的风险状况,为公司长远健康发展提供切实有效的支持和保护。

公司建立了较为完善的风险识别与评估机制,全面系统持续地收集可能影响公司经营管理的内外部信息,识别内部风险和外部风险。公司根据风险种类,分别对市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险等进行了针对性较强的风险管理,针对不同风险类型制定了风险识别与评估的方法和流程,包括《市场风险管理操作规程》、《信用风险管理操作规程》、《操作风险管理操作规程》、《流动性风险管理操作规程》等,实施定期评估并出具风险评估报告。

公司根据《证券公司全面风险管理规范》要求制定和修订了一系列风险管理制度,进一步从各级风险管理组织架构职责、首席风险官、重大风险应急处置机制、各类风险管理工作管理部门的职责划分、风险报告机制、估值计量方法、估值计量与复核机制、流动性风险管理组织与职责、流动性风险管理政策、流动性风险管理方法、流动性风险偏好与风险限额等方面完善了公司风险管理制度体系。

稽核部负责公司各部门和业务的合规性、合法性、遵循性和有效性的检查稽核工作,每年度对下属营业部及各业务职能部门实施全面稽核,对突发事件等实施专项稽核,对任期满三年或离任的重要岗位和人员实施任期责任审计。稽核部除对分支机构外对总部所有业务部门及主要职能部门实施年度审计;并对一定金额以上的基建项目进行基建审计。稽核范围包括了公司所有的业务部门、主要职能部门、分支机构,稽核类别包括年度稽核、任期责任审计、专项审计(包括但不限于基建审计、印章管理稽核、技术事故及业务差错稽核、大额采购项目稽核)、后续稽核等。稽核的范围与覆盖率比较全面,稽核人员的独立性、权威性与专业性较好。

合规风控部与稽核部既有分工侧重、又有沟通协作。合规风控部着重于各项业务事前的风险评估、对业务开展过程中的动态监控,稽核部着重于内部审计和事后的风险管理。两个部门之间建立了日常沟通协作机制。在实时监控中发现问题时,合规风控部可以进行专项检查,并可以将相关信息通知稽核部,以便及时进行重点审计或组织专项审计。稽核部将审计中发现的问题及时通知合规风控部,以便合规风控部进行调整监控重点。合规风控部与稽核部均可以适时向公司提出风险管理建议和审计建议,强化风险控制。

(3) 公司内控制度和机制

公司着力健全和完善各项内控制度和内控机制,遵循独立、制衡、健全、合理和“制度、流程先行”的原则,基本建立涵盖所有业务和经营管理方面的制度和协调配合机制,目标是使公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可识别、可测、可控、可承受状态。公司建立了实时风险监控

系统,对各部门经营计划、方案的实施进行实时监控,建立了重大突发事件应急处理程序和相关风险报告与预警制度,要求各业务和职能部门定期向合规风控部报送本部门风险情况和风险评估结果,并通过日常积极有效的沟通和反馈,使公司领导和有关业务部门及时了解公司业务和资产的风险状况,以此为依据适时调整风险管理政策和管理措施。合规风控部、稽核部还定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价。

2、公司经营活动面临的具体风险和在本报告期的具体表现

(1) 市场风险

公司涉及的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,主要包括市场利率风险、汇率风险和金融工具价格风险。

利率风险是指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。公司的利率敏感性资产和负债的币种和期限结构基本匹配,利率风险敞口较小,利率变动对利润总额的影响并不重大。

在汇率风险方面,由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低,因此汇率风险对公司目前的经营影响并不重大。

金融工具价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使本公司发生损失的风险,报告期内,公司管理层根据对市场的研判,设定业务限额,合理配置股票、债券等自营资产,控制各个投资品种的持仓比例,分散投资以降低风险,建立止损预警机制和(或)强制止损机制,应用分散化策略等应对措施对权益类证券投资规模进行适时的动态调整,加强对各项业务风险的实时监控,构建模型进行量化评估与分析,采取合理措施有效控制市场风险。

