

国投安信股份有限公司

审计报告

信会师报字[2016]第 720691 号

国投安信股份有限公司

审计报告及财务报表

(2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-101

审计报告

信会师报字[2016]第 720691 号

国投安信股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国投安信股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一六年三月二十九日

国投安信股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	59,089,094,813.46	33,140,119,434.62
结算备付金	五、(二)	14,528,346,127.46	10,696,475,319.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、(三)	14,378,980,426.94	10,710,471,342.49
衍生金融资产	五、(四)	4,307,832.93	6,802,009.20
应收票据	五、(五)		388,948,137.69
应收账款	五、(六)	352,501,549.71	271,927,540.58
预付款项	五、(七)	93,454,222.06	237,296,859.09
融出资金	五、(八)	27,921,076,853.88	27,000,999,548.00
存出保证金	五、(九)	541,259,486.03	820,625,765.55
应收利息	五、(十)	871,720,219.72	521,130,612.56
应收股利	五、(十一)	252,582.51	
其他应收款	五、(十二)	394,812,038.48	673,042,518.79
买入返售金融资产	五、(十三)	2,444,218,149.11	4,153,501,278.98
存货	五、(十四)	57,800,216.77	798,227,487.40
其他流动资产	五、(十五)	6,983,328.86	
流动资产合计		120,684,807,847.92	89,419,567,854.71
非流动资产:			
可供出售金融资产	五、(十六)	14,857,479,645.08	4,309,504,035.41
持有至到期投资			
长期股权投资	五、(十七)	140,059,391.65	589,274.37
投资性房地产	五、(十八)	21,740,545.02	41,941,026.83
固定资产	五、(十九)	230,381,367.99	478,177,300.43
在建工程	五、(二十)	67,687,562.32	26,232,644.17
固定资产清理			
无形资产	五、(二十一)	642,392,863.03	729,697,069.90
开发支出	五、(二十二)		1,449,199.17
商誉	五、(二十三)	4,376,953,381.10	4,382,947,957.00
长期待摊费用	五、(二十四)	39,771,693.82	56,293,382.36
递延所得税资产	五、(二十五)	79,381,229.30	16,841,306.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,455,847,679.31	10,043,673,196.44
资产总计		141,140,655,527.23	99,463,241,051.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司
合并资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十六）	105,895,392.00	818,426,797.20
拆入资金	五、（二十七）		2,803,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五、（二十八）	1,766,672.35	
应付票据	五、（二十九）		190,215,953.70
应付账款	五、（三十）	78,937,012.13	425,108,850.84
预收款项	五、（三十一）	89,395,759.96	333,498,246.50
卖出回购金融资产款	五、（三十二）	18,170,731,066.50	18,529,882,787.75
应付职工薪酬	五、（三十三）	2,660,944,564.19	1,257,923,439.52
应交税费	五、（三十四）	757,002,829.94	338,748,191.60
应付利息	五、（三十五）	1,124,872,762.79	438,770,206.80
应付股利			
其他应付款	五、（三十六）	4,706,080,429.14	4,824,890,871.86
应付短期融资款	五、（三十七）	5,034,115,950.00	2,775,881,516.67
保险合同准备金			
代理买卖证券款	五、（三十八）	55,580,548,565.54	39,191,045,986.74
代理承销证券款	五、（三十九）	6,000,000.00	
其他流动负债	五、（四十）	6,150,435.98	6,161,972.98
流动负债合计		88,322,441,440.52	71,933,554,822.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五、（四十一）	26,241,133,821.48	10,076,096,171.70
其中：优先股			
永续债			
专项应付款	五、（四十二）		1,875,000.00
预计负债	五、（四十三）	9,262,868.41	5,626,567.02
递延收益	五、（四十四）	5,905,884.65	10,037,901.24
递延所得税负债	五、（二十五）	79,170,037.56	119,004,837.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,335,472,612.10	10,212,640,477.89
负债合计		114,657,914,052.62	82,146,195,300.05
所有者权益：			
股本	五、（四十五）	3,694,151,713.00	429,082,940.00
资本公积	五、（四十六）	16,653,004,447.47	10,226,248,088.10
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十七）	509,539,280.08	298,673,815.54
专项储备			
盈余公积	五、（四十八）	38,410,441.06	33,227,701.71
一般风险准备	五、（四十九）	1,054,635,181.60	164,237,339.65
未分配利润	五、（五十）	4,492,456,776.58	865,444,615.15
归属于母公司所有者权益合计		26,442,197,839.79	12,016,914,500.15
少数股东权益		40,543,634.82	5,300,131,250.95
所有者权益合计		26,482,741,474.61	17,317,045,751.10
负债和所有者权益总计		141,140,655,527.23	99,463,241,051.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

国投安信股份有限公司
资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		592,218,241.32	51,965,236.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			11,130,000.00
衍生金融资产			
应收票据			21,148,424.12
应收账款	十四、(一)		13,820,623.80
预付款项			12,320,724.52
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、(二)	48,186.84	205,605,413.72
存货			40,235,748.57
其他流动资产		56,603.77	
流动资产合计		592,323,031.93	356,226,171.63
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资	十四、(三)	24,800,440,220.85	343,215,505.16
投资性房地产			
固定资产		1,438,030.73	64,906,163.86
在建工程			577,213.68
固定资产清理			
无形资产			4,320,405.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			4,565,119.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,801,878,251.58	417,584,407.36
资产总计		25,394,201,283.51	773,810,578.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司
资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			2,304,603.27
预收款项			4,160,858.82
应付职工薪酬		1,575,294.32	3,424,157.24
应交税费		386,485.96	3,862,812.40
应付利息			21,777.78
应付股利			
其他应付款		64,303.01	178,733,864.69
其他流动负债			
流动负债合计		2,026,083.29	212,508,074.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
预计负债			
递延收益			1,379,196.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,379,196.66
负债合计		2,026,083.29	213,887,270.86
所有者权益：			
股本		3,694,151,713.00	429,082,940.00
资本公积		21,518,813,577.34	3,457,851.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,410,441.06	33,227,701.71
未分配利润		140,799,468.82	94,154,814.64
所有者权益合计		25,392,175,200.22	559,923,308.13
负债和所有者权益总计		25,394,201,283.51	773,810,578.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

国投安信股份有限公司
合并利润表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期数	上期数
一、营业总收入		17,846,817,551.37	11,571,007,796.75
其中: 营业收入	五、(五十一)	2,280,719,675.68	5,051,832,822.59
利息收入	五、(五十二)	5,027,208,532.77	2,125,491,594.75
手续费及佣金收入	五、(五十三)	10,538,889,342.92	4,393,683,379.41
二、营业总成本		14,058,581,506.53	10,560,886,043.65
其中: 营业成本	五、(五十一)	2,235,762,448.43	4,814,464,379.80
利息支出	五、(五十四)	3,238,661,605.66	1,260,175,166.41
手续费及佣金支出	五、(五十五)	1,667,688,207.35	599,134,345.92
营业税金及附加	五、(五十六)	790,071,809.79	352,763,391.78
业务及管理费	五、(五十七)	5,855,282,289.75	3,290,174,212.97
销售费用	五、(五十八)	23,033,279.99	98,837,032.67
管理费用	五、(五十九)	66,899,301.35	68,640,598.40
财务费用	五、(六十)	13,513,405.55	44,519,174.32
资产减值损失	五、(六十一)	167,669,158.66	32,177,741.38
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(六十二)	196,135,559.95	299,930,756.87
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(六十三)	2,152,171,033.54	754,671,972.23
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,174,595.21	-132,402.73
汇兑收益(损失以“-”号填列)		2,007,555.96	836,706.83
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,138,550,194.29	2,065,561,189.03
加: 营业外收入	五、(六十四)	88,241,936.54	21,492,740.19
其中: 非流动资产处置利得		44,841,866.13	333,606.94
减: 营业外支出	五、(六十五)	13,999,747.47	2,362,527.85
其中: 非流动资产处置损失		3,649,225.26	680,670.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,212,792,383.36	2,084,691,401.37
减: 所得税费用	五、(六十六)	1,542,574,185.10	536,904,855.51
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,670,218,198.26	1,547,786,545.86
归属于母公司所有者的净利润		4,522,592,742.73	896,043,295.67
少数股东损益		147,625,455.53	651,743,250.19
六、其他综合收益的税后净额	五、(四十七)	210,843,366.46	298,656,915.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		210,865,464.54	298,633,815.54
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-40,000.00	
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-40,000.00	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		210,905,464.54	298,633,815.54
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		168,232,133.62	319,424,430.75
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		42,673,330.92	-20,790,615.21
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-22,098.08	23,100.00
七、综合收益总额		4,881,061,564.72	1,846,443,461.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,733,458,207.27	1,194,677,111.21
归属于少数股东的综合收益总额		147,603,357.45	651,766,350.19
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.33	0.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.33	0.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司
利润表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期数	上期数
一、营业收入	十四、(四)	290,140,260.45	494,519,224.53
减: 营业成本	十四、(四)	341,127,827.08	461,062,420.62
营业税金及附加		631,608.55	1,267,781.17
销售费用		4,000,084.91	5,303,476.37
管理费用		35,235,346.58	17,871,632.99
财务费用		2,040,177.51	8,174,545.46
资产减值损失		61,139.23	-2,189,400.67
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			703,616.19
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	86,876,912.54	118,874,310.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-6,079,010.87	122,606,695.35
加: 营业外收入		62,962,994.38	733,233.02
其中: 非流动资产处置利得		61,733,800.00	2,760.79
减: 营业外支出		491,470.88	16,518.41
其中: 非流动资产处置损失		272,370.86	14,670.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		56,392,512.63	123,323,409.96
减: 所得税费用		4,565,119.10	-4,565,119.10
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,827,393.53	127,888,529.06
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		51,827,393.53	127,888,529.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司
合并现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,780,122,097.67	6,293,140,504.26
代理买卖证券收到的现金净额		15,955,050,053.68	20,406,216,505.73
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		110,622,879.28	625,702,617.89
处置可供出售金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		14,870,605,405.50	7,214,005,565.26
拆入资金净增加额		-2,803,000,000.00	848,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,222,704,898.64	11,500,269,990.81
收到的税费返还		9,992,292.17	19,155,497.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十七)	886,722,355.58	305,765,079.53
经营活动现金流入小计		33,032,819,982.52	47,212,255,761.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,298,442,714.92	5,996,747,672.62
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			
购置可供出售金融资产净增加额		9,052,827,923.14	1,802,678,782.09
融出资金净增加额		931,068,696.90	18,341,409,684.49
支付利息、手续费及佣金的现金		3,471,719,291.66	1,246,934,558.48
支付给职工以及为职工支付的现金		3,337,310,559.29	1,745,048,334.10
支付的各项税费		2,253,875,563.77	712,475,593.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十七)	823,909,160.15	2,440,512,777.29
经营活动现金流出小计		22,169,153,909.83	32,285,807,402.48
经营活动产生的现金流量净额		10,863,666,072.69	14,926,448,358.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		159,064,007.69	2,147,388,071.43
取得投资收益收到的现金		39,877,355.12	6,033,676.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,058,694.95	1,719,461.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		191,438,215.98	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		437,438,273.74	2,155,141,209.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,967,080.23	166,899,073.15
投资支付的现金		367,311,985.89	2,182,046,967.44
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,389,325,100.00	-18,375,067,854.91
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,924,604,166.12	-16,026,121,814.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,487,165,892.38	18,181,263,023.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,049,011,641.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		562,500.00	
取得借款收到的现金		802,005,985.06	2,504,582,408.20
发行债券收到的现金		16,160,931,200.00	6,494,520,000.00
发行短期融资工具收到的现金净额		2,257,373,889.17	273,946,712.18
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,269,322,715.63	9,273,049,120.38
偿还债务支付的现金		1,265,434,348.11	2,339,165,754.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,670,784,869.22	373,268,344.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,936,219,217.33	2,712,434,099.23
筹资活动产生的现金流量净额		22,333,103,498.30	6,560,615,021.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		166,935.29	35,324,910.01
五、现金及现金等价物净增加额		31,709,770,613.90	39,703,651,313.57
加：期初现金及现金等价物余额		41,656,984,319.79	1,953,333,006.22
六、期末现金及现金等价物余额		73,366,754,933.69	41,656,984,319.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

国投安信股份有限公司
现金流量表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		261,235,803.76	574,342,267.89
收到的税费返还			7,294,526.11
收到其他与经营活动有关的现金		26,787,893.24	481,978.59
经营活动现金流入小计		288,023,697.00	582,118,772.59
购买商品、接受劳务支付的现金		265,880,414.86	480,103,509.75
支付给职工以及为职工支付的现金		29,012,174.69	22,327,331.86
支付的各项税费		27,384,242.80	8,790,861.79
支付其他与经营活动有关的现金		200,541,167.89	14,151,299.32
经营活动现金流出小计		522,818,000.24	525,373,002.72
经营活动产生的现金流量净额		-234,794,303.24	56,745,769.87
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		159,064,007.69	2,147,388,071.43
取得投资收益收到的现金		85,536,536.65	118,874,310.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,060,843.59	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		511,001,310.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		799,662,698.77	2,266,262,382.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,621,141.77	2,566,693.55
投资支付的现金		6,195,383,149.09	2,163,046,967.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,198,004,290.86	2,165,613,660.99
投资活动产生的现金流量净额		-5,398,341,592.09	100,648,721.01
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		6,047,449,141.40	
取得借款收到的现金		128,389,000.00	140,007,378.64
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,175,838,141.40	140,007,378.64
偿还债务支付的现金		119,000.00	277,620,011.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,330,241.67	7,989,552.73
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,449,241.67	285,609,564.61
筹资活动产生的现金流量净额		6,173,388,899.73	-145,602,185.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.02	936,123.56
五、现金及现金等价物净增加额		540,253,004.42	12,728,428.47
加: 期初现金及现金等价物余额		51,965,236.90	39,236,808.43
六、期末现金及现金等价物余额		592,218,241.32	51,965,236.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者的权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	429,082,940.00			30,879,218.63		40,000.00		33,227,701.71		126,147,148.41	42,634.62	619,419,643.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他				10,195,368,869.47		298,633,815.54			164,237,339.65	739,297,466.74	5,300,088,616.33	16,697,626,107.73
二、本年初余额	429,082,940.00			10,226,248,088.10		298,673,815.54		33,227,701.71	164,237,339.65	865,444,615.15	5,300,131,250.95	17,317,045,751.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,265,068,773.00			6,426,756,359.37		210,865,464.54		5,182,739.35	890,397,841.95	3,627,012,161.43	-5,259,587,616.13	9,165,695,723.51
（一）综合收益总额						210,865,464.54				4,522,592,742.73	147,603,357.45	4,881,061,564.72
（二）所有者投入和减少资本	3,265,068,773.00			6,426,756,359.37							-5,407,190,973.58	4,284,634,158.79
1. 所有者投入的普通股	3,265,068,773.00			21,035,325,504.06								24,300,394,277.06
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				-14,608,569,144.69								
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,182,739.35	890,397,841.95	-895,580,581.30		-20,015,760,118.27
2. 提取一般风险准备								5,182,739.35		-5,182,739.35		
3. 对所有者的分配									890,397,841.95	-890,397,841.95		
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）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	3,694,151,713.00			16,653,004,447.47		509,539,280.08		38,410,441.06	1,054,635,181.60	4,492,456,776.58	40,543,634.82	26,482,741,474.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者的权益										少数股东权益
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	429,082,940.00	优先股	永续债	其他	14,123,540.48		40,000.00	22,766,055.64		130,407,467.66	1,358,801.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他				412,667,728.45					11,697,640.87	1,995,196.67	287,243,209.81
二、本年初余额	429,082,940.00			426,791,268.93		40,000.00		22,766,055.64	11,697,640.87	132,402,664.33	288,602,010.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				9,799,456,819.17		298,633,815.54		10,461,646.07	152,539,698.78	733,041,950.82	5,011,529,240.02
（一）综合收益总额						298,633,815.54				896,043,295.67	651,766,350.19
（二）所有者投入和减少资本				9,799,456,819.17							4,359,762,889.83
1．所有者投入的普通股											
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				9,799,456,819.17							4,359,762,889.83
（三）利润分配											
1．提取盈余公积								10,461,646.07	152,539,698.78	-163,001,344.85	
2．提取一般风险准备								10,461,646.07		-10,461,646.07	
3．对所有者的分配									152,539,698.78	-152,539,698.78	
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）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	429,082,940.00			10,226,248,088.10		298,673,815.54		33,227,701.71	164,237,339.65	865,444,615.15	5,300,131,250.95
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。											17,317,045,751.10

企业法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

国投安信股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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	专项储备	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	429,082,940.00			3,457,851.78				33,227,701.71		94,154,814.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	429,082,940.00			3,457,851.78				33,227,701.71		94,154,814.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,265,068,773.00			21,515,355,725.56				5,182,739.35		46,644,654.18
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	3,265,068,773.00			21,515,355,725.56						
1. 所有者投入的普通股	3,265,068,773.00			21,035,325,504.06						
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				480,030,221.50						
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								5,182,739.35		-5,182,739.35
2. 提取一般风险准备								5,182,739.35		-5,182,739.35
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	3,694,151,713.00			21,518,813,577.34				38,410,441.06		140,799,468.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：施洪祥

主管会计工作负责人：杨成省

会计机构负责人：杨成省

国投安信股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	429,082,940.00			3,457,851.78				22,766,055.64		-23,272,068.35	432,034,779.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	429,082,940.00			3,457,851.78				22,766,055.64		-23,272,068.35	432,034,779.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								10,461,646.07		117,426,882.99	127,888,529.06
（一）综合收益总额										127,888,529.06	127,888,529.06
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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								10,461,646.07		-10,461,646.07	
1. 提取盈余公积								10,461,646.07		-10,461,646.07	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期储备											
（六）其他											
四、本期期末余额	429,082,940.00			3,457,851.78				33,227,701.71		94,154,814.64	559,923,308.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 施洪祥

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 杨成省

国投安信股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国投安信股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司,于1996年经中国纺织总会以纺生(1996)第60号文批准同意,由国家体改委以国家体改委体改生(1997)22号文批准设立,1997年5月13日由上海市工商行政管理局颁发企业法人营业执照,注册号3100001004685,现本公司的法定代表人为施洪祥。本公司2006年临时股东大会决议通过,为配合股权分置改革以资本公积转增注册资本55,967,340.00元,变更后注册资本为429,082,940.00元,已经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2006)第650号验资报告验证,并于2007年1月18日完成工商登记变更。

根据本公司六届二次临时董事会决议、2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中纺投资发展股份有限公司向国家开发投资公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]199号)文核准,同意本公司向安信证券股份有限公司(以下简称“安信证券”)股东国家开发投资公司等14家交易对方发行2,937,614,279股购置资产,已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)以天职业字[2015]3666号验资报告验证。2015年2月16日本公司向国家开发投资公司等14家交易对方非公开发行股份的相关证券登记手续办理完毕;2015年3月18日本公司向不超过10名符合条件的特定投资者非公开发行股份327,454,494股,已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)以天职业字[2015]6876号验资报告验证。2015年3月23日,本次重组配套募集资金非公开发行股份相关手续办理完毕,变更后的注册资本为3,694,151,713.00元。

本公司所发行人民币普通股A股,已在上海证券交易所上市。本公司注册地为上海市浦东新区浦东南路500号国家开发银行大厦4202室。

本公司注册资本为3,694,151,713.00元,股本总数3,694,151,713股。公司股票面值为每股1元。

公司的经营范围:投资管理,企业管理,资产管理,纺织品,纺织原材料,化轻材料(除危险品),新产品的开发、生产、销售,动物纤维及其他纺织纤维生产、销售,信息咨询服务,实业投资,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(不另附进出口商品目录)但国家限定公司经营和国家禁止进出口商品及技术除外,经营进料加工和“三来一补”业务,开展对销贸易和转口贸易[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]。

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安信证券股份有限公司
上海毅胜投资有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司管理层评估，本公司自报告期末起 12 个月内持续经营能力不存在重大怀疑。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本公司相关业务特点制定的。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公

司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减

的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具, 按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。复杂的结构性衍生金融工具的公允价值主要来源于交易商报价。

(十二) 应收款项

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 一般以“金额 50 万元以上(含)的款项”为标准。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险信用组合	不计提

注: 低风险信用组合包括押金、备用金、清算待交收款项等。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 年以内 (含 6 个月, 下同)	0-0.5	0-0.5
7-12 个月	0.5-5	0.5-5
1-2 年	10	10
2-3 年	20-30	20-30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	50-80	50-80
5 年以上	50-100	50-100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：对于单项金额不重大经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。

(十三) 存货

1、 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物可以重复多次使用并回收的包装物筒管于领用时按五五摊销法摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销。

(十四) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面

价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	3-8	3-5	11.88-32.33
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.20
自有固定资产改良支出	年限平均法	5	0	20

（十八）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

①沪深交易所的交易席位费按 10 年摊销；

②其他无形资产按法律或合同约定的受益期限摊销，无约定受益期限的（例如：外购软件）按 5 年摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 长期待摊费用

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

(二十三) 商誉

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

商誉不进行摊销，年末对商誉进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。

(二十四) 买入返售与卖出回购款项

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记。卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收

入。

(二十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两

者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十六) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

(二十七) 收入

1、 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司国内商品销售收入以货物已发出并取得收款凭据时确认销售收入，采用信用证结算的出口商品以商品出运海关时确认销售收入。

2、 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 手续费及佣金收入

手续费收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。其中:

- (1) 代买卖证券手续费收入在代买卖证券交易日确认为收入;
- (2) 证券承销业务收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入;
- (3) 资产管理业务收入,根据产品合同约定的受托资产管理人报酬的计算方法向所管理的资产管理产品收取管理人费用,按权责发生制计算确认为收入。

5、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助,是本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。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本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。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）公司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，确认为租赁相关收入。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

与租赁相关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。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一)融资融券业务

本公司从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。融资业务中本公司融出的资金，应当确认应收债权，并根据协议确认相应利息收入，计入当期损益；融券业务中本公司融出的证券，不终止确认该证券，同时根据协议，确认相应利息收入，计入当期损益。

(三十二)资产证券化业务

本公司将部分[应收款项] (“信托财产”)证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十三）套期会计

1、 套期保值的分类：

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本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。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

（1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

（2）该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

3、 套期会计处理方法:

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十四)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

2015 年 12 月 31 日，子公司安信证券召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于安信证券变更融资类业务坏账准备计提标准的议案》，对于融资类金融资产，未按照专项认定计提减值准备的，在资产负债表日，按照融资余额的 0.3%计提减值准备。本事项属于会计估计变更，采用未来适用法处理。本期主要会计估计变更内容如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
融资融券业务金融资产减值准备	安信证券董事会	融出资金、融出证券	2015 年 12 月 31 日	83,346,772.42
约定购回式证券交易及股票质押式回购业务金融资产减值准备	安信证券董事会	买入返售金融资产	2015 年 12 月 31 日	5,338,670.46

3、前期会计差错更正

本公司本年度未发生重大前期差错更正。

4、期初数调整

经公司董事会、股东会决议，中国证券监督管理委员会(证监许可[2015]199 号)批复，核准公司向国投公司等 14 名交易对方发行股份购买安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”）100%股份并募集配套资金，安信证券成为公司全资子公司。

经公司董事会、股东会决议，中国证券监督管理委员会(证监许可[2015]2589 号)批复，安信证券支付现金收购国投中谷期货有限公司（以下简称“国投中谷期货”）100%股权，同时国投中谷期货吸收合并安信期货有限责任公司（以下简称“安信期货”）。

依据同一控制下企业合并，2015 年度本公司将安信证券和国投中谷期货纳入合并范围。与 2014 年度本公司所属子公司财务决算合并范围相比，增加了安信证券和国投中谷期货。本公司期初数调整情况如下：

项目	追溯调整前 2014 年 12 月 31 日/2014 年度	合并范围变更	追溯调整后 2015 年 1 月 1 日/2014 年度
资产类			
货币资金	204,695,504.57	32,935,423,930.05	33,140,119,434.62
结算备付金		10,696,475,319.76	10,696,475,319.76
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,130,000.00	10,699,341,342.49	10,710,471,342.49
衍生金融资产		6,802,009.20	6,802,009.20
应收账款	83,643,843.12	188,283,697.46	271,927,540.58
预付款项	133,253,986.59	104,042,872.50	237,296,859.09
融出资金		27,000,999,548.00	27,000,999,548.00
存出保证金		820,625,765.55	820,625,765.55

项目	追溯调整前 2014 年 12 月 31 日/2014 年度	合并范围变更	追溯调整后 2015 年 1 月 1 日/2014 年度
应收利息		521,130,612.56	521,130,612.56
其他应收款	6,829,234.96	666,213,283.83	673,042,518.79
买入返售金融资产		4,153,501,278.98	4,153,501,278.98
存货	564,374,869.71	233,852,617.69	798,227,487.40
可供出售金融资产		4,309,504,035.41	4,309,504,035.41
长期股权投资		589,274.37	589,274.37
投资性房地产	19,189,263.75	22,751,763.08	41,941,026.83
固定资产净额	252,712,670.96	225,464,629.47	478,177,300.43
在建工程	2,452,333.20	23,780,310.97	26,232,644.17
无形资产	62,652,945.27	667,044,124.63	729,697,069.90
商誉		4,382,947,957.00	4,382,947,957.00
长期待摊费用	1,426,330.36	54,867,052.00	56,293,382.36
递延所得税资产	7,961,605.27	8,879,701.53	16,841,306.80
资产合计	1,740,719,924.62	97,722,521,126.53	99,463,241,051.15
负债类			
短期借款	310,420,179.13	508,006,618.07	818,426,797.20
拆入资金		2,803,000,000.00	2,803,000,000.00
应付账款	372,225,695.46	52,883,155.38	425,108,850.84
预收款项	177,487,706.94	156,010,539.56	333,498,246.50
卖出回购金融资产款		18,529,882,787.75	18,529,882,787.75
应付职工薪酬	16,218,207.83	1,241,705,231.69	1,257,923,439.52
应交税费	37,669,216.40	301,078,975.20	338,748,191.60
应付利息	1,021,281.31	437,748,925.49	438,770,206.80
其他应付款	8,974,718.81	4,815,916,153.05	4,824,890,871.86
应付短期融资款		2,775,881,516.67	2,775,881,516.67
代理买卖证券款		39,191,045,986.74	39,191,045,986.74
应付债券		10,076,096,171.70	10,076,096,171.70
预计负债		5,626,567.02	5,626,567.02
递延收益	3,770,446.67	6,267,454.57	10,037,901.24
递延所得税负债	1,421,875.00	117,582,962.93	119,004,837.93
其他流动负债		6,161,972.98	6,161,972.98
负债合计	1,121,300,281.25	81,024,895,018.80	82,146,195,300.05
权益类			
资本公积	30,879,218.63	10,195,368,869.47	10,226,248,088.10
其他综合收益	40,000.00	298,633,815.54	298,673,815.54
一般风险准备		164,237,339.65	164,237,339.65
未分配利润	126,147,148.41	739,297,466.74	865,444,615.15
少数股东权益	42,634.62	5,300,088,616.33	5,300,131,250.95
所有者权益合计	619,419,643.37	16,697,626,107.73	17,317,045,751.10
负债和所有者权益合计	1,740,719,924.62	97,722,521,126.53	99,463,241,051.15
营业收入	4,716,843,208.09	334,989,614.50	5,051,832,822.59
手续费及佣金收入		4,393,683,379.41	4,393,683,379.41
营业成本	4,497,970,730.92	316,493,648.88	4,814,464,379.80
营业税金及附加	6,448,764.65	346,314,627.13	352,763,391.78
业务及管理费		3,290,174,212.97	3,290,174,212.97

项目	追溯调整前 2014 年 12 月 31 日/2014 年度	合并范围变更	追溯调整后 2015 年 1 月 1 日/2014 年度
资产减值损失	4,120,698.52	28,057,042.86	32,177,741.38
公允价值变动收益	703,616.19	299,227,140.68	299,930,756.87
投资收益	5,821,999.17	748,849,973.06	754,671,972.23
营业外收入	4,113,103.76	17,379,636.43	21,492,740.19
营业外支出	964,810.30	1,397,717.55	2,362,527.85
所得税费用	1,094,957.11	535,809,898.40	536,904,855.51
净利润	4,885,160.32	1,542,901,385.54	1,547,786,545.86
归属于母公司所有者的净利润	6,201,326.82	889,841,968.85	896,043,295.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,201,326.82	1,188,475,784.39	1,194,677,111.21
现金流量			
经营活动产生的现金流量净额	189,562,250.06	14,736,886,108.53	14,926,448,358.59
投资活动产生的现金流量净额	-46,835,774.81	18,228,098,798.63	18,181,263,023.82
筹资活动产生的现金流量净额	-175,998,385.21	6,736,613,406.36	6,560,615,021.15

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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，差额部分为应交增值税	6%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 或 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京同益中特种纤维技术开发有限公司	15%
上海萨瓦多毛纺有限公司	20%
安信国际金融控股有限公司	16.5%

(二) 税收优惠

本公司下属子公司北京同益中特种纤维技术开发有限公司系注册于北京经济技术开发区的高新技术企业，适用所得税税率为 15%。

本公司下属子公司上海萨瓦多毛纺有限公司符合财政部、国家税务总局《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2011〕117 号）的要求，自 2012 年 1 月

1 日至 2015 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 6 万元(含 6 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司在香港地区经营子公司 2015 年度的所得税率为 16.5%，香港地区营业收入无需计缴流转税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	1,124,227.49	1,149,413.74
银行存款	59,013,345,901.04	33,115,998,641.34
其他货币资金	74,624,684.93	22,971,379.54
合计	59,089,094,813.46	33,140,119,434.62
其中：存放在境外的款项总额	1,839,986,748.67	2,381,586,325.72

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
利率互换保证金	41,474,169.77	1,001,900.00
履约保证金	33,150,515.16	11,816,243.56
银行存款	2,727,852.08	
合计	77,352,537.01	12,818,143.56

于 2015 年 12 月 31 日，货币资金余额较 2014 年 12 月 31 日增加了 25,948,975,378.84 元，增加比例为 78.30%，主要是由于经纪业务客户资金规模的增加。

(二) 结算备付金

1、 结算备付金分类列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	7,116,903,272.46	8,075,720,850.91
自有备付金	1,400,879,370.25	1,448,885,432.11
信用备付金	6,010,563,484.75	1,171,869,036.74
合计	14,528,346,127.46	10,696,475,319.76

2、 结算备付金按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
客户备付金：			7,116,903,272.46			8,075,720,850.91
人民币	6,828,127,943.42	1.00000	6,828,127,943.42	6,711,248,991.59	1.00000	7,935,887,111.25
港币	272,739,205.32	0.83778	228,496,449.02	111,049,354.92	0.78887	87,603,504.62
美元	9,282,813.85	6.49360	60,278,880.02	8,535,746.86	6.11900	52,230,235.04
自有备付金：			1,400,879,370.25			1,448,885,432.11
人民币	1,400,879,370.25	1.00000	1,400,879,370.25	1,359,673,581.61	1.00000	1,359,673,581.61

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
港币				113,088,152.04	0.78887	89,211,850.50
信用备付金:			6,010,563,484.75			1,171,869,036.74
人民币	6,010,563,484.75	1.00000	6,010,563,484.75	1,171,869,036.74	1.00000	1,171,869,036.74
合计			14,528,346,127.46			10,696,475,319.76

于 2015 年 12 月 31 日,公司结算备付金中有 5,674,681.51 元在中国证券登记结算有限公司中尚登记于原三家证券公司名下,在原三家证券公司破产清算完成前,资金将全部转回本公司账户。

于 2015 年 12 月 31 日,结算备付金余额较 2014 年 12 月 31 日增加 3,831,870,807.70 元,增加比例为 35.82%,主要是由于客户经纪证券交易卖差以及客户备付金头寸的增加。

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	14,321,448,262.56	10,668,417,034.79
其中: 债务工具投资	10,561,636,149.57	9,080,041,235.31
权益工具投资	1,139,760,249.43	681,701,288.50
衍生金融资产		
其他	2,620,051,863.56	906,674,510.98
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	57,532,164.38	42,054,307.70
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他	57,532,164.38	42,054,307.70
合计	14,378,980,426.94	10,710,471,342.49

于 2015 年 12 月 31 日,被用于质押的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为 5,046,111,092.89 元(2014 年 12 月 31 日: 3,256,744,942.42 元)。

上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人的金融资产。

于 2015 年 12 月 31 日,以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较 2014 年 12 月 31 日增加 3,668,509,084.45 元,增加比例为 34.25%,主要是因为 2015 年度对债券和基金的投资增加所致。

(四) 衍生金融资产

项目	期末余额	年初余额
权益衍生工具	4,307,832.93	6,802,009.20
合计	4,307,832.93	6,802,009.20

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		242,713,967.31
商业承兑汇票		55,000,000.00
人民币信用证		87,647,295.24
美元信用证		3,586,875.14
合计		388,948,137.69

(六) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	360,386,325.07	99.96	7,884,775.36	2.19	290,068,551.50	99.51	18,141,350.92	5.15
其中： 组合 1 按账龄计提	352,181,958.20	97.68	7,884,775.36	2.24	281,732,938.21	96.65	18,141,350.92	6.44
组合 2 低风险信用组合	8,204,366.87	2.28			8,335,613.29	2.86		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	150,000.00	0.04	150,000.00	100.00	1,432,404.59	0.49	1,432,064.59	99.98
合计	360,536,325.07	100.00	8,034,775.36	2.23	291,500,956.09	100.00	19,573,415.51	6.71
								271,927,540.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	329,936,682.98	1,649,683.41	0.50%
1 至 2 年	11,931,429.28	1,193,142.93	10.00%
2 至 3 年	383,246.51	76,649.30	20.00%
3 年以上	9,930,599.43	4,965,299.72	50.00%
合计	352,181,958.20	7,884,775.36	2.24%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,838,535.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 68,208,682.42 元，其中由于重大资产重组转回坏账准备 70,264.06 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
华夏基金管理有限公司	7,844,207.38	按账龄计提	收回出租基金交易席位收入	催款收回
合计	7,844,207.38			

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	168,492.92

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海英宇塑料制品有限公司	货款	9,401.70	无法收回	否
太仓中航塑业有限公司	货款	70.00	无法收回	否
上海博盟车辆配件有限公司	货款	2,000.00	无法收回	否
公主岭华翔汽车配件有限公司	货款	29,000.00	无法收回	否
杭州萧山华树纺织有限公司	货款	47,081.22	无法收回	否
苏州市国迈五金工具有限公司	货款	80,940.00	无法收回	否
合计		168,492.92		

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家开发投资公司市值管理定向资产管理计划	22,634,483.70	6.28	113,172.42
华夏基金管理有限公司-华夏优势增长	13,122,331.41	3.64	3,237,940.35
富国基金管理有限公司-富国医疗保健	8,363,272.92	2.32	41,816.36