(2) 流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力,资金的流动性影响公司偿还到期债务的能力。

公司的流动性风险主要包括两个方面:

一是资产的流动性风险,指由于资产不能及时变现或变现成本过高导致损失,从而对自营投资及客户资产造成损失的风险;二是负债的流动性风险,指公司缺乏现金不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务,以及由于流动资金不足无法应付客户大规模赎回公司管理产品的风险。此外,投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期资产比例过高等因素,都会导致公司资金周转不畅、流动性出现困难。

公司坚持资金营运安全性、流动性与效益性相统一的经营原则,建立了以净资本为核心的风险控制指标动态监控系统,严格控制资金流动性风险,通过资产负债管理、现金流量管理、压力测试和应急计划等流动性风险管理方法,合理安排资金、按资金到期日的不同进行动态管理,确保资金的充裕和安全,以适应业务开展的需要,同时满足监管的流动性要求和净资本要求。本年度末

公司净资本高于扣除代理买卖证券款后的负债总额, 同时由于公司规范经营, 信誉良好, 具备较好的盈利能力和偿付能力, 与各大商业银行保持良好的合作关系, 本年度公司发行了次级债, 进一步增强了资金流动性风险防范能力, 因此公司可以通过各种方式进行融资, 解决公司短期的资金需求。

(3) 信用风险

公司面临的信用风险主要来自两个方面: 一是债券类投资的违约风险, 即所投资债券的发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息, 导致资产损失或收益变化的风险; 二是融资融券、约定购回式证券、股票质押式回购交易业务的信用风险, 指由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险

公司建立了较为完备的对客户、交易对手风险评估机制, 充分评估对手方的信用资质, 防范信用违约风险, 同时根据债务人的经营情况、现金流量情况, 公司对其他应收款已充分计提了坏账准备, 将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。根据被投资单位的经营情况、现金流量情况以及公开市场股份交易价格, 公司对可供出售金融资产进行公允价值计量及减值准备测试, 将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。

公司融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物涉及法律纠纷等。为防范该业务客户的信用风险, 公司实行了涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制, 公司主要通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等手段, 来对融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易的信用风险进行管理。包括: 设立专业委员会, 对融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易进行决策, 严格控制融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易的总规模, 建立以净资本为核心的融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易规模监控和调整机制; 公司健全业务隔离制度, 确保融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易与证券资产管理、证券自营、投资银行等业务在机构、人员、信息、账户等方面相互分离; 公司依靠融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易风险控制指标及阈值, 强化内控机制, 建立融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易逐日盯市制度, 对融资融券、约定购回业务交易、股票质押式回购交易进行实时监控、主动预警。通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施, 严格控制融资融券、约定购回业务、股票质押式回购交易的相关风险因素。

(4) 操作风险

操作风险通常包括因公司内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险。

报告期内, 公司加大对员工的业务培训和道德教育工作, 加强执行并着力完善各项制度和流程,

同时根据监管重点的变化,公司继续完善了内部控制和风险管理架构,健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度,防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。公司还进一步规范业务操作规程;建立技术防范体系,完善实时监控系统,对业务进行实时监控和风险预警。加大对员工的合规培训,宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化,努力提高员工合规意识和风险管理能力,构建依法合规经营的企业文化。

十六、金融资产及负债的公允价值管理

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

下表列示了公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

第一层次输入值: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,对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产,其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的;

第二层次输入值: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,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

第三层次输入值:相关资产或负债的不可观察输入值,主要为以公允价值计量的其他股权投资和其他理财产品等。

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
1、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	887,483,513.15	520,330,006.78	-	1,407,813,519.93
① 交易性金融资产	887,483,513.15	520,330,006.78	-	1,407,813,519.93
债务工具投资	-	511,526,623.15	-	511,526,623.15
权益工具投资	887,483,513.15	8,803,383.63	-	896,286,896.78
衍生金融资产	-	-	-	-
② 指定以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