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安信-苏宁众承定向资产管理计划	5,010,460.29	1.39	68,659.49
富国基金管理有限公司-富国天惠	4,869,552.28	1.35	79,338.45
合计	54,000,100.60	14.98	3,540,927.07

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,000,100.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,540,927.07 元。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	净值	账面余额	坏账准备	净值
1 年以内	85,257,445.03	127,168.88	85,130,276.15	228,518,340.46	80,615.87	228,437,724.59
1 至 2 年	6,169,967.80	616,996.78	5,552,971.02	7,398,245.66	604,157.10	6,794,088.56
2 至 3 年	2,631,909.00	526,381.80	2,105,527.20	2,150,631.45	370,191.88	1,780,439.57
3 年以上	1,851,995.39	1,186,547.70	665,447.69	545,156.37	260,550.00	284,606.37
合计	95,911,317.22	2,457,095.16	93,454,222.06	238,612,373.94	1,315,514.85	237,296,859.09

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
深圳市禹人水务环保有限公司	20,000,000.00	20.85%
深圳市金证科技股份有限公司	7,260,400.00	7.57%
深圳市福田区住房和建设局	4,656,144.00	4.85%
上海海嘉利建筑工程有限公司	4,463,156.40	4.65%
恒生电子股份有限公司	3,797,700.00	3.96%
合计	40,177,400.40	41.88%

(八) 融出资金

1、按业务及客户类型分类

项目	期末余额			年初余额		
	融出资金	坏账准备	融出资金净额	融出资金	坏账准备	融出资金净额
融资融券业务融出资金	27,780,982,645.89	83,342,947.94	27,697,639,697.95	26,766,571,001.05		26,766,571,001.05
其中：个人客户	27,743,211,361.44	83,229,634.08	27,659,981,727.36	26,419,441,763.68		26,419,441,763.68
机构客户	37,771,284.45	113,313.86	37,657,970.59	347,129,237.37		347,129,237.37
开展融资	223,437,155.93		223,437,155.93	234,428,546.95		234,428,546.95
其中：个人客户	153,237,526.59		153,237,526.59	125,005,642.34		125,005,642.34
机构客户	70,199,629.34		70,199,629.34	109,422,904.61		109,422,904.61
合计	28,004,419,801.82	83,342,947.94	27,921,076,853.88	27,000,999,548.00		27,000,999,548.00

本公司向其客户出借资金供其购买指定的上市证券，客户在约定的期限归还所借资金，并按约定

的利率支付利息。

安信国际证券（香港）有限公司为客户提供以客户证券作为质押物的证券业务保证金融资，基于每个客户提供的质押物质量和财务状况设定信贷上限。

2、按账龄分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 3 个月	18,581,198,901.67	66.35%	24,026,630,400.36	88.98%
3 至 6 个月	5,535,281,175.54	19.77%	2,950,606,094.60	10.93%
6 个月以上	3,887,939,724.61	13.88%	23,763,053.04	0.09%
合计	28,004,419,801.82	100.00%	27,000,999,548.00	100.00%

于 2015 年 12 月 31 日，被用于质押的融出资金金额 10,943,000,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：18,384,523,319.51 元）。

上述融出资金中无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东融出的资金。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无已逾期融出资金（2014 年 12 月 31 日：23,900.29 元）。

3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值如下：

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	89,056,595,443.18	62,605,141,662.86
债券	3,518,439.22	2,322,461.00
基金	506,160,359.56	299,266,559.85
保证金	5,876,955,167.69	4,485,596,826.19
合计	95,443,229,409.65	67,392,327,509.90
未开户已交担保物金额	890,513,624.28	
审定余额	94,552,715,785.37	67,392,327,509.90
监管报表余额	94,552,715,785.37	67,392,327,509.90

(九) 存出保证金

1、存出保证金分类

项目	期末余额	年初余额
交易保证金	218,422,791.80	89,799,923.72
信用保证金	120,432,065.81	26,422,008.10
履约保证金		
期货保证金	202,404,572.38	93,008,203.50
转融通担保资金	56.04	611,395,630.23
合计	541,259,486.03	820,625,765.55

于 2015 年 12 月 31 日，公司存出保证金中有 4,950,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：4,950,000.00 元）在中国证券登记结算有限公司中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回本公司账户。

2、按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
交易保证金			218,422,791.80			89,799,923.72
其中：人民币	205,477,033.74	1.00000	205,477,033.69	1,846,735,897.03	1.00000	78,627,841.41
港币	13,406,000.86	0.83778	11,192,486.11	6,900,000.00	0.78887	9,519,952.31
美元	270,000.00	6.49360	1,753,272.00	270,000.00	6.11900	1,652,130.00
信用保证金	120,432,065.81		120,432,065.81	26,422,008.10		26,422,008.10
其中：人民币	120,432,065.81	1.00000	120,432,065.81	26,422,008.10	1.00000	26,422,008.10
期货保证金						
其中：人民币						
履约保证金	202,404,572.38		202,404,572.38	93,008,203.50		93,008,203.50
其中：人民币	202,404,572.38	1.00000	202,404,572.38	93,008,203.50	1.00000	93,008,203.50
转融通担保资金	56.04		56.04	611,395,630.23		611,395,630.23
其中：人民币	56.04	1.00000	56.04	611,395,630.23	1.00000	611,395,630.23
合计			541,259,486.03			820,625,765.55

(十) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
存放金融同业	71,685,074.25	21,550,125.90
买入返售金融资产	5,297,249.24	10,543,115.02
其中：约定购回式证券交易	757,268.42	422,415.16
股票质押式回购交易	4,392,199.99	9,742,153.73
可供出售金融资产	98,426,311.73	25,609,651.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	334,645,481.37	302,968,052.01
融资融券业务	361,263,363.40	159,470,423.99
其他	402,739.73	989,244.28
合计	871,720,219.72	521,130,612.56

(十一) 应收股利

1、 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
富国天盈分级债券	133,911.62	
中银增利	118,670.89	
合计	252,582.51	

(十二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的	83,205,882.21	18.86	44,648,356.11	53.66	105,985,821.94	14.76	42,948,231.85	40.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	356,900,975.29	80.90	646,462.91	0.18	611,377,928.36	85.16	1,820,894.86	0.30
其中：组合 1 账龄分析法	36,610,462.15	8.30	646,462.91	1.77	224,828,471.74	31.32	1,820,894.86	0.81
组合 2 低风险信用组合	320,290,513.14	72.60			386,549,456.62	53.84		386,549,456.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,043,248.72	0.24	1,043,248.72	100.00	554,903.83	0.08	107,008.63	19.28
合计	441,150,106.22	100.00	46,338,067.74	10.50	717,918,654.13	100.00	44,876,135.34	6.25
								673,042,518.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
原三家证券公司客户保证金缺口	76,164,118.54	38,030,450.94	49.93%	注 1
应收融资融券客户款	3,285,245.54	2,861,387.04	87.10%	注 2
其他	3,756,518.13	3,756,518.13	100.00%	
合计	83,205,882.21	44,648,356.11	53.66%	

注 1：于 2006 年 9 月及 12 月本公司的子公司安信证券分别受让原广东证券股份有限公司（“原广东证券”）、原中国科技证券有限责任公司（“原中科证券”）及原中关村证券股份有限公司（“原中关村证券”）（以下合并简称“原三家证券公司”）的证券经纪类相关业务。截至 2015 年 12 月 31 日，安信证券受让上述三家被处置证券公司证券类资产，暂时形成应收客户证券交易结算资金缺口款项挂账 76,164,118.54 元，主要为尚未取得的休眠户及单资金账户资金。对于接收日账面客户保证金缺口与经审计符合国家收购政策的客户保证金缺口的差额，已提取坏账准备 38,030,450.94 元。根据中国人民银行、财政部、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会联合发布的《个人债权及客户证券交易结算资金收购意见》以及《中国证券投资者保护基金有限责任公司受偿债权管理办法（试行）》，中国证券投资者保护基金有限责任公司将收购被处置证券公司个人债权及客户证券交易结算资金。该应收款项的收回取决于休眠户及单资金账户的激活情况及中国证券投资者保护基金有限责任公司收购工作的进展及结果。

注 2：融资融券客户因抵押品市值下跌被强制平仓后，对于抵押品价值低于公司未收回债权的，按预计损失计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	34,523,516.52	55,289.92	0.16%
1 至 2 年	149,903.00	14,990.30	10.00%
2 至 3 年	1,307,795.41	261,559.08	20.00%
3 年以上	629,247.22	314,623.61	50.00%
合计	36,610,462.15	646,462.91	1.77%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,718,540.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,256,607.99 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税款		2,576,530.70
应收职员款	4,919,369.53	6,226,549.24

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	39,516,324.18	34,336,936.39
履约保证金	475,343.50	188,155,038.50
原三家证券公司客户保证金缺口	76,164,118.54	76,558,888.59
代垫原三家证券公司款项	4,554,489.32	4,747,499.81
资管产品往来款	9,174,534.86	179,069.55
深圳市家鸿义齿技术开发有限公司		25,000,000.00
合作资金	19,608,672.26	44,000,000.00
清算待交收款	265,722,414.77	319,674,057.99
融资融券客户款	3,285,245.54	
其他	17,729,593.72	16,464,083.36
合计	441,150,106.22	717,918,654.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
原三家证券公司客户保证金缺口	应收保证金缺口款项	76,164,118.54	3 年以上	17.26	38,030,450.94
大有资源有限公司	合作资金	19,608,672.26	1 年以内	4.44	
安信安融 1 号	资管产品往来款	7,151,333.15	1 年以内	1.62	35,756.67
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	清算款	5,492,084.99	1 年以内	1.24	
大连商品交易所	保证金	3,600,000.00	2-3 年	0.82	
合计		112,016,208.94		25.38	38,066,207.61

(十三) 买入返售金融资产

标的物类别	期末余额	年初余额
按交易品种分类:		
买入返售债券	670,000,000.00	691,064,304.09
其中: 国债		314,858,315.59
金融债		
企业债	670,000,000.00	223,045,372.61
短期融资券		101,225,643.29
中期票据		51,934,972.60
非公开定向债务融资工具		
股票	1,779,556,819.57	3,462,436,974.89
其中: 约定购回式证券交易	35,424,146.00	13,498,263.11
股票质押式回购交易	1,744,132,673.57	3,448,938,711.78
合计	2,449,556,819.57	4,153,501,278.98
减: 减值准备	5,338,670.46	
账面价值	2,444,218,149.11	4,153,501,278.98
按交易场所分类:		
银行间市场	670,000,000.00	376,205,988.50
证券交易所	1,779,556,819.57	3,777,295,290.48

标的物类别	期末余额	年初余额
减：减值准备	5,338,670.46	
账面价值	2,444,218,149.11	4,153,501,278.98

于 2015 年 12 月 31 日，无被用于质押的买入返售金融资产（2014 年 12 月 31 日：453,034,835.61 元）。

1、 约定购回式证券交易按剩余期限分析

剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	916,800.00	513,291.00
一个月至三个月内	2,996,586.00	3,902,185.09
三个月至一年内	31,510,760.00	9,082,787.02
一年以上		
合计	35,424,146.00	13,498,263.11

2、 股票质押式回购交易按剩余期限分析

剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内		49,354,000.00
一个月至三个月内	476,908,609.76	723,861,121.38
三个月至一年内	1,147,242,633.81	2,405,740,153.70
一年以上	119,981,430.00	269,983,436.70
合计	1,744,132,673.57	3,448,938,711.78

3、 抵押物公允价值

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	712,212,400.00	519,192,424.10
股票	7,793,096,159.18	10,666,670,196.30
合计	8,505,308,559.18	11,185,862,620.40

(十四) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				43,422,234.15	30,017.44	43,392,216.71
周转材料				489,776.68		489,776.68
委托加工物资				16,737,796.79	98,688.50	16,639,108.29
在产品				7,263,705.59		7,263,705.59
库存商品	60,555,765.77	2,755,549.00	57,800,216.77	739,452,616.89	9,009,936.76	730,442,680.13
合计	60,555,765.77	2,755,549.00	57,800,216.77	807,366,130.10	9,138,642.70	798,227,487.40

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资	98,688.50				98,688.50	
原材料	30,017.44			30,017.44		
库存商品	9,009,936.76	11,168,881.69		9,219,730.66	8,203,538.79	2,755,549.00
合 计	9,138,642.70	11,168,881.69		9,249,748.10	8,302,227.29	2,755,549.00

(十五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税进项税	6,983,328.86	
合 计	6,983,328.86	

(十六) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,065,299,868.80		4,065,299,868.80	1,387,833,336.36		1,387,833,336.36
可供出售权益工具	3,119,173,086.76	24,950,396.40	3,094,222,690.36	1,205,665,470.03	8,590,808.03	1,197,074,662.00
其中：按公允价值计量	2,221,418,029.81	24,950,396.40	2,196,467,633.41	1,046,865,470.03	8,590,808.03	1,038,274,662.00
按成本计量	897,755,056.95		897,755,056.95	158,800,000.00		158,800,000.00
基金	409,118,885.43	7,610.17	409,111,275.26	342,637,072.17	7,610.17	342,629,462.00
资产管理计划	2,854,424,914.03		2,854,424,914.03	933,685,716.34		933,685,716.34
银行理财产品	300,000,000.00		300,000,000.00	112,760,858.71		112,760,858.71
信托计划	30,000,000.00		30,000,000.00	322,000,000.00		322,000,000.00
其他	4,104,420,896.63		4,104,420,896.63	13,520,000.00		13,520,000.00
合 计	14,882,437,651.65	24,958,006.57	14,857,479,645.08	4,318,102,453.61	8,598,418.20	4,309,504,035.41

注：1、可供出售金融资产期末余额中的其他项目，含本公司向中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）专户投资 4,159,510,000.00 元，该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。

2、于 2015 年 12 月 31 日，被用于质押的可供出售金融资产金额为 2,011,369,011.64 元（2014 年 12 月 31 日：1,188,647,257.30 元）。

3、于 2015 年 12 月 31 日，可供出售金融资产较 2014 年 12 月 31 日增加 10,547,975,609.67 元，增加比例为 244.76%，主要是因为 2015 年度增加对债券、股票和资产管理计划的投资以及增加了委托证金公司的投资款所致。

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工 具的摊余成本	1,725,364,405.08	3,950,108,739.86	7,319,306,976.93	12,994,780,121.87
公允价值	2,221,418,029.81	4,065,299,868.80	7,697,964,696.09	13,984,682,594.70
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	372,040,218.55	86,393,346.71	283,993,289.37	742,426,854.63
已计提减值金额	24,950,396.40		7,610.17	24,958,006.57

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期现 金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期 增加	本期 减少	期 末		
中证信用增进股 份有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00					4.88	
前海股权交易中 心(深圳)有限公 司	100,000,000.00			100,000,000.00					8.49	
江西联合股权交 易中心有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					9.52	
证通股份有限公 司		25,000,000.00		25,000,000.00					0.99	
珠海欧美克微粉 技术有限公司	13,800,000.00			13,800,000.00					6.90	
广东安信德摩牙 科产股权投资基金 合伙企业(有限合 伙)	30,000,000.00			30,000,000.00					26.55	
深圳安信乾能股 权投资基金合伙企 业(有限合伙)	15,000,000.00			15,000,000.00					3.70	
深圳鼎毅未来投 资中心(有限合 伙)		18,000,000.00		18,000,000.00					22.56	
深圳安信乾新股 权投资基金合伙企 业(有限合伙)		30,000,000.00		30,000,000.00					36.00	
珠海东方金桥一 期股权投资合伙企 业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00					1.04	
上海文广投资管 理中心-百视通		400,000,000.00		400,000,000.00					12.50	
新麟二期		5,455,056.95		5,455,056.95					5.05	
深圳市乾能智信 产业投资基金合 伙企业(有限合 伙)		500,000.00		500,000.00					0.63	
深圳市禹人水务 环保有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					可转债	
珠海东方金桥二 期股权投资合伙企 业(有限合伙)		20,000,000.00		20,000,000.00						
合 计	158,800,000.00	738,955,056.95		897,755,056.95						

4、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
年初已计提减值余额	8,590,808.03		7,610.17	8,598,418.20
本期计提	16,418,524.74			16,418,524.74
其中：从其他综合收益转入				
本期减少	58,936.37			58,936.37
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	24,950,396.40		7,610.17	24,958,006.57

(十七) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他
1. 合营企业									
深圳安信德摩基金管理有限公司	589,274.37			56,670.45					645,944.82
小计	589,274.37			56,670.45					645,944.82
2. 联营企业									
安信基金管理有限公司				7,117,924.76					132,295,522.07
小计				7,117,924.76					132,295,522.07
合计	589,274.37			7,174,595.21					140,059,391.65

注 1：本公司之子公司安信乾宏投资有限公司（“安信乾宏”）与德摩咨询（深圳）有限公司共同投资组建深圳安信德摩基金管理有限公司（“安信德摩”）。根据安信德摩公司章程，本公司对安信德摩具有共同控制，因此按权益法核算。

注 2：本公司本年对安信基金管理有限公司的投资比例由 52.71%减少至 33.00%，对其股权的后续计量方法由成本法转为权益法。

(十八) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	48,005,304.21	6,800,943.22	54,806,247.43
(2) 本期增加金额	129,320.22		129,320.22
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	129,320.22		129,320.22
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额	21,805,907.08	6,800,943.22	28,606,850.30
—处置			
—其他转出	21,805,907.08	6,800,943.22	28,606,850.30
(4) 期末余额	26,328,717.35		26,328,717.35
2. 累计折旧和累计摊销			12,865,220.60
(1) 年初余额	9,306,148.93	3,559,071.67	12,865,220.60
(2) 本期增加金额	1,353,101.10	322,737.49	1,675,838.59
—计提或摊销	1,270,239.99	322,737.49	1,592,977.48
—固定资产转入	82,861.11		82,861.11
(3) 本期减少金额	6,071,077.70	3,881,809.16	9,952,886.86
—处置			
—其他转出	6,071,077.70	3,881,809.16	9,952,886.86
(4) 期末余额	4,588,172.33		4,588,172.33
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他转出			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,740,545.02		21,740,545.02
(2) 年初账面价值	38,699,155.28	3,241,871.55	41,941,026.83

(十九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	361,104,394.65	754,295,261.88	76,080,963.79	27,209,700.23	44,083,306.11	1,262,773,626.66
(2) 本期增加金额	28,895,374.90	59,283,254.63	5,285,461.83	1,593,208.71	19,207.52	93,076,507.59
—购置	28,146,031.57	56,135,873.87	5,127,572.83	1,556,394.71	19,207.52	90,985,080.50
—在建工程转入	476,185.26	3,147,380.76	157,889.00	36,814.00		3,818,269.02
—企业合并增加						
—投资性房地产转入	273,158.07					273,158.07
(3) 本期减少金额	233,056,034.74	351,892,196.04	15,128,506.66	8,376,524.64	8,125,221.15	616,578,483.23
—处置或报废	232,926,714.52	351,758,057.04	15,128,506.66	8,376,524.64	8,125,221.15	616,315,024.01
—盘亏		134,139.00				134,139.00
—转出至投资性房地产	129,320.22					129,320.22
(4) 期末余额	156,943,734.81	461,686,320.47	66,237,918.96	20,426,384.30	35,977,292.48	741,271,651.02
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	95,768,515.43	584,659,977.72	59,103,786.26	19,558,308.28	24,431,053.70	783,521,641.39
(2) 本期增加金额	9,508,843.14	45,853,589.89	4,660,206.50	2,331,398.01	4,004,775.72	66,358,813.26
—计提	9,409,856.86	45,853,589.89	4,660,206.50	2,331,398.01	4,004,775.72	66,259,826.98
—投资性房地产转入	98,986.28					98,986.28
(3) 本期减少金额	57,258,836.08	262,715,356.73	11,477,521.03	6,389,850.07	1,278,627.78	339,120,191.69
—处置或报废	57,175,974.97	262,625,739.40	11,477,521.03	6,389,850.07	1,278,627.78	338,947,713.25
—盘亏		89,617.33				89,617.33
—转出至投资性房地产	82,861.11					82,861.11
(4) 期末余额	48,018,522.49	367,798,210.88	52,286,471.73	15,499,856.22	27,157,201.64	510,760,262.96
3. 减值准备						
(1) 年初余额		1,052,714.74		21,970.10		1,074,684.84

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公家具	其他	合计
(2) 本期增加金额		911,192.91		2,639.26		913,832.17
— 计提		911,192.91		2,639.26		913,832.17
(3) 本期减少金额		1,857,691.34		805.60		1,858,496.94
— 处置或报废		1,857,691.34		805.60		1,858,496.94
(4) 期末余额		106,216.31		23,803.76		130,020.07
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	108,925,212.32	93,781,893.28	13,951,447.23	4,902,724.32	8,820,090.84	230,381,367.99
(2) 年初账面价值	265,335,879.22	168,582,569.42	16,977,177.53	7,629,421.85	19,652,252.41	478,177,300.43

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红树福苑小区	3,603,890.15	因政策原因无法办理产权证书
颂德花园 2 号楼	2,205,745.89	因政策原因无法办理产权证书
松坪村三期西区	880,460.11	因政策原因无法办理产权证书
潮州证券营业部临时建筑	188,303.35	因政策原因无法办理产权证书
合计	6,878,399.50	

于 2015 年 12 月 31 日，本公司未办妥产权证书的固定资产净值为 6,878,399.50 元。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产及已被抵押作为本公司获得银行贷款担保的固定资产。

(二十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纳米复合高性能聚苯硫醚 (PPS) 纤维及其制品开发项目				577,213.68		577,213.68
经营租入固定资产改良	5,441,989.14		5,441,989.14	2,911,313.94		2,911,313.94
安信金融大厦	62,245,573.18		62,245,573.18	20,868,997.03		20,868,997.03
新连续线				1,725,509.52		1,725,509.52
围墙				149,610.00		149,610.00
合计	67,687,562.32		67,687,562.32	26,232,644.17		26,232,644.17

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
安信金融大厦	1,050,068,742.85	20,868,997.03	41,376,576.15			62,245,573.18	5.93%	6.32%				自筹
合计		20,868,997.03	41,376,576.15			62,245,573.18						

(二十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	专利权	非专利 技术	电脑软件	交易席位费	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 年初余额	717,211,224.05	917,246.00	1,796,480.00	157,832,286.95	33,050,000.00	9,683,012.11	920,490,249.11
(2) 本期增加金额				29,850,196.48	600,000.12		30,450,196.60
—购置				29,850,196.48	600,000.12		30,450,196.60
—内部研发							
—企业合并增加							
(3) 本期减少金额	77,234,552.65	917,246.00	105,080.00	21,409,571.55		5,994,236.44	105,660,686.64
—处置	77,234,552.65	917,246.00	105,080.00	18,259,571.55		5,994,236.44	102,510,686.64
—其他				3,150,000.00			3,150,000.00
(4) 期末余额	639,976,671.40		1,691,400.00	166,272,911.88	33,650,000.12	3,688,775.67	845,279,759.07
2. 累计摊销							
(1) 年初余额	66,011,068.52	544,206.55	179,689.82	94,128,677.11	24,896,524.38	1,826,780.38	187,586,946.76
(2) 本期增加金额	13,459,803.90	53,506.11	47,136.33	23,396,933.59	3,025,775.88	190,749.01	40,173,904.82
—计提	13,459,803.90	53,506.11	47,136.33	23,396,933.59	3,025,775.88	190,749.01	40,173,904.82
(3) 本期减少金额	12,443,752.36	597,712.66	37,653.81	11,308,942.99		485,893.72	24,873,955.54
—处置	12,443,752.36	597,712.66	37,653.81	9,418,942.99		485,893.72	22,983,955.54
—其他减少				1,890,000.00			1,890,000.00
(4) 期末余额	67,027,120.06		189,172.34	106,216,667.71	27,922,300.26	1,531,635.67	202,886,896.04
3. 减值准备							
(1) 年初余额	3,206,232.45						3,206,232.45
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额	3,206,232.45						3,206,232.45
—处置	3,206,232.45						3,206,232.45
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	572,949,551.34		1,502,227.66	60,056,244.17	5,727,699.86	2,157,140.00	642,392,863.03
(2) 年初账面价值	647,993,923.08	373,039.45	1,616,790.18	63,703,609.84	8,153,475.62	7,856,231.73	729,697,069.90

(二十二) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具 体依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其 他	确认为无 形资产	计入当期损 益	其他减少				
研发费用支出	1,449,199.17	705,057.57			1,872,490.47	281,766.27				
合计	1,449,199.17	705,057.57			1,872,490.47	281,766.27				

(二十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27					9,668,534.27
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00					3,272,500.00
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67					8,131,666.67
收购安信期货有限责任公司	15,947,947.68					15,947,947.68
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48					24,860,447.48
增资安信基金管理有限责任公司	5,994,575.90			5,994,575.90		
收购国投中谷期货有限公司	83,305,541.87					83,305,541.87
收购安信证券股份有限公司	4,231,766,743.13					4,231,766,743.13
合计	4,382,947,957.00			5,994,575.90		4,376,953,381.10

本公司将企业合并取得的商誉分配至相关的资产组以进行减值测试，这些资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。于 2015 年 12 月 31 日，包括商誉的相关资产组的可收回金额均高于其账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分），故未发生商誉减值损失。

(二十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	53,713,022.58	9,543,136.05	24,273,018.75	592,262.16	38,390,877.72
预付长期房租	1,227,403.40		871,765.20		355,638.20
其他	1,352,956.38	3,439,897.13	3,125,704.27	641,971.34	1,025,177.90
合计	56,293,382.36	12,983,033.18	28,270,488.22	1,234,233.50	39,771,693.82

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
应付职工薪酬	1,159,994,695.48	289,998,673.87	196,918,150.93	49,077,713.88
资产减值准备	148,400,950.25	37,100,237.56	74,403,916.73	18,518,298.61
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	3,279,834.72	819,958.68	216,482.33	54,120.59
可供出售金融资产减值准备	24,958,006.57	6,239,501.64	8,598,418.20	2,149,604.58
衍生金融工具	46,140,942.67	11,535,235.67	63,774,405.82	15,943,601.45
期货风险准备金	1,490,729.38	372,682.35	1,490,729.38	372,682.34
应付期货投资者保障基金	1,318,510.07	329,627.52	2,156,477.59	539,119.40
可抵扣亏损	36,435,300.02	9,108,825.00	42,161,277.48	10,540,319.37
内部交易未实现利润			251,658.48	62,914.62
其他	92,384,962.32	23,096,240.58	39,292,848.10	9,795,212.02
合计	1,514,403,931.48	378,600,982.87	429,264,365.04	107,053,586.86

2、 未经抵销的递延所得税负债

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	209,178,546.89	52,294,636.72	43,488,916.97	10,872,229.25
可供出售金融资产公允价值变动	993,164,258.23	248,291,064.58	672,894,313.59	168,223,578.41
因合并结构化主体产生的归属于管理人的损失	311,216,359.30	77,804,089.83	114,797,741.22	28,699,435.31
政府补贴			9,479,166.67	1,421,875.00
合计	1,513,559,164.42	378,389,791.13	840,660,138.45	209,217,117.97

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-299,219,753.57	79,381,229.30	-90,212,280.04	16,841,306.80
递延所得税负债	-299,219,753.57	79,170,037.56	-90,212,280.04	119,004,837.93

4、 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		3,553,230.40
可抵扣亏损	124,695,034.82	259,094,828.56
合计	124,695,034.82	262,648,058.96

5、 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	备注
2015		6,473,938.28	
2016		9,797,398.15	
2017	24,635.92	57,886,359.91	
2018	1,034,001.60	65,497,877.43	
2019	9,218,943.83	16,296,628.43	
2020	1,592,591.34		
无期限	112,824,862.13	103,142,626.36	
合计	124,695,034.82	259,094,828.56	

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	59,817,492.00	56,325,318.07
抵押借款		
保证借款		170,277,739.19
信用借款	46,077,900.00	591,823,739.94
合计	105,895,392.00	818,426,797.20

抵押借款系本公司所属子公司安信国际金融控股有限公司借入，于 2015 年 12 月 31 日，其利率区间为 1.9% 至 2.7%，由安信国际金融控股有限公司以持有的 ERMB FUND 和 ECOP FUND 抵押。

(二十七) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
转融通融入资金		2,803,000,000.00
合计		2,803,000,000.00

转融通融入资金为本公司向中国证券金融股份有限公司拆入的资金。于 2015 年 12 月 31 日，本公司转融通融入资金全部清偿。

(二十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	年初余额
权益衍生工具	1,766,672.35	
合计	1,766,672.35	

(二十九) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		114,847,255.70
商业承兑汇票		75,368,698.00
合计		190,215,953.70

银行承兑汇票期初数 114,847,255.70 元，实为人民币信用证。

(三十) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
货款	13,560,000.00	361,687,090.84
货运代理费（含运费）		6,445,157.09
加工费		3,453,955.35
工程款		1,795,410.53
人才引进养老保险		360,307.20
蒸汽费		232,631.00
应付手续费及佣金	65,377,012.13	50,907,087.00
其他		227,211.83
合计	78,937,012.13	425,108,850.84

(三十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收项目款	26,918,107.49	30,703,080.95
预收货款	62,477,652.47	302,795,165.55
合计	89,395,759.96	333,498,246.50

(三十二) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

项目	期末余额	年初余额
债券	7,227,731,066.50	3,253,601,345.75
其中：国债	5,826,780,196.93	2,318,301,345.75
金融债	200,950,869.57	
企业债	1,200,000,000.00	760,300,000.00
短期融资券		
中期票据		175,000,000.00
报价回购业务		
债券收益权	10,943,000,000.00	15,276,281,442.00
合计	18,170,731,066.50	18,529,882,787.75

2、按交易场所分类

项目	期末余额	年初余额
银行间市场	1,836,940,534.50	1,752,798,913.75
证券交易所	5,390,790,532.00	1,500,802,432.00
其他	10,943,000,000.00	15,276,281,442.00
合计	18,170,731,066.50	18,529,882,787.75

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,232,123,449.07	4,642,496,550.45	3,231,328,359.61	2,643,291,639.91
离职后福利-设定提存计划	12,653,826.26	126,127,135.71	137,405,765.19	1,375,196.78
辞退福利	13,146,164.19	13,327,638.99	10,196,075.68	16,277,727.50
一年内到期的其他福利				
合计	1,257,923,439.52	4,781,951,325.15	3,378,930,200.48	2,660,944,564.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,165,520,387.65	4,411,331,157.26	3,031,039,712.46	2,545,811,832.45
(2) 职工福利费	95,299.60	26,200,025.82	26,289,128.92	6,196.50
(3) 社会保险费	4,557,681.94	50,335,782.07	54,502,500.95	390,963.06
其中：医疗保险费	4,438,470.61	43,124,180.88	47,300,970.70	261,680.79
工伤保险费	20,963.86	2,246,037.64	2,243,451.83	23,549.67
生育保险费	33,672.69	3,586,754.66	3,579,269.53	41,157.82
劳动保险	64,574.78	1,378,808.89	1,378,808.89	64,574.78
(4) 住房公积金	248,866.64	59,431,739.98	59,444,265.09	236,341.53
(5) 工会经费和职工教育经费	61,701,213.24	93,080,034.16	58,063,181.03	96,718,066.37
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他-劳动保护费		2,117,811.16	1,989,571.16	128,240.00
合计	1,232,123,449.07	4,642,496,550.45	3,231,328,359.61	2,643,291,639.91

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	1,072,375.96	80,086,054.30	79,932,651.99	1,225,778.27
失业保险费	61,478.80	4,709,527.03	4,704,176.33	66,829.50
企业年金缴费	11,519,971.50	41,331,554.38	52,768,936.87	82,589.01
合计	12,653,826.26	126,127,135.71	137,405,765.19	1,375,196.78

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		13,283,912.90
营业税	53,655,180.12	62,296,271.04
企业所得税	466,856,511.35	173,195,879.45
个人所得税	221,756,410.86	73,005,809.08
城市维护建设税	3,741,602.25	5,147,908.41
房产税		251,669.64
教育费附加	2,695,512.97	4,791,571.03
土地使用税		209,141.01
其他	8,297,612.39	6,566,029.04
合计	757,002,829.94	338,748,191.60

(三十五) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
应付债券利息	971,519,863.00	280,150,684.91
短期借款应付利息	290,703.42	2,145,195.84
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
卖出回购金融资产	34,853,712.42	98,492,461.71
拆入资金		35,531,970.12
其他	118,208,483.95	22,449,894.22
合计	1,124,872,762.79	438,770,206.80

(三十六) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
预提费用	71,178,329.40	35,931,121.79
接收原中关村证券资产	21,448,353.77	21,448,353.77
资本性支出	38,510,374.22	5,857,473.09
工会拨款	7,511,862.22	2,400,261.95
期货风险准备金	56,836,918.73	46,431,415.24

项目	期末余额	年初余额
应付投资者保护基金	39,407,758.63	18,771,140.51
休眠客户证券交易结算资金	79,692,470.45	81,585,934.57
清算待交收款项	782,847,275.77	591,683,751.89
应付合并结构化主体的其他投资人权益	3,540,707,460.08	3,897,348,484.67
应付履约保证金	2,467,313.33	50,020,000.00
其他	65,472,312.54	73,412,934.38
合计	4,706,080,429.14	4,824,890,871.86

(三十七)应付短期融资款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期融资券	2,499,941,516.67	3,699,774,433.33	4,900,000,000.00	1,299,715,950.00
短期公司债券		5,800,000,000.00	3,000,000,000.00	2,800,000,000.00
应付收益凭证	275,940,000.00	16,073,770,000.00	15,415,310,000.00	934,400,000.00
合计	2,775,881,516.67	25,573,544,433.33	23,315,310,000.00	5,034,115,950.00

短期公司债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
安信证券股份有限公司 2015 年第一期证券公司短期公司债券	3,000,000,000.00	2015-5-22	214 天	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	
安信证券股份有限公司 2015 年第二期证券公司短期公司债券	2,800,000,000.00	2015-6-17	365 天	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00	72,170,958.90			2,800,000,000.00
合计	5,800,000,000.00			5,800,000,000.00		5,800,000,000.00	72,170,958.90		3,000,000,000.00	2,800,000,000.00

(三十八) 代理买卖证券款

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	43,594,714,141.64	32,081,067,021.22
其中：普通经纪业务	37,505,764,544.75	27,682,498,975.35
信用业务	6,088,949,596.89	4,398,568,045.87
法人客户	11,985,834,423.90	7,109,978,965.52
其中：普通经纪业务	11,634,724,262.77	6,796,104,046.47
信用业务	351,110,161.13	313,874,919.05
合计	55,580,548,565.54	39,191,045,986.74