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
(2) 可供出售金融资产	190,956,623.46	569,413,374.95	373,993,114.62	1,134,363,113.03
债务工具投资	-	401,444,590.00	-	401,444,590.00
权益工具投资	23,131,028.60	-	-	23,131,028.60
其他	167,825,594.86	167,968,784.95	373,993,114.62	709,787,494.43
(3) 投资性房地产	-	-	-	-
出租用的土地使用权	-	-	-	-
出租的建筑物	-	-	-	-
持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(4) 生物资产	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	1,078,440,136.61	1,089,743,381.73	373,993,114.62	2,542,176,632.96
(5) 交易性金融负债	-	-	-	-
其中:发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(6) 指定为以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
2、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
(1) 持有待售资产	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	410,285,135.51	410,285,135.51
联营企业	-	-
合营企业	-	-
小计	<u>410,285,135.51</u>	<u>410,285,135.51</u>
减:减值准备	-	-
长期股权投资账面价值	410,285,135.51	410,285,135.51

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
德邦基金管理有限公司	成本法	115,396,235.51	115,396,235.51		115,396,235.51
德邦星睿投资管理有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
中州期货有限公司	成本法	94,888,900.00	94,888,900.00		94,888,900.00
德邦星盛资本管理有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
合计		410,285,135.51	410,285,135.51		410,285,135.51

(续上表)

被投资单位	在被投资单位在被投资单位表		在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 本期计提		本期现 金红利
	位持股比例	决权比例		准备	减值准备	
德邦基金管理有限公司	70%	70%	无			
德邦星睿投资管理有限公司	100%	100%	无			
中州期货有限公司	70%	70%	无			
德邦星盛资本管理有限公司	100%	100%	无			
合计						

2、手续费及佣金净收入

(1) 按明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	237,066,278.41	613,279,639.56
其中: 证券经纪业务	237,066,278.41	613,279,639.56
其中: 代理买卖证券业务	172,369,268.72	473,582,328.29
交易单元席位租赁	14,495,765.39	42,152,560.27
代销金融产品业务	50,201,244.30	97,544,751.00
期货经纪业务		
投资银行业务	643,663,975.92	819,682,539.79
其中: 证券承销业务	543,157,715.00	665,932,950.00
证券保荐业务	8,132,075.41	6,500,000.00
财务顾问业务	92,374,185.51	147,249,589.79
投资咨询业务	4,700,948.36	9,903,443.77
资产管理业务	307,365,091.44	476,210,464.02
基金管理业务		
其他	996,358.45	4,379,618.88
手续费及佣金收入小计	1,193,792,652.58	1,923,455,706.02
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	41,375,671.01	92,712,515.41
其中: 证券经纪业务	41,375,671.01	92,712,515.41
其中: 代理买卖证券业务	41,375,671.01	92,712,515.41

德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务	-	-
投资银行业务	8,168,773.59	20,580,000.00
其中:证券承销业务	7,683,773.59	20,580,000.00
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	485,000.00	-
投资咨询业务	-	-
资产管理业务	-	-
基金管理业务	-	-
其他	142,100.00	10,000.00
手续费及佣金支出小计	49,686,544.60	113,302,515.41
手续费及佣金净收入	<u>1,144,106,107.98</u>	<u>1,810,153,190.61</u>
其中:财务顾问业务净收入	91,889,185.51	147,249,589.79
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	952,830.19	900,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	90,936,355.32	146,349,589.79

(2) 代销金融产品情况

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	226,261,742.02	345,243.84	923,081,038.66	2,526,127.59
信托	358,290,000.00	6,998,990.01	230,540,000.00	5,810,410.83
其他	<u>6,707,853,974.57</u>	<u>42,857,010.45</u>	<u>11,887,863,703.12</u>	<u>89,208,212.58</u>
合计	<u>7,292,405,716.59</u>	<u>50,201,244.30</u>	<u>13,041,484,741.78</u>	<u>97,544,751.00</u>