于 2015 年 12 月 31 日，代理买卖证券款余额较 2014 年 12 月 31 日增加 16,389,502,578.80 元，增加比例为 41.82%，主要是受市场行情影响，经纪业务规模大幅增长。

(三十九) 代理承销证券款

项目	期末账款余额	年初账面余额
股票	6,000,000.00	
债券		
其他有价证券		
合计	6,000,000.00	

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
代理兑付证券款	6,150,435.98	6,161,972.98
合计	6,150,435.98	6,161,972.98

(四十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
公司债	3,742,045,444.74	3,579,421,911.41
次级债	22,499,088,376.74	6,496,674,260.29
合计	26,241,133,821.48	10,076,096,171.70

2、应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 安信债	3,600,000,000.00	2013/8/19	5 年期	3,600,000,000.00	3,579,421,911.41		176,256,986.29	12,623,533.33		3,592,045,444.74
14 安信债	4,000,000,000.00	2014/3/20	2 年期	4,000,000,000.00	3,996,674,260.29		235,090,410.95	2,740,000.01		3,999,414,260.30
14 安信 02	2,500,000,000.00	2014/11/18	2 年期	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00		122,390,410.95	-22,074.87		2,499,977,925.13
15 安信 01	4,000,000,000.00	2015/1/22	3 年期	4,000,000,000.00		4,000,000,000.00	222,421,917.81	-54,890.53		3,999,945,109.47
15 安信 02	10,000,000,000.00	2015/4/24	3 年期	10,000,000,000.00		10,000,000,000.00	400,438,356.16	-192,522.19		9,999,807,477.81
15 安信 03	2,000,000,000.00	2015/6/2	3 年期	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	64,191,780.82	-56,395.97		1,999,943,604.03
安益乐享 43 号	150,000,000.00	2015/6/24	2 年期	150,000,000.00		150,000,000.00	4,317,123.29			150,000,000.00
合计				26,250,000,000.00	10,076,096,171.70	16,150,000,000.00	1,225,106,986.27	15,037,649.78		26,241,133,821.48

于 2015 年 12 月 31 日，应付债券余额较 2014 年 12 月 31 日增加 16,165,037,649.78 元，增加比例为 160.43%，主要是本期增加发行次级债券所致。

(四十二) 专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
宽幅超高分子量聚乙烯纤维复合材专项	1,875,000.00		1,875,000.00		
合计	1,875,000.00		1,875,000.00		

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	9,262,868.41	5,626,567.02	注
合计	9,262,868.41	5,626,567.02	

注：2015 年 12 月 31 日形成的预计负债余额主要为根据公司应承担的义务，预计将代原三家证券公司承担的支出。

(四十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
超高分子量聚乙烯纤维双组分浆料制备工艺及装备开发	400,000.00		400,000.00		政府补助
无锡市企业技术改造新建工商领域固定资产投资引导资金项目	100,624.94		100,624.94		政府补助
300 吨超高聚乙炔纤维生产线项目	1,620,000.00		1,620,000.00		政府补助
无锡市财政局扩内需引导资金拨款	270,625.07		270,625.07		政府补助
高性能聚苯硫醚（PPS）纤维材料产业化技术攻关项目	300,000.00		300,000.00		政府补助
纳米 PPS 项目专项资助资金	501,612.19		501,612.19		政府补助
企业技术中心建设专项经费	577,584.47		577,584.47		政府补助
HP3512 项目财政补贴		500,000.00	500,000.00		政府补助
新盛大厦购房补贴	2,387,676.83		108,736.56	2,278,940.27	政府补助
安信证券佛山分公司大楼建设专项费用	952,777.74		33,333.36	919,444.38	政府补助
深圳前海深港现代服务业合作区现代服务业综合试点项目扶持专项资金	2,927,000.00		219,500.00	2,707,500.00	政府补助
合计	10,037,901.24	500,000.00	4,632,016.59	5,905,884.65	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超高分子量聚乙烯纤维双组分浆料制备工艺及装备开发	400,000.00		46,666.67	353,333.33		与资产相关
无锡市企业技术改造新建工商领域固定资产投资引导资金项目	100,624.94		20,416.62	80,208.32		与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
300 吨超高聚乙烯纤维生产项目	1,620,000.00		140,000.00	1,480,000.00		与资产相关
无锡市财政局扩内需引导资金拨款	270,625.07		11,666.69	258,958.38		与资产相关
纳米 PPS 项目专项资助资金	501,612.19		501,612.19			与资产相关
企业技术中心建设专项经费	577,584.47		577,584.47			与资产相关
北京市新盛大厦购房补贴	2,387,676.83		108,736.56		2,278,940.27	与资产相关
安信证券佛山分公司大楼建设专项费用	952,777.74		33,333.36		919,444.38	与资产相关
高性能聚苯硫醚（PPS）纤维材料产业化技术攻关项目	300,000.00			300,000.00		与资产相关
HP3512 项目财政补贴		500,000.00		500,000.00		与资产相关
深圳前海深港现代服务业合作区现代服务业综合试点项目扶持专项资金	2,927,000.00		219,500.00		2,707,500.00	与收益相关
合计	10,037,901.24	500,000.00	1,659,516.56	2,972,500.03	5,905,884.65	

(四十五) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	429,082,940.00	3,265,068,773.00					3,694,151,713.00

2015 年 2 月 16 日，经本公司董事会、股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《证监许可[2015]199 号》核准，本公司向安信证券股东国家开发投资公司等 14 家交易对方发行 2,937,614,279 股购置安信证券，本次增资完成后，增加注册资本 2,937,614,279 股。

2015 年 3 月 18 日，本公司向符合条件的特定投资者非公开发行股份 327,454,494 股，增加注册资本 327,454,494.00 元，本次增资完成后，本公司总股本增加至 3,694,151,713 股。

(四十六) 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		21,035,325,504.06	4,382,321,056.59	16,653,004,447.47
其他	10,226,248,088.10		10,226,248,088.10	
合计	10,226,248,088.10	21,035,325,504.06	14,608,569,144.69	16,653,004,447.47

1、“其他”项目期初余额 10,226,248,088.10 元，其中 10,195,368,869.47 为同一控制下企业合并产生。

2、“股本溢价”项目本期增加 21,035,325,504.06 元，为公司于 2015 年 2 月和 2015 年 3 月发行股份产生的溢价。

3、本期减少 14,608,569,144.69 元，其中减少其他资本公积 30,879,218.63 元为重大资产重组所致；减少 14,577,689,926.06 元为同一控制下企业合并产生以及购买子公司少数股权支付的对价与按照新增持股比例计算的应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额。

(四十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	40,000.00	-40,000.00			-40,000.00	
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	40,000.00	-40,000.00			-40,000.00	
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	298,633,815.54	574,508,155.58	248,344,421.10	115,280,368.02	210,905,464.54	509,539,280.08
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	319,424,430.75	531,834,824.66	248,344,421.10	115,280,368.02	168,232,133.62	487,656,564.37
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	-20,790,615.21	42,673,330.92			42,673,330.92	21,882,715.71
其他综合收益合计	298,673,815.54	574,468,155.58	248,344,421.10	115,280,368.02	210,865,464.54	509,539,280.08

(四十八) 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	32,056,701.71	5,182,739.35		37,239,441.06
任意盈余公积	1,171,000.00			1,171,000.00
合计	33,227,701.71	5,182,739.35		38,410,441.06

(四十九) 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	164,237,339.65	890,397,841.95		1,054,635,181.60
合计	164,237,339.65	890,397,841.95		1,054,635,181.60

(五十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	126,147,148.41	130,407,467.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	739,297,466.74	1,995,196.67
调整后年初未分配利润	865,444,615.15	132,402,664.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,522,592,742.73	896,043,295.67
减：提取法定盈余公积	5,182,739.35	10,461,646.07
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备	890,397,841.95	152,539,698.78
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期申购赎回净额		
本期分红		
其他减少		
期末未分配利润	4,492,456,776.58	865,444,615.15

由于合并范围变更，影响期初未分配利润 739,297,466.74 元。

(五十一) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,842,136,219.06	1,825,915,777.38	4,683,331,872.68	4,473,732,501.95
其他业务	438,583,456.62	409,846,671.05	368,500,949.91	340,731,877.85
合计	2,280,719,675.68	2,235,762,448.43	5,051,832,822.59	4,814,464,379.80

2015 年度营业收入较 2014 年度减少 2,771,113,146.91 元，减少比例为 54.85%，主要是因为重大资产重组置出纺织业务所致。

(五十二) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
存放金融同业利息收入	1,563,118,916.96	542,446,911.07
其中：自有资金存款利息收入	459,202,066.66	134,645,855.69
客户资金存款利息收入	1,103,916,850.30	407,801,055.38
融资融券利息收入	3,097,573,093.58	1,227,564,076.63
买入返售金融资产利息收入	278,121,773.01	247,881,326.45
其中：约定购回利息收入	1,525,979.56	4,837,357.79
股权质押回购利息收入	259,007,407.34	210,938,055.58
其他利息收入	88,394,749.22	107,599,280.60
合计	5,027,208,532.77	2,125,491,594.75

2015 年度利息收入较 2014 年度增加 2,901,716,938.02 元，增加比例为 136.52%，主要是因为 2015 年度受市场影响，业务交易量大幅增涨，资金存款大幅增加以及融资融券业务规模大幅增长，使得融资融券利息收入增加所致。

(五十三) 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务	8,313,102,958.16	3,141,816,150.00
其中：代理买卖证券业务	7,429,156,651.75	2,879,444,157.49
交易单元席位租赁	814,087,904.26	236,126,601.83
代销金融产品业务	69,858,402.15	26,245,390.68
期货经纪业务	209,537,799.82	186,557,620.75
投资银行业务	1,004,835,786.23	600,128,430.86
其中：证券承销业务	489,540,062.85	358,713,058.62
证券保荐业务	70,956,652.50	103,336,464.65
财务顾问业务	444,339,070.88	138,078,907.59
资产管理业务	615,736,719.92	298,787,594.48
基金管理业务	104,354,063.08	47,650,009.90
投资咨询业务	255,579,251.52	117,599,643.38
其他	35,742,764.19	1,143,930.04
合计	10,538,889,342.92	4,393,683,379.41

2015 年度手续费及佣金收入较 2014 年度增加 6,145,205,963.51 元，增加比例为 139.86%，主要是因为 2015 年度受市场影响，证券市场经纪业务交易量的回升以及本公司融资融券业务规模的扩张，使得手续费及佣金收入增加所致。

(五十四) 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
客户资金存款利息支出	232,131,364.46	68,743,483.25
卖出回购金融资产利息支出	1,166,951,076.67	499,048,858.87
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	10,945,834.23	12,858,669.65
拆入资金利息支出	179,746,286.94	119,327,306.92

项目	本期发生额	上期发生额
其中：转融通利息支出	166,265,695.26	109,026,812.46
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	350,194,315.53	198,023,533.33
次级债券利息支出	1,075,416,171.24	213,732,342.47
其他	223,276,556.59	148,440,971.92
合计	3,238,661,605.66	1,260,175,166.41

2015 年度利息支出较 2014 年度增加 1,978,486,439.25 元，增加比例为 157.00%，主要是因为本公司于 2015 年度通过发行证券公司次级债券、卖出回购融资融券合约收益权等方式大幅增加债务融资规模，以及 2014 年度已发行的公司债券利息支出的增加，使得融资利息支出增加。

(五十五) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务	1,584,806,302.80	522,652,436.61
其中：代理买卖证券业务	1,564,832,546.08	509,726,724.86
交易单元席位租赁	19,973,756.72	12,925,711.75
代销金融产品业务		
期货经纪业务		5,435,651.59
投资银行业务	32,349,488.00	25,608,825.86
其中：证券承销业务	29,495,890.00	21,182,689.56
证券保荐业务		
财务顾问业务	2,853,598.00	4,426,136.30
资产管理业务	25,692,378.30	19,804,108.53
基金管理业务	4,360,008.52	4,057,151.23
投资咨询业务	8,825,783.25	9,491,155.44
其他	11,654,246.48	12,085,016.66
合计	1,667,688,207.35	599,134,345.92

(五十六) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	698,679,030.87	307,168,626.02
城市维护建设税	49,904,887.29	23,783,617.37
教育费附加	36,915,162.79	19,374,826.68
河道管理费	276,719.06	34,615.65
其他	4,296,009.78	2,401,706.06
合计	790,071,809.79	352,763,391.78

(五十七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,700,233,441.34	2,379,100,821.54
租赁费	193,012,124.99	179,483,768.95
折旧与摊销费	120,623,486.94	122,804,889.83

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	128,570,608.98	96,169,078.71
专线租赁费	78,847,186.75	69,857,810.05
基金销售及管理费用	57,372,276.75	54,091,294.22
证券投资者保护基金	99,185,756.75	31,964,646.23
其他	477,437,407.25	356,701,903.44
合计	5,855,282,289.75	3,290,174,212.97

2015 年度业务及管理费较 2014 年度增加 2,565,108,076.78 元，增加比例为 77.96%，主要是因为业务规模扩张导致人力成本增加所致。

(五十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,069,928.14	7,563,044.05
运输费	10,968,428.23	82,332,746.53
业务经费	269,143.50	452,824.93
修理费	152,688.35	464,819.16
委托代销手续费	1,633,451.14	2,697,445.13
广告展览费	833,004.60	1,306,349.97
商业保险费	299,269.56	420,646.16
其他	3,807,366.47	3,599,156.74
合计	23,033,279.99	98,837,032.67

(五十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,228,598.72	28,246,894.70
保险费	431,377.31	746,029.70
折旧费	2,736,465.81	4,451,214.81
修理费	3,180,054.89	6,620,947.11
无形资产摊销	1,183,918.80	1,077,590.28
业务招待费	483,264.97	1,255,037.06
差旅费	1,069,711.45	2,807,959.60
办公费	987,622.92	1,840,725.98
税金	1,883,562.72	3,320,477.52
研究与开发费用	8,578,399.11	7,659,142.82
信息披露费	3,063,396.23	
委托管理费	1,500,000.00	
其他	9,572,928.42	10,614,578.82
合计	66,899,301.35	68,640,598.40

(六十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,194,901.07	33,529,406.45
减：利息收入	1,515,088.44	2,724,300.51

类别	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	5,192,303.68	3,618,643.30
手续费	2,641,289.24	10,095,425.08
合计	13,513,405.55	44,519,174.32

(六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	50,486,301.66	25,920,022.01
存货跌价损失	11,168,881.69	4,824,406.42
可供出售金融资产减值损失	16,418,524.74	995,740.20
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	913,832.17	43,796.96
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		393,775.79
商誉减值损失		
融出资金减值准备	83,342,947.94	
买入返售金融资产减值损失	5,338,670.46	
合计	167,669,158.66	32,177,741.38

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	204,648,463.14	338,411,407.67
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-8,512,903.19	-38,480,650.80
合计	196,135,559.95	299,930,756.87

(六十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	7,174,595.21	-132,402.73
处置长期股权投资产生的投资收益	224,555,745.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	757,131,992.05	727,232,929.81
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	316,015,218.69	73,556,564.51
衍生金融工具在持有期间的投资收益	-2,260,357.95	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,776,986.30
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	958,451,753.64	443,043,141.67
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-433,479.47	225,379.17
处置可供出售金融资产取得的投资收益取得的投资收益	353,713,833.40	52,812,755.57
处置衍生金融工具取得的投资收益	45,236,090.39	-278,781,223.59
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	68,492,730.87	

项目	本期发生额	上期发生额
合并的结构化主体其他投资人收益	-582,555,582.95	-267,335,840.38
其他	6,648,494.65	1,273,681.90
合计	2,152,171,033.54	754,671,972.23

2015 年度投资收益较 2014 年度增加 1,399,385,204.16 元，增加比例为 185.43%，主要是因为 2015 年度持有及处置可供出售金融资产取得的收益、处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的收益增加以及处置纺织类子公司所致。

(六十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	44,841,866.13	333,606.94	44,841,866.13
其中：固定资产处置利得	27,799,273.91	333,606.94	27,799,273.91
无形资产处置利得	17,042,592.22		17,042,592.22
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
代扣代缴税金手续费	3,878,901.12	7,692,212.15	3,878,901.12
政府补助	37,760,542.12	10,653,104.13	37,760,542.12
其他	1,760,627.17	2,813,816.97	1,760,627.17
合计	88,241,936.54	21,492,740.19	88,241,936.54

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业技术中心建设专项经费	577,584.47	22,415.53	与资产相关
纳米 PPS 项目专项资助资金	501,612.19		与资产相关
外经贸发展专项资金		82,252.00	与收益相关
残疾人补助		600,000.00	与收益相关
信用保险		73,976.00	与收益相关
中关村国家化发展专项资金补贴款		30,000.00	与收益相关
老旧汽车补贴		17,000.00	与收益相关
技术服务费		4,716.98	与收益相关
北京商务委员会补助	74,529.00	216,873.00	与收益相关
科技创新专项资金		600,000.00	与收益相关
铬矿增值税返还		1,888,107.00	与收益相关
专利资助金		16,340.00	与收益相关
超高分子量聚乙烯纤维生产线技术改造		80,000.00	与资产相关
上海市财政扶持款	2,932,483.05	2,957,484.69	与收益相关
深圳市财政局金融发展补贴	394,126.56	349,040.88	与收益相关
深圳市财政委员会 2015 年总部经济贡献奖	20,000,000.00		与收益相关
金融专项补贴	4,000,000.00		与收益相关
深圳市政府房租补贴款	925,565.76	150,200.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浦东新区财政局开发扶持基金款	2,500,000.00		与收益相关
浦东新区财政局开发扶持基金款（所得税、增值税补贴）	105,165.00		与收益相关
浦东新区财政扶持基金	1,189,000.00	1,228,000.00	与收益相关
财政扶持	321,000.00	199,000.00	与收益相关
浦东新区职工培训补贴		51,196.00	与收益相关
北京市新盛大厦购房补贴	108,736.56	108,736.56	与资产相关
安信证券佛山分公司大楼建设专项费用	33,333.36	36,111.14	与资产相关
前海现代服务业综合试点项目补助	219,500.00	73,000.00	与收益相关
收到财政补助	1,000,000.00		与收益相关
超高分子量聚乙烯纤维双组分浆料制备工艺及装备开发	46,666.67		与资产相关
2014 年中关村技术创新建设（专利部分）	75,000.00		与收益相关
能源审计奖励基金	90,000.00	20,720.00	与收益相关
无锡市企业技术改造新建工商领域固定资产投资引导资金项目	20,416.62	35,000.00	与资产相关
300 吨超高强聚乙烯纤维生产线项目	140,000.00	240,000.00	与资产相关
无锡市财政局扩内需引导资金拨款	11,666.69	20,000.00	与资产相关
其他	2,494,156.19	1,552,934.35	与收益相关
合计	37,760,542.12	10,653,104.13	

(六十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,649,225.26	680,670.52	3,649,225.26
其中：固定资产处置损失	990,537.48	680,670.52	990,537.48
无形资产处置损失	2,658,687.78		2,658,687.78
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	38,500.00	146,742.25	38,500.00
非常损失	200,000.00	3,250.00	200,000.00
其他	10,112,022.21	1,531,865.08	10,112,022.21
合计	13,999,747.47	2,362,527.85	13,999,747.47

(六十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,684,835,306.66	500,822,038.96
递延所得税费用	-142,261,121.56	36,082,816.55
对以前期间当期所得税的调整		
合计	1,542,574,185.10	536,904,855.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,212,792,383.36
按法定税率计算的所得税费用	1,553,198,095.84
子公司适用不同税率的影响	-4,843,177.34
调整以前期间所得税的影响	1,514,224.90
非应税收入的影响	-31,946,041.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,963,715.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,687,367.35
所得税费用	1,542,574,185.10

(六十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	36,103,355.66	10,653,104.13
其他收入	22,587,405.22	
清算待交收款项净增加额	359,220,675.29	242,458,168.58
存出保证金净减少额	279,366,279.52	
其他	189,444,639.89	52,653,806.82
合计	886,722,355.58	305,765,079.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	23,033,279.99	91,159,813.15
管理费用支出	62,976,486.34	34,756,120.19
支付的业务及管理费	538,028,976.52	688,267,300.06
存出保证金的增加额		602,202,158.89
应付合并的结构化主体其他投资人权益的减少额	106,317,402.35	446,666,254.29
其他	93,553,014.95	577,461,130.71
合计	823,909,160.15	2,440,512,777.29

(六十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,670,218,198.26	1,547,786,545.86
加：资产减值准备	167,669,158.66	32,177,741.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧	68,034,651.85	77,422,502.80
无形资产摊销	40,173,904.82	40,392,891.83
长期待摊费用摊销	28,270,488.22	31,232,396.93
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)	-58,870,711.13	304,391.73

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,813.85	583,789.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-196,135,559.95	-299,930,756.87
财务费用（收益以“-”号填列）	1,640,690,415.12	592,615,498.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,223,071.09	-5,901,273.54
汇兑损益	-2,007,555.96	-836,706.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,539,922.50	89,109,090.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,834,800.37	-53,018,574.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	740,427,270.63	118,701,182.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,842,057,526.59	-23,440,100,196.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,009,846,318.87	36,195,909,835.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,863,666,072.69	14,926,448,358.59
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	70,692,018,832.68	40,878,970,624.04
减：现金的期初余额	40,878,970,624.04	1,953,333,006.22
加：现金等价物的期末余额	2,674,736,101.01	778,013,695.75
减：现金等价物的期初余额	778,013,695.75	
现金及现金等价物净增加额	31,709,770,613.90	39,703,651,313.57

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,389,325,100.00
其中：安信证券股份有限公司	
国投中谷期货有限公司	1,389,325,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：安信证券股份有限公司	
国投中谷期货有限公司	
取得子公司支付的现金净额	1,389,325,100.00

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	589,726,550.85
其中：中纺投资股份有限公司纺织板块子公司	511,001,310.84
安信基金管理有限责任公司	78,725,240.01
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	398,288,334.87
其中：中纺投资中纺投资股份有限公司纺织板块业务及子公司	246,042,854.75
安信基金管理有限责任公司	152,245,480.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	191,438,215.98

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	70,692,018,832.68	40,878,970,624.04
其中：库存现金	1,124,227.49	1,149,413.74
可随时用于支付的银行存款	59,010,618,048.96	33,101,833,910.61
可随时用于支付的其他货币资金		16,148,419.14
可随时用于支付的结算备付金	11,680,276,556.23	7,759,838,880.55
二、现金等价物	2,674,736,101.01	778,013,695.75
其中：三个月内到期的买入返售金融资产	677,495,850.00	695,049,780.18
货币性基金	1,997,240,251.01	82,963,915.57
三、期末现金及现金等价物余额	73,366,754,933.69	41,656,984,319.79
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		

(六十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	77,352,537.01	保证金
融出资金	10,943,000,000.00	用于融资类负债质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,046,111,092.89	用于融资类负债质押
可供出售金融资产	2,011,369,011.64	用于融资类负债质押
固定资产	6,878,399.50	因政策原因无法办理产权证书
ERMB FUND	66,382,388.86	借款抵押
ECOP FUND	59,995,924.06	借款抵押
合计	18,211,089,353.96	

(七十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,259,260,020.22
其中：美元	80,672,982.49	6.49360	523,858,079.52
欧元	3,288.86	7.09520	23,335.12
港币	2,071,395,816.93	0.83778	1,735,373,987.52
澳元	976.83	4.72760	4,618.06
结算备付金			288,775,329.04
其中：美元	9,282,813.85	6.49360	60,278,880.02
港币	272,739,205.32	0.83778	228,496,449.02
存出保证金			20,475,299.96
其中：美元	1,429,532.75	6.49360	9,282,813.85
港币	13,359,695.99	0.83778	11,192,486.11
应收账款			320,447,249.69
其中：港币	382,495,702.56	0.83778	320,447,249.69
其他应收款			13,208,899.74
其中：美元	95,472.69	6.49360	619,961.46
港币	15,026,544.29	0.83778	12,588,938.28

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			105,895,392.00
其中：港币	126,400,000.00	0.83778	105,895,392.00
代理买卖证券款			1,713,750,780.03
其中：港币	2,045,585,690.79	0.83778	1,713,750,780.03
应付账款			23,045,450.19
其中：美元	47,631.70	6.49360	309,301.18
港币	27,138,567.42	0.83778	22,736,149.01
其他应付款			2,038,558.28
其中：美元	13,630.10	6.49360	88,508.40
港币	2,327,639.59	0.83778	1,950,049.88

2、 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
安信国际金融控股有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际证券（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信融资（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信资产管理（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信期货（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信证券投资（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信财务（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际金融控股（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际资本有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际财富管理有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCE INTERNATIONAL PRODUCTS & SOLUTIONS LIMITED	香港	港币	经营地主要流通货币

六、 合并范围的变更

（一） 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

经公司董事会、股东会决议，中国证券监督管理委员会(证监许可[2015]199 号)批复，核准公司向国投公司等 14 名交易对方发行股份购买安信证券 100%股份并募集配套资金，安信证券成为公司全资子公司。

2015 年 2 月 9 日，中纺投资、交易对方与上海毅胜投资有限公司（以下简称“上海毅胜”）签署了《资产交割备忘录》。根据《交割备忘录》的约定，各方同意并确认标的资产的交割日为 2015 年 1 月 31 日，交易对方向中纺投资及其指定的全资子公司上海毅胜于交割日交割交易对方所持安信证券 100%股份，其中，向中纺投资交割安信证券 3,199,893,145 股（99.9969%）的股份，并向中纺投资指定的全资子公司上海毅胜交割安信证券 100,000 股（0.0031%）的股份。

经公司董事会、股东会决议,中国证券监督管理委员会(证监许可[2015]2589 号)批复,安信证券支付现金收购国投中谷期货 100%股权,同时国投中谷期货吸收合并安信期货。吸收合并完成后,国投中谷期货更名为国投安信期货有限公司(以下简称“国投安信期货”),注册资本由 300,000,000.00 元变更为 586,000,000.00 元,安信期货解散,安信期货的营业部变更为国投安信期货的营业部。2015 年 11 月 19 日,国投安信、国投资本、安信证券、河杉投资、国投中谷期货与安信期货签署《重大资产购买暨吸收合并交割备忘录》,各方确认,以 2015 年 11 月 15 日作为《重大资产购买暨吸收合并协议》项下的交割日。于交割日,与标的资产及其相关的一切权利、义务和风险都转由安信证券享有及承担;同时,于交割日,安信期货的全部资产、负债、权利、义务、业务和人员由国投中谷期货承继及承接。

本公司与安信证券、国投中谷期货为同一最终控制方所属企业,依据同一控制下企业合并,将安信证券和国投中谷期货纳入合并范围并调整期初数。

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
安信证券股份有限公司	100.00%	同一最终控制方	2015 年 1 月 31 日	交割日	890,725,206.43	298,840,979.40	4,475,988,065.26	1,542,901,385.54
国投中谷期货有限公司	100.00%	同一最终控制方	2015 年 11 月 15 日	交割日	511,486,227.07	56,656,523.04	518,867,011.07	51,451,287.35

2、 合并成本

	金额
合并成本	11,737,292,035.14
— 现金	1,138,184,340.46
其中:安信证券股份有限公司	
国投中谷期货有限公司	1,138,184,340.46
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	10,588,069,594.05
其中:安信证券股份有限公司	10,588,069,594.05
国投中谷期货有限公司	
— 或有对价	

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	安信证券股份有限公司		国投中谷期货有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	33,788,911,789.66	30,704,976,881.38	2,193,794,955.87	2,230,447,048.67
结算备付金	5,581,558,273.76	8,928,367,264.14	1,896,995,850.92	1,768,108,055.62
融出资金	32,674,693,563.13	27,000,999,548.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	11,027,488,234.83	10,666,000,843.69	44,608,587.02	33,340,498.80

项目	安信证券股份有限公司		国投中谷期货有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
金融资产				
衍生金融资产	301,920.00	6,802,009.20		
买入返售金融资产	4,695,590,638.67	4,153,501,278.98		
应收款项	869,233,052.68	505,523,505.45		2,434,250.00
应收利息	687,947,467.58	521,130,612.56		
存出保证金	832,744,520.44	820,625,765.55		
可供出售金融资产	3,718,529,371.27	4,309,504,035.41		
长期股权投资	589,274.37	589,274.37		
投资性房地产	22,503,975.98	22,751,763.08		
固定资产	220,536,483.76	219,446,966.03	5,087,610.86	6,017,663.44
在建工程	26,525,889.79	23,780,310.97		
无形资产	660,549,055.64	662,649,864.22	3,970,085.11	4,394,260.41
商誉	67,875,672.00	67,875,672.00		
递延所得税资产	8,206,642.82	8,190,928.53	688,773.00	688,773.00
其他资产	294,328,901.30	434,251,209.77	162,436,554.28	305,050,558.26
资产合计	95,178,114,727.68	89,056,967,733.33	4,307,582,417.06	4,350,481,108.20
负债：				
短期借款	333,601,310.07	332,429,818.07	26,040,000.00	175,576,800.00
应付短期融资款	2,499,760,077.78	2,775,881,516.67		
拆入资金	2,803,000,000.00	2,803,000,000.00		
衍生金融负债	2,741,110.57			
卖出回购金融资产款	19,755,141,078.45	18,529,882,787.75		
代理买卖证券款	36,430,302,930.42	35,857,837,827.26	3,592,093,350.49	3,333,208,159.48
代理承销证券款	30,000,000.00			
应付职工薪酬	1,415,410,332.65	1,218,203,461.98	14,075,679.56	23,501,769.71
应交税费	176,323,821.37	308,134,505.63	3,430,732.57	-7,055,530.43
应付款项	4,094,204,839.32	4,589,959,323.56	50,000.00	1,976,068.38
应付利息	590,632,322.23	437,748,925.49		
预计负债	5,626,567.02	5,626,567.02		
应付债券	14,077,356,088.23	10,076,096,171.70		
递延所得税负债	115,321,890.71	117,582,962.93		
其他负债	922,059,777.00	289,002,493.76	71,056,046.29	156,301,389.84
负债合计	83,251,482,145.82	77,341,386,361.82	3,706,745,808.91	3,683,508,656.98
股东权益：				
股本	3,199,993,145.00	3,199,993,145.00	300,000,000.00	300,000,000.00
资本公积	1,571,419,882.92	1,571,419,882.92	188,610,000.00	188,610,000.00
其他综合收益	387,392,842.12	475,307,900.56		
盈余公积	1,046,910,469.82	1,046,910,469.82	27,716,618.26	27,716,618.26
风险准备	1,928,822,229.59	1,928,822,229.59	26,992,065.21	26,992,065.21
未分配利润	3,670,534,864.28	3,373,710,993.20	57,517,924.68	123,653,767.75
归属于母公司股东权益合计	11,805,073,433.73	11,596,164,621.09	600,836,608.15	666,972,451.22
少数股东权益	121,559,148.13	119,416,750.42		
股东权益合计	11,926,632,581.86	11,715,581,371.51	600,836,608.15	666,972,451.22
负债和股东权益合计	95,178,114,727.68	89,056,967,733.33	4,307,582,417.06	4,350,481,108.20

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

1、处置纺织板块

2015 年 6 月 23 日，公司六届八次临时董事会审议通过了《关于<中纺投资发展股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书(草案)>及其摘要的议案》，并于 2015 年 6 月 25 日进行披露：公司拟将所持安信证券与上海毅胜全部股份（股权）以外的所有资产与负债（包括或有负债）出售给国投资本控股有限公司（以下简称“国投资本”），国投资本将以现金向公司支付对价。拟出售子公司及持股比例如下：上海中纺物产发展有限公司，原持股比例 100%；无锡华燕化纤有限公司，原持股比例 100%；包头中纺山羊王实业有限公司，原持股比例 100%；北京同益中特种纤维技术开发有限公司，原持股比例 97.5%；上海纺通物流发展有限公司，原持股比例 72%；中纺无锡新材料科技发展有限公司，原持股比例 100%。

2015 年 6 月 18 日，中联资产评估集团有限公司出具了中联评报字[2015]第 666 号评估报告，评估报告显示：中纺投资发展股份有限公司在评估基准日 2015 年 3 月 31 日拟出售资产之经济行为所涉及的净资产账面值为 52,309.16 万元，评估后的净资产价值为 64,644.05 万元。

2015 年 7 月 27 日，国投安信、国投资本与中国国投国际贸易有限公司（以下简称“国投贸易”）签署《国投安信股份有限公司重大资产出售交割备忘录》（以下简称“《重大资产出售交割备忘录》”），各方同意并确认自评估基准日（2015 年 3 月 31 日，不含当日）至交割审计基准日（2015 年 7 月 27 日，含当日）止的期间为损益归属期间，相关期间出售资产运营所产生的盈利或亏损及任何原因造成的权益变动均由国投安信享有或承担，由国投资本（国投安信）以现金向国投安信（或国投资本）补足，并与本次重大资产出售的现金对价同时支付。

2015 年 7 月 30 日，天职国际出具了天职业字[2015]11823 号《国投安信股份有限公司出售资产过渡期模拟损益表专项审计报告》（以下简称“《专项审计报告》”），根据该《专项审计报告》，在损益归属期间出售资产归属于出售资产所有者的净利润为-4,743.25 万元。

根据国投安信与国投资本签署的《重大资产出售协议》，国投安信向国投资本出售其纺织类业务相关的全部资产与负债（包括或有负债），该等出售资产的交易价格为 64,644.05 万元，由国投资本以现金方式支付给国投安信；同时根据过渡期间审计结果，该等出售资产的过渡期间损益为-4,743.25 万元，由国投安信承担。因此，就前述资产出售，国投资本应向国投安信支付现金对价为 59,900.80 万元。

2015 年 11 月 23 日，安信证券按照《重大资产购买暨吸收合并交割备忘录》约定支付购买国投中谷期货交割款，向国投资本与河杉投资分别支付现金对价 51,245.21 万元与 27,786.50 万元，另外应支付给国投资本 59,900.80 万元，由安信证券直接支付给国投安信。2015 年 12 月 31 日，安信证券按照约定

向国投安信支付现金对价 59,900.80 万元。

2、处置安信基金管理有限责任公司股权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	按照公允价值重新计量产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
安信基金管理有限责任公司	7900 万元	19.71%	挂牌	2015 年 7 月 10 日	交割	40,900,293.94	33.00%	63,802,791.20	132,295,522.07	68,492,730.87	挂牌价	1,215,047.73