3、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	-	-
成本法确认的收益	-	-6,111,100.00
金融工具持有期间取得的分红和利息	24,033,224.92	29,778,071.49
其中:交易性金融工具	20,647,112.47	27,120,950.04
可供出售金融资产	3,386,112.45	2,657,121.45
处置收益	82,292,253.99	530,210,391.65
其中:交易性金融工具	83,768,353.11	510,037,003.66
衍生金融工具	-2,325,374.51	1,051,140.85
可供出售金融资产	849,275.39	19,122,247.14
其他	-	-
合计	<u>106,325,478.91</u>	<u>553,877,363.14</u>

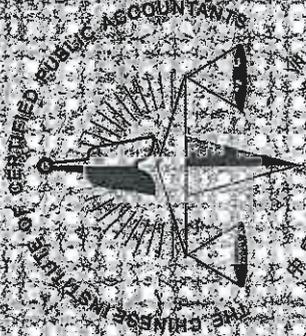
德邦证券股份有限公司
2016年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	436,478,467.67	886,640,098.54
加: 资产减值损失	-1,298,779.33	8,975,521.22
固定资产折旧	10,700,933.65	7,812,261.96
无形资产摊销	4,633,252.31	4,686,062.10
长期待摊费用摊销	6,885,207.58	5,689,751.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	49,873.29	-8,667.59
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-3,000,352.57	218,176,563.71
利息支出	105,621,480.24	121,886,552.83
汇兑损失(收益以“一”号填列)	-1,461,015.18	-1,210,931.49
投资损失(收益以“一”号填列)	-	6,111,100.00
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	5,853,959.41	-33,448,904.79
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	750,088.14	-54,544,140.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少(增加以“一”号填列)	1,387,853,793.31	-1,666,335,989.49
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-890,941,045.17	-554,487,966.32
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-1,538,620,804.26	1,374,321,431.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-476,494,940.91	324,262,743.02
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	5,273,464,633.03	5,719,887,382.16
减: 现金的年初余额	5,719,887,382.16	3,828,377,570.10
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-446,422,749.13	1,891,509,812.06

十八、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 20 日批准报出。



姓名: 周 勇
 Full name: ZHOU YONG
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1976-07-17
 Date of birth: 1976-07-17
 工作单位: 上海会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: SHANGHAI ACCOUNTING FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)
 身份证号码: 310104750717161
 Identity card No.: 310104750717161



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

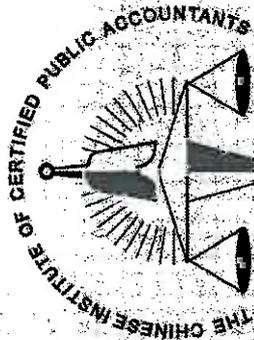


证书编号: 310000090388
 No. of Certificate: 310000090388
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs
 发证日期: 1998 年 12 月 31 日
 Date of issuance: Dec 31, 1998



2016年 4月 8日 印

本复印件已审核与原件一致



中国注册会计师协会

姓名 张健

Full name 张健

性别 男

Sex 男

出生日期 1973-07-27

Date of birth 1973-07-27

工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 310103730727281

Identity card No. 310103730727281



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000903781
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 12 月 31 日
Date of Issuance



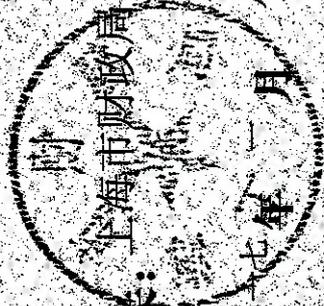
本复印件已审核与原件一致

证书编号: NO. 017398

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

张晓荣

上海市静安区威海路755号25层

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币1320万元整

批准设立文号: 沪财会(98)160号 (转制批文 沪财会(2013)71号)

批准设立日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

本复印件已审核与原件一致





证书序号: 000439

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

上海会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

证书号: 32

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一八年十二月三十日



本复印件已审核与原件一致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310106086242261L

证照编号 06000000201612130068

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【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



2016年12月13日
本复印件已审核与原件一致