(三) 其他原因的合并范围变动

报告期内，公司成立全资子公司上海毅胜，以承接安信证券 100,000 股股份。上海毅胜注册资本为 100 万元。公司经营范围为投资管理、企业管理。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安信证券股份有限公司	深圳	深圳	证券自营、经纪业务等	99.9969	0.0031	投资
安信乾宏投资有限公司	深圳	深圳	股权投资		100.00	投资
乾能投资管理有限公司	深圳	深圳	股权投资		51.00	投资
北京市乾能汇信投资管理合伙企业(有限合伙)	北京	北京	股权投资		62.50	设立
国投中谷期货有限公司	上海	上海	期货经纪		100.00	投资
国投中谷(上海)投资有限公司	上海	上海	贸易		100.00	投资
安信国际金融控股有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	投资
安信国际证券(香港)有限公司	香港	香港	证券买卖经纪业务		100.00	投资
安信融资(香港)有限公司	香港	香港	机构融资咨询业务		100.00	投资
安信资产管理(香港)有限公司	香港	香港	资产管理及证券买卖咨询服务		100.00	投资
安信期货(香港)有限公司	香港	香港	期货合约交易及咨询服务		100.00	投资
安信证券投资(香港)有限公司	香港	香港	证券自营		100.00	投资
Essence Financing (Hong Kong) Limited	香港	香港	财务业务		100.00	投资
安信国际金融控股(香港)有限公司	香港	香港	内部管理服务		100.00	投资
安信国际资本有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	投资
安信财富管理(深圳)有限公司	深圳	深圳	投资咨询		100.00	投资
安信国际财富管理有限公司	香港	香港	保险代理业务		100.00	投资
安信咨询服务(深圳)有限公司	深圳	深圳	项目投资信息咨询		100.00	投资
ESSENCE INTERNATIONAL PRODUCTS & SOLUTIONS LIMITED	香港	香港	投资管理		100.00	设立
上海毅胜投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立

2、 纳入合并范围的结构化主体

结构化主体名称	产品类型	管理人	持有份额	计划总份额	持有比例
安信证券瑞丰债券分级集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	240,898,987.45	1,449,035,851.46	16.62%
安信证券瑞安债券分级集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	223,016,401.76	1,287,923,281.88	17.32%
安信证券月惠宝集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	25,107,252.30	172,307,189.19	14.57%
安信证券安盈宝集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	4,384,715.77	21,923,578.87	20.00%
安信证券安发宝集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	8,927,362.31	44,636,811.58	20.00%
安信证券瑞富债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	49,992,474.62	299,939,575.07	16.67%
安信证券瑞和债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	49,735,704.75	298,350,181.14	16.67%
安信证券瑞祥债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	50,025,281.09	300,106,174.83	16.67%
安信证券瑞享债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	32,787,829.60	196,233,138.45	16.71%

结构化主体名称	产品类型	管理人	持有份额	计划总份额	持有比例
安信证券瑞泽债券分级限额特定集合资产管理计划	集合资产管理计划	安信证券	16,445,747.29	98,670,295.76	16.67%
安信证券新高定向资产管理合同	定向资产管理计划	安信证券	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00%
富利 1 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	国投中谷期货	9,885,133.17	10,873,646.49	90.91%
900098 集合资产管理计划	集合资产管理计划	国投中谷期货	1,275,204.72	1,275,204.72	100.00%

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：管理层需要就是否有能力运用对被投资方的权利影响其回报金额从而实现对其控制作出重大判断，以确认对其持有的结构化主体的控制权。

确定公司是代理人还是委托人的依据：根据新修订的《合并财务报表》准则，拥有决策权的投资方在判断是否控制被投资方时，需要考虑其决策行为是以主要责任人（即，实际决策人）的身份进行还是以代理人的身份进行。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安信基金管理有限责任公司	深圳	深圳	基金募集、销售等	33.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额
	安信基金管理有限责任公司
货币资金	232,428,843.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,150,943.56
应收账款	69,630,444.74
买入返售金融资产	14,000,000.00
资产合计	584,909,887.72
应付账款	145,676,629.22
应付职工薪酬	179,594,795.81
其他负债	11,396,264.91
负债合计	372,575,689.52
实收资本	350,000,000.00
所有者权益合计	212,334,198.20
按持股比例计算的净资产份额	70,070,285.41
调整事项	
- 商誉	
- 内部交易未实现利润	
- 其他	69,343,161.42
对联营企业权益投资的账面价值	139,413,446.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	

	期末余额/本期发生额
	安信基金管理有限责任公司
营业收入	438,228,441.74
净利润	43,626,403.19
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	43,626,403.19
本年度收到的来自联营企业的股利	

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
合营企业:		
深圳安信德摩基金管理有限公司		
投资账面价值合计	645,944.82	589,274.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	56,670.45	79,274.37
—其他综合收益		
—综合收益总额	56,670.45	79,274.37

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

项目	期末受托资金	期末投资金额	期末账面价值	期末最大的敞口风险	期初账面价值	期初最大的敞口风险
资产管理计划	428,947,708,538.81	11,229,281.47	15,347,098.30	11,229,281.47	14,624,366.54	10,970,500.81
合计	428,947,708,538.81	11,229,281.47	15,347,098.30	11,229,281.47	14,624,366.54	10,970,500.81

项目	当期从结构化主体获得的收益			当期向结构化主体转移资产账面价值
	服务收费	向结构化主体出售资产的利得（损失）	合计	
资产管理计划	615,736,719.92		615,736,719.92	
合计	615,736,719.92		615,736,719.92	

八、 与金融工具相关的风险

公司业务经营活动中可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素主要有：信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司制定了固定利率借款占外部借款比例的政策。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 196,808,503.66 元（2014 年 12 月 31 日：75,570,721.29 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2015 年度及 2014 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司的绝大部分业务是人民币业务，此外有小额港币和美元业务。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币资产和负债分别占本公司资产总额、负债总额均小于 5%。由于外币在本公司资产及负债结构中占比较低，因此本公司面临的汇率风险并不重大。

3、其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,139,760,249.43	681,701,288.50
可供出售金融资产	2,221,418,029.81	1,046,865,470.03
合计	3,361,178,279.24	1,728,566,758.53

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 16,089,956.38 元、其他综合收益 54,911,739.61 元（2014 年 12 月 31 日：3,515,687.93 元、42,020,966.59 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		106,186,095.42				106,186,095.42
应付短期融资款	484,589,479.45	1,400,094,908.90	3,151,705,315.07			5,036,389,703.42
拆入资金						
卖出回购金融资产款	7,828,311,961.71	1,501,161,790.41	5,138,228,056.86	3,737,882,969.94		18,205,584,778.92
代理买卖证券款	55,591,522,112.52					55,591,522,112.52
应付款项	785,314,589.10	2,336,866,923.65	1,203,840,536.43	78,937,012.13		4,404,959,061.31
应付债券		4,001,885,098.47	2,511,096,696.90	19,801,041,752.14		26,314,023,547.51
合计	64,689,738,142.78	9,346,194,816.86	12,004,870,605.26	23,617,861,734.21		109,658,665,299.10

项目	年初余额					合计
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款		508,396,653.68	312,175,339.36			820,571,993.04
应付短期融资款	681,961,444.65	2,044,854,279.15	61,426,450.42			2,788,242,174.21
拆入资金	131,407,841.95	391,262,528.33	2,315,861,599.84			2,838,531,970.12
卖出回购金融资产款	1,473,391,911.96	4,418,534,194.85	11,037,963,951.07	1,698,485,191.59		18,628,375,249.46
代理买卖证券款	39,198,783,990.52					39,198,783,990.52
应付款项	738,896,824.63	2,665,631,710.85	1,416,821,650.93	142,810,901.00		4,964,161,087.41
应付债券		3,998,998,755.30	2,510,460,227.54	3,635,209,791.60		10,144,668,774.43
合计	42,224,442,013.70	14,027,678,122.15	17,654,709,219.15	5,476,505,884.19		79,383,335,239.19

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,384,180,558.13	6,984,799,868.81	14,307,832.93	14,383,288,259.87
1. 交易性金融资产	7,384,180,558.13	6,984,799,868.81	4,307,832.93	14,373,288,259.87
（1）债务工具投资	5,385,541,525.21	5,176,094,624.36		10,561,636,149.57
（2）权益工具投资	694,997,032.55	444,763,216.88		1,139,760,249.43
（3）衍生金融资产			4,307,832.93	4,307,832.93
（4）其他	1,303,642,000.37	1,363,942,027.57		2,667,584,027.94
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			10,000,000.00	10,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他			10,000,000.00	10,000,000.00
（二）可供出售金融资产	4,203,124,466.71	9,749,341,340.77	1,258,780.66	13,953,724,588.14
1. 债务工具投资	1,784,130,622.01	2,281,169,246.79		4,065,299,868.80
2. 权益工具投资	2,196,467,633.41			2,196,467,633.41
3. 其他	222,526,211.29	7,468,172,093.98	1,258,780.66	7,691,957,085.93
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	11,587,305,024.84	16,734,141,209.58	15,566,613.59	28,337,012,848.01
（四）交易性金融负债		2,151,097.93	-384,425.58	1,766,672.35
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债		2,151,097.93	-384,425.58	1,766,672.35
3. 其他				
（五）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		2,151,097.93	-384,425.58	1,766,672.35
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将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的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算			期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售		
交易性金融资产				4,307,832.93					4,307,832.93	
- 债务工具投资										
- 权益工具投资										
- 衍生金融资产				4,307,832.93					4,307,832.93	
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	10,089,981.94	10,089,981.94						89,981.94	10,000,000.00	
- 债务工具投资										
- 权益工具投资										
- 其他	10,089,981.94	10,089,981.94						89,981.94	10,000,000.00	
可供金融资产	1,323,718.46	1,323,718.46			-8,189,894.82		70,406,268.44	62,281,311.42	1,258,780.66	
- 债务工具投资										
- 权益工具投资										
- 其他	1,323,718.46	1,323,718.46			-8,189,894.82		70,406,268.44	62,281,311.42	1,258,780.66	
- 交易性金融负债				-1,766,672.35					-1,766,672.35	
- 衍生金融负债				-1,766,672.35					-1,766,672.35	
投资性房地产										
- 出租的土地使用权										
- 出租的建筑物										
- 持有并准备增值后转让的土地使用权										
合计	11,413,700.40	11,413,700.40		2,541,160.58	-8,189,894.82		70,406,268.44	62,371,293.36	13,799,941.24	
其中：与金融资产有关的损益										
与非金融资产有关的损益										

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

2015 年，安信证券持有的可供出售金融资产股票投资中，围海股份、顺鑫农业、北新建材及华电重工限售期届满，其公允价值层次由第二层次转换为第一层次，其限售股解禁日公允价值分别为 94,609,200.00 元、393,167,145.25 元、242,805,688.18 元及 226,971,115.62 元，转换时点为限售股上市流通日。

项目	第一层次		第二层次		第三层次	
	转入	转出	转入	转出	转入	转出
围海股份	94,609,200.00			94,609,200.00		
顺鑫农业	393,167,145.25			393,167,145.25		
北新建材	242,805,688.18			242,805,688.18		
华电重工	226,971,115.62			226,971,115.62		

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期估值技术未发生变更。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
国家开发投资公司	北京	投资管理	1,947,051.10 万元	46.18	46.18

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
安信基金管理有限责任公司	联营企业
深圳安信德摩基金管理有限公司	合营企业

(四) 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
中国国投国际贸易上海公司	受同一控股股东控制
包头富华羊绒衫有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易南京有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易张家港有限公司	受同一控股股东控制
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	受同一控股股东控制
国投财务有限公司	受同一控股股东控制
国投资本控股有限公司	受同一控股股东控制
中国证券投资者保护基金有限责任公司	股东
国投瑞银基金管理有限公司	受同一控股股东控制
中国高新投资集团公司	受同一控股股东控制
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	联营公司的子公司
国投物业有限责任公司	受同一控股股东控制
国投亚华（上海）有限公司	受同一控股股东控制
国投国际贸易（北京）有限公司	受同一控股股东控制
上海中纺物产发展有限公司	原子公司，现受同一控股股东控制

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	羊绒制品	1,036,224.68	1,725,451.42
包头富华羊绒衫有限公司	羊绒制品	156,220.99	448,374.32
中国国投国际贸易有限公司	国际国内贸易	46,100,021.85	221,191,097.67
中国国投国际贸易上海公司	国际国内贸易		71,357.78
国投国际贸易（北京）有限公司	国际国内贸易		12,212,820.51
国投财务有限公司	投资咨询支出		5,220,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头中纺思宏羊绒制品有限公司	羊绒制品	32,051.28	385,525.64
包头富华羊绒衫有限公司	国际国内贸易		10,995.73
中国国投国际贸易上海公司	仓储贸易	36,612.23	32,971.65
中国国投国际贸易张家港有限公司	国际国内贸易		38,304,287.50
中国国投国际贸易南京有限公司	国际国内贸易		148,254,744.41
中国国投国际贸易有限公司	国际国内贸易	54,854,353.14	68,135,877.48
中国国投国际贸易有限公司	仓储服务		6,504,962.49
中国国投国际贸易有限公司	化工产品	1,479,888.04	4,189,166.64
国投国际贸易（北京）有限公司	仓储服务		4,393.14
安信基金管理有限责任公司	交易席位租赁收入	7,417,294.94	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安信基金管理有限责任公司	产品代销收入	21,590,123.90	
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	产品代销收入	7,608,273.88	
国投瑞银基金管理有限公司	交易席位租赁收入	10,824,471.23	1,155,866.39

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
国家开发投资公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2014-4-18	2016-12-31	市场价	105,352,226.89
中国证券投资者保护基金有限责任公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2013-12-24	2017-6-28	市场价	12,494,727.05
国投财务有限公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2015-6-24	2016-6-23	市场价	210,318.23
国投资本控股有限公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2015-2-11	2020-2-10	市场价	987,283.05

于资产负债表日，本公司受托为关联方提供资产管理服务规模情况：

关联方	期末余额	年初余额
国家开发投资公司	2,566,300,720.67	3,615,727,004.04
中国证券投资者保护基金有限责任公司	8,340,273,706.33	8,309,369,896.70
国投财务有限公司	82,376,000.00	150,000,000.00
国投资本控股有限公司	209,252,515.57	

本公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
国投安信股份有限公司	中国国投国际贸易有限公司	国投安信纺织类资产	2015-5-8	2015-7-27	50 万元/月	150 万元

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费/物业费	上期确认的租赁费/物业费
中国国投国际贸易上海公司	泰和路仓库	300,000.00	600,000.00
包头富华羊绒衫有限公司	房屋	209,135.64	209,135.64
中国高新投资集团公司	房屋	6,044,400.02	6,482,947.52
国投物业有限责任公司	房屋	2,377,671.90	3,040,814.99
国投亚华（上海）有限公司	房屋	3,094,531.20	2,945,068.21

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海中纺物产发展有限公司	50,000,000.00	2014-11-5	2015-12-31	是
上海中纺物产发展有限公司	150,000,000.00	2014-10-31	2015-10-30	是
上海中纺物产发展有限公司	50,000,000.00	2014-3-12	2015-2-11	是
上海中纺物产发展有限公司	70,000,000.00 美元	2014-4-15	2015-4-14	是

根据《国投安信股份有限公司重大资产出售交割备忘录》，上述担保事项，随公司重大资产重组置出，由国投贸易承接。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	40,000,000.00	2015-1-4	2016-1-4	已随资产重组置出
国投财务有限公司	30,000,000.00	2015-1-8	2016-1-8	已随资产重组置出
国投财务有限公司	40,000,000.00	2015-1-14	2016-1-14	已随资产重组置出
国投财务有限公司	20,000,000.00	2014-11-24	2015-11-24	已随资产重组置出
国投财务有限公司	18,270,000.00	2015-7-21	2016-7-21	已随资产重组置出
拆出				
安信基金管理有限责任公司	50,000,000.00	2015-4-20	2016-4-20	已于 2015 年 11 月 27 日收回

2015 年度，支付国投财务有限公司借款利息 2,855,328.88 元，收安信基金管理有限责任公司 2015 年 7 月 1 日至 2015 年 11 月 27 日借款利息 1,200,277.78 元。

6、 关联方资产转让、债务重组情况

(1) 本期因重大资产重组，向国投资本控股有限公司转出纺织板块业务及纺织子公司，转让价款 59,900.80 万元。

(2) 本期因重大资产重组，收购国投资本控股有限公司子公司国投中谷期货，收购价格 113,818.43 万元，本年度已支付 111,146.01 万元。

(3) 本期因重大资产重组，收购国家开发投资公司子公司安信证券，收购价格 1,058,806.96 万元。

7、 关键管理人员薪酬

单位：万元		
项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,862.27	423.70

8、 购买关联方管理的基金、信托产品情况

(1) 于 2015 年 12 月 31 日, 子公司安信证券以自有资金或通过定向资产管理计划购买由安信基金管理有限公司管理的基金产品市值 1,030,217,628.90 元, 本期确认投资收益 27,132,233.83 元。

(2) 于 2015 年 12 月 31 日, 子公司安信证券通过定向资产管理计划购买由国投泰康信托有限公司管理的信托产品市值 280,000,000.00 元, 本期确认投资收益 0.00 元。

9、其他关联交易

本公司及子公司期末存放于国投财务有限公司银行存款余额为 3,096,701,628.59 元, 利息收入为 52,970,150.29 元。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	包头中纺思宏羊绒制品有限公司			15,173,255.37	
	国投瑞银基金管理有限公司	2,736,891.19	47,516.34	320,097.03	1,600.49
	安信基金管理有限责任公司	1,133,092.91	57,553.77		
预付账款					
	包头富华羊绒衫有限公司			531,864.16	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	中国国投国际贸易有限公司		78,192,468.37

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 资本性支出承诺

项目名称	年末余额	期初余额
已签约但未拨备	95,652,829.10	28,198,753.20

(2) 投资承诺

项目名称	年末余额	期初余额
上海文广投资管理中心（有限合伙）		396,000,000.00
北京中安和润创业投资管理中心	200,000,000.00	

(3) 重大经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	年末余额	期初余额
一年以内（含一年）	152,735,590.79	142,139,904.79
一年至二年（含二年）	133,769,620.72	95,180,847.59
二年至三年（含三年）	101,880,522.04	58,818,171.58
三年以上	157,504,704.10	54,908,577.16
合计	545,890,437.64	351,047,501.12

(二) 或有事项

1、公司于 2015 年 7 月 21 日在国投财务公司 1,827.00 万元的贷款，根据《国投安信股份有限公司重大资产出售交割备忘录》，随公司重大资产重组置出，由国投贸易承接，但公司仍可能存在连带偿还义务。

2、未决诉讼仲裁情况

（1）2009 年 7 月 24 日荷兰 DSM 公司于意大利的米兰起诉本公司下属子公司北京同益中特种纤维技术开发有限公司（以下简称“同益中公司”），起诉称同益中公司的产品侵犯了其欧洲专利 EP1126052 意大利部分。同益中公司迅速成立了专利诉讼小组，聘请了国内外知名律师进行了积极的抗辩，在第一阶段的专利有效性的抗辩过程中，截止到目前进行了 3 次常规的法庭听证，并进行了 5 次的技术抗辩。2013 年 1 月 19 日的法庭技术专家技术报告初稿和 2013 年 5 月 30 日的技术报告的终稿均判定原告该专利全部无效。期间 DSM 再次向法庭提出更改权利要求的请求，并于 2013 年 7 月 20 日递交了新的权利要求。2013 年 11 月 12 日针对新权利要求的听证因多方面的原因延迟至 2014 年 1 月 28 日，DSM 于本次听证上要求递交新的权利要求。2014 年 6 月 14 日最终 DSM 递交了新的权利要求，新的权利要求进一步缩小了该专利的保护范围，10 月初法庭技术专家同益中公司沟通了专利诉讼事项，出具了新的权利要求的技术报告，初步判定新权利要求维持原判，11 月 6 日法庭技术专家提交了技术报告的终稿，判定新的权利要求全部无效，2015 年 6 月 19 日意大利米兰法庭做出了初步的判决结果，判定 DSM 赔偿我公司 55,862.40 欧元律师费。DSM 公司必须在同益中公司服从判决日起 60 日内递交上诉，如果同益中公司不服从判决，DSM 可在 2016 年 1 月 19 日之前递交上诉，若 DSM 未能在此截止期限内递交上诉，米兰法庭的初审判决将成为最终判决并生效执行。目前，DSM 公司已递交上

诉，尚未开庭审理。

(2) 本公司下属子公司上海中纺物产发展有限公司（以下简称“原告”或“中纺物产”）与建发（上海）有限公司、建发物流（上海）有限公司、厦门建发股份有限公司（上述三家公司以下简称“被告”）就代理进口的原木发生财产权属纠纷，为维护合法权益，中纺物产已向上海市第一中级人民法院提起诉讼。2015 年 5 月 19 日上海市第一中级人民法院签发（2015）沪一中民四（商）初字第 23 号《案件受理通知书》等相关法律文书，正式受理本案。目前案件正在进一步审理之中。

上述未决诉讼事项，根据《国投安信股份有限公司重大资产出售交割备忘录》，随公司重大资产重组置出，由国投贸易承接。

十二、资产负债表日后事项

- 1、于 2016 年 2 月 3 日，子公司安信证券第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于设立安信创新投资管理有限公司的议案》，拟出资 8-10 亿元人民币设立创新投资子公司。
- 2、于 2016 年 3 月 21 日，子公司安信证券兑付 14 安信债本金 40.00 亿元，兑付 14 安信债 2015 年 3 月 20 日至 2016 年 3 月 19 日期间的利息 2.48 亿元。
- 3、于 2016 年 3 月 28 日，子公司安信证券第三届董事会第三十三次会议通过了《关于对国投中谷期货有限公司增资的议案》，拟出资 5.00 亿元增加国投中谷期货的注册资本。
- 4、于 2016 年 3 月 28 日，子公司安信证券第三届董事会第三十三次会议通过了《安信证券股份有限公司 2015 年度利润分配方案》，拟按每股 0.423 元向股东分配现金股利，以 2015 年 12 月 31 日总股本 3,525,134,979 股计算，分配现金股利共计 1,491,132,096.12 元。此议案尚需提请安信证券股东大会审议。

十三、其他重要事项

（一） 年金计划

经中国人力资源和社会保障部备案，本公司符合条件的职工参加由本公司控股股东国家开发投资公司设立的企业年金计划（以下简称“企业年金”）。本公司按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金，达到本公司企业年金实施细则约定支付条件的本公司职工可以按照国家规定领取企业年金待遇，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并以此进行管理。本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元，将本公司的报告分部分为：经纪业务、受托资产管理业务、自营业务、投资银行业务、融资融券业务、纺织业务及其他业务。

管理层对上述业务分部的经营成果进行监控，并据此作出向分部分配资源的决策和评价分部的业绩。分部资产及负债和分部收入及利润，按照本公司的会计政策计量。所得税在公司层面进行管理，不在经营分部之间进行分配。分部收入、利润、资产及负债包含直接归属某一分部的项目，以及可按合理的基准分配至该分部的项目。

地理信息：

于 2015 年 1 至 12 月及 2014 年 1 至 12 月，按客户及资产所在地区为标准，本公司对外营业收入及非流动资产主要来自于中国大陆地区。非流动资产包括固定资产、在建工程、无形资产及投资性房地产等。

主要客户信息：

于 2015 年 1 至 12 月及 2014 年 1 至 12 月，不存在来源于单个外部客户或交易对手的收入达到或超过本公司收入总额 10%的情况。

2、 报告分部的财务信息

2015 年度									
项目	经纪业务	受托资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	纺织业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	9,795,266,902.95	720,090,783.00	25,803,473.68	1,004,835,786.23	3,111,396,182.76	1,864,311,492.98	1,335,538,036.98	-10,425,107.21	17,846,817,551.37
营业收入						1,864,311,492.98	416,408,182.70		2,280,719,675.68
利息收入	1,262,201,037.76		25,803,473.68		3,111,396,182.76		627,807,838.57		5,027,208,532.77
手续费及佣金收入	8,533,065,865.19	720,090,783.00		1,004,835,786.23			291,322,015.71	-10,425,107.21	10,538,889,342.92
二、营业总成本	5,919,045,286.09	465,452,888.93	1,227,668,580.97	908,484,899.96	2,794,089,146.74	2,017,707,777.31	727,022,092.10	-889,165.56	14,058,581,506.55
营业成本						1,844,994,414.77	390,768,033.66		2,235,762,448.43
利息支出	238,666,709.79		599,361,165.55		2,298,110,470.13		102,523,260.19		3,238,661,605.66
手续费及佣金支出	1,584,806,302.80	30,465,277.49		32,349,488.00			20,067,139.06		1,667,688,207.35
营业税金及附加	497,130,384.80	45,309,270.09	79,577,490.53	59,881,912.57	52,158,745.72	3,885,026.66	52,128,979.41		790,071,809.79
业务及管理费	3,602,747,264.12	389,450,955.01	530,837,196.37	815,115,589.38	356,597,904.52		161,422,545.91	-889,165.56	5,855,282,289.75
销售费用						23,033,279.99			23,033,279.99
管理费用						66,899,301.35			66,899,301.35
财务费用						13,513,405.55			13,513,405.55
资产减值损失	-4,305,375.41	227,386.33	17,892,728.52	1,137,910.00	87,222,026.36	65,382,348.99	112,133.87		167,669,158.66
加：公允价值变动损益			196,135,559.95						196,135,559.95
投资收益			1,957,482,819.17			41,382,655.49	153,305,558.88		2,152,171,033.54
汇兑损益							2,007,555.96		2,007,555.96
三、营业利润	3,876,221,616.86	254,637,894.07	951,753,271.83	96,350,886.27	317,307,036.02	-112,013,628.84	763,829,059.72	-9,535,941.65	6,138,550,194.29
四、分部资产	58,701,461,531.70	86,318,343.18	31,794,643,309.89	72,499,451.58	31,485,874,605.65	1,438,030.73	19,597,518,103.39	-678,479,078.19	141,061,274,297.93
递延所得税资产									79,381,229.30
资产总额	58,701,461,531.70	86,318,343.18	31,794,643,309.89	72,499,451.58	31,485,874,605.65	1,438,030.73	19,597,518,103.39	-678,479,078.19	141,140,655,527.23
五、分部负债	59,448,563,310.90	169,241,670.17	26,739,917,638.09	250,032,384.99	27,945,667,457.46	1,783,331.31	702,017,300.33	-678,479,078.19	114,578,744,015.06
递延所得税负债									79,170,037.56
负债总额	59,448,563,310.90	169,241,670.17	26,739,917,638.09	250,032,384.99	27,945,667,457.46	1,783,331.31	702,017,300.33	-678,479,078.19	114,657,914,052.62

国投安信股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

2014 年度

项目	经纪业务	受托资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	纺织业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	3,926,333,668.06	348,729,370.38	42,499,183.16	600,128,430.86	1,236,271,415.30	4,716,843,208.09	722,739,493.77	-22,536,972.87	11,571,007,796.75
营业收入		2,291,766.00				4,716,843,208.09	332,697,848.50		5,051,832,822.59
利息收入	575,422,924.44		42,499,183.16		1,236,271,415.30		271,298,071.85		2,125,491,594.75
手续费及佣金收入	3,350,910,743.62	346,437,604.38		600,128,430.86			118,743,573.42	-22,536,972.87	4,393,683,379.41
二、营业总成本	2,930,330,729.58	329,598,527.90	539,677,684.78	549,165,292.22	856,140,927.17	4,720,536,999.48	637,263,612.29	-1,827,729.77	10,560,886,043.65
营业成本						4,497,970,730.92	316,493,648.88		4,814,464,379.80
利息支出	75,213,494.95		295,791,461.31		639,795,678.47		249,374,531.68		1,260,175,166.41
手续费及佣金支出	528,088,088.20	23,861,259.76		25,608,825.86			21,576,172.10		599,134,345.92
营业税金及附加	159,291,633.96	24,456,800.02	53,261,794.51	32,521,096.99	68,034,291.72	6,448,764.65	8,749,009.93		352,763,391.78
业务及管理费	2,141,319,566.14	281,265,743.93	190,058,998.36	490,961,861.32	147,738,654.35		40,657,118.64	-1,827,729.77	3,290,174,212.97
销售费用						98,837,032.67			98,837,032.67
管理费用						68,640,598.40			68,640,598.40
财务费用						44,519,174.32			44,519,174.32
资产减值损失	26,417,946.33	14,724.19	565,430.60	73,508.05	572,302.63	4,120,698.52	413,131.06		32,177,741.38
加：公允价值变动损益			299,227,140.68			703,616.19			299,930,756.87
投资收益			728,061,455.59			5,821,999.17	79,274.37	20,709,243.10	754,671,972.23
汇兑损益							836,706.83		836,706.83
三、营业利润	996,002,938.48	19,130,842.48	530,110,094.65	50,963,138.64	380,130,488.13	2,831,823.97	86,391,862.68		2,065,561,189.03
四、分部资产	40,803,540,730.49	74,856,552.13	17,942,150,805.06	16,647,977.20	31,904,652,650.48	1,732,758,319.35	7,176,685,980.42	-204,893,270.79	99,446,399,744.35
递延所得税资产									16,841,306.80
资产总额	40,803,540,730.49	74,856,552.13	17,942,150,805.06	16,647,977.20	31,904,652,650.48	1,732,758,319.35	7,176,685,980.42	-204,893,270.79	99,463,241,051.15
五、分部负债	40,521,070,770.89	164,135,293.55	10,550,285,394.07	139,989,359.96	28,531,570,244.40	1,119,878,406.25	1,205,220,064.44	-204,959,071.45	82,027,190,462.12
递延所得税负债									119,004,837.93
负债总额	40,521,070,770.89	164,135,293.55	10,550,285,394.07	139,989,359.96	28,531,570,244.40	1,119,878,406.25	1,205,220,064.44	-204,959,071.45	82,146,195,300.05

(三) 其他

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	年末余额	期初余额
投资性房地产	26,328,717.35	54,806,247.43
合计	26,328,717.35	54,806,247.43

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						13,949,460.33	99.99	129,176.53	0.93	13,820,283.80
其中：组合 1 账龄分析法						13,949,460.33	99.99	129,176.53	0.93	13,820,283.80
组合 2 低风险信用组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,700.00	0.01	1,360.00	80.00	340.00
合计						13,951,160.33	100.00	130,536.53	0.94	13,820,623.80

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 119,021.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 128,146.36 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	121,411.70

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海英宇塑料制品有限公司	货款	9,401.70	无法收回	否
太仓中航塑业有限公司	货款	70.00	无法收回	否
上海博盟车辆配件有限公司	货款	2,000.00	无法收回	否
公主岭华翔汽车配件有限公司	货款	29,000.00	无法收回	否
苏州市国迈五金工具有限公司	货款	80,940.00	无法收回	否
合计		121,411.70		

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,186.84	100.00			48,186.84	205,605,413.72	100.00			205,605,413.72
其中：组合 1 账龄分析法						205,605,413.72	100.00			205,605,413.72
组合 2 低风险信用组合	48,186.84	100.00			48,186.84					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	48,186.84	100.00			48,186.84	205,605,413.72	100.00			205,605,413.72

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
子公司往来款		204,386,687.58
装修款押金		397,290.00
房屋租金		340,000.00
设备押金		286,500.00
汽油费		109,362.14
押金	48,186.84	57,395.00
职工备用金		22,000.00
测试费		6,179.00
合计	48,186.84	205,605,413.72

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北大资源集团有限公司上海分公司	房屋押金	48,186.84	一年以内	100.00	
合计		48,186.84		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,800,440,220.85		24,800,440,220.85	343,215,505.16		343,215,505.16
对联营、合营企业投资						
合计	24,800,440,220.85		24,800,440,220.85	343,215,505.16		343,215,505.16

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海中纺物产发展有限公司	50,000,000.00	24,210,000.00	74,210,000.00			
无锡华燕化纤有限公司	162,615,505.16		162,615,505.16			
包头中纺山羊王实业有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00			
北京同益中特种纤维技术开发有限公司	78,000,000.00		78,000,000.00			
上海纺通物流发展有限公司	4,600,000.00		4,600,000.00			
中纺无锡新材料科技发展有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
安信证券股份有限公司		24,798,869,220.85		24,798,869,220.85		
上海毅胜投资有限公司		1,571,000.00		1,571,000.00		
合计	343,215,505.16	24,824,650,220.85	367,425,505.16	24,800,440,220.85		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	287,833,126.98	338,878,400.61	485,293,412.51	452,423,033.10
其他业务	2,307,133.47	2,249,426.47	9,225,812.02	8,639,387.52
合计	290,140,260.45	341,127,827.08	494,519,224.53	461,062,420.62

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,868,897.74	112,851,564.25
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	39,667,638.91	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,340,375.89	6,022,746.32
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	86,876,912.54	118,874,310.57

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	288,973,565.37	主要是公司本期出售纺织类资产和负债以及安信

项目	金额	说明
		证券处置安信基金部分股权产生的收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	37,760,542.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	211,304,231.09	公司本期发生同一控制下企业合并，本金额为安信证券自 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 1 月 31 日（合并日）实现的净利润及国投中谷期货 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 15（合并日）日实现的净利润
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,710,993.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	42,871,233.01	
少数股东权益影响额	418,707.21	
合计	490,037,404.44	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,623,990,610.70	公司的子公司安信证券为金融企业，对交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产的投资系其主营业务之一，故本项目不作为非经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.75	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.62	1.29	1.29

国投安信股份有限公司

二〇一六年三月二十九日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



2015 年 04 月 20 日



系统网址: <https://www.sgs.gov.cn/notice>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路6号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

批准设立文号：沪财会（2000）26号

批准设立日期：2000年6月13日

（经营范围：审计、验资、资产评估、税务咨询、会计咨询、财务咨询、管理咨询、经济鉴证、其他经济鉴证业务）

（经营范围：2010年2月31日）



此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

说明

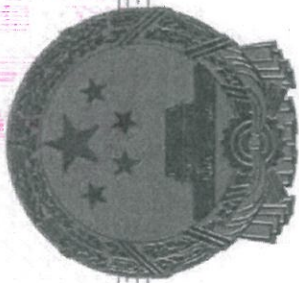
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局



中华人民共和国财政部制

证书序号：NO. 017271



证书序号: 000373

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34

发证时间：二〇〇七年七月十九日

证书有效期至：二〇〇七年七月十九日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 许培楠
Full name: 许培楠
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1975.8.2
Date of birth: 1975.8.2
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 370833150802246
Identity card No: 370833150802246

证书编号: 11000272001
No. of Certificate: 11000272001
批准注册机关: 立信会计师事务所
Approved by: 立信会计师事务所
发证日期: 2007年5月8日
Date of issuance: 2007年5月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师王某变更工作单位
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同業會計
Approved by: 同業會計

日期: 2012年12月20日
Date: 2012年12月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前换领。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师王某变更工作单位
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同業會計
Approved by: 同業會計

日期: 2012年12月20日
Date: 2012年12月20日

	年度检验登记 Annual Renewal Registration			年 月 日 季 月 日 月 日
本证书检验合格，有效。 This certificate is valid for renewal.				
110100690038				
北京注册会计师协会				
证书编号: 110100690038				
授权注册协会: Authorized Institute of CPA				
发证日期: 二〇〇四年五月				
Date of Issuance				