

合并资产负债表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金	七(一)	13,602,813,266.86	18,756,096,230.98
其中：客户存款		12,160,856,117.90	13,526,595,668.21
结算备付金	七(二)	779,226,180.88	1,680,061,651.58
其中：客户备付金		758,488,178.07	1,667,706,873.68
拆出资金		-	-
融出资金	七(三)	6,301,253,006.57	9,206,951,406.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七(四)	8,934,898,616.61	8,588,140,291.24
衍生金融资产	七(五)	32,413,549.06	-
买入返售金融资产	七(六)	11,055,669,519.12	6,504,246,944.38
应收款项	七(七)	54,434,542.16	108,111,700.73
应收利息	七(八)	297,312,600.32	249,804,330.11
存出保证金	七(九)	1,550,717,492.47	1,131,356,058.54
可供出售金融资产	七(十)	6,920,608,258.63	5,719,352,312.38
持有至到期投资	七(十一)	7,600,000.00	8,000,000.00
长期股权投资	七(十二)	139,026,681.38	138,103,505.39
投资性房地产	七(十三)	22,631,190.69	23,277,632.10
固定资产	七(十四)	174,238,324.11	177,506,372.51
在建工程		-	-
无形资产	七(十五)	65,602,490.34	68,077,311.77
商誉	七(十六)	23,637,632.40	23,592,632.40
递延所得税资产	七(十七)	24,104,957.07	19,516,125.93
其他资产	七(十八)	156,620,534.70	117,897,832.69
资产总计		50,142,808,843.37	52,520,092,338.85

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

合并资产负债表（续）（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金	七(二十)	3,800,000,000.00	2,410,000,000.00
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		-	23,641,330.94
卖出回购金融资产款	七(二十一)	6,350,202,052.91	7,727,036,924.77
代理买卖证券款	七(二十二)	14,228,306,600.69	15,987,217,372.49
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七(二十三)	326,854,552.08	744,245,928.27
应交税费	七(二十四)	125,110,078.16	194,447,525.49
应付款项	七(二十五)	146,610,353.71	202,040,334.85
应付利息	七(二十六)	286,914,374.26	451,705,593.48
预计负债		-	-
长期借款		-	-
应付债券	七(二十七)	9,786,396,839.22	9,783,047,316.85
递延所得税负债	七(十七)	28,466,261.97	128,194,376.48
其他负债	七(二十八)	1,173,079,475.02	1,049,764,644.81
负债合计		36,251,940,588.02	38,701,341,348.43
所有者权益：			
股本	七(二十九)	4,215,541,972.00	2,810,361,315.00
资本公积	七(三十)	6,275,980,983.51	7,119,089,377.51
减：库存股		-	-
其他综合收益	七(三十一)	9,728,173.85	197,201,399.16
盈余公积	七(三十二)	483,946,173.95	483,946,173.95
一般风险准备	七(三十三)	967,903,401.40	967,903,401.40
未分配利润	七(三十四)	1,379,577,692.03	1,679,339,479.06
归属于母公司股东权益合计		13,332,678,396.74	13,257,841,146.08
少数股东权益		558,189,858.61	560,909,844.34
所有者权益合计		13,890,868,255.35	13,818,750,990.42
负债和所有者权益总计		50,142,808,843.37	52,520,092,338.85

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

母公司资产负债表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金		11,973,827,671.36	17,242,179,161.35
其中：客户存款		10,858,435,044.22	12,294,810,972.69
结算备付金		779,729,380.60	1,684,687,402.77
其中：客户备付金		758,488,178.07	1,661,233,540.35
拆出资金		-	-
融出资金		6,301,253,006.57	9,206,951,406.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,395,301,627.98	6,719,686,960.11
衍生金融资产		32,413,549.06	-
买入返售金融资产		10,995,669,519.12	6,443,446,904.38
应收款项	十六（二）	31,071,881.87	71,428,072.98
应收利息		245,874,055.81	187,571,415.86
存出保证金		65,750,593.68	64,896,101.18
可供出售金融资产		5,696,608,097.77	4,268,656,922.19
持有至到期投资		-	-
长期股权投资	十六（一）	1,629,549,685.40	1,629,549,685.40
投资性房地产		22,631,190.69	23,277,632.10
固定资产		112,576,128.59	113,396,108.99
在建工程		-	-
无形资产		54,804,943.76	56,037,596.40
商誉		13,574,980.76	13,574,980.76
递延所得税资产		23,694,802.95	19,105,971.93
其他资产		130,985,977.10	86,145,155.67
资产总计		45,505,317,093.07	47,830,591,478.19

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

母公司资产负债表（续）（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日
短期借款		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金		3,800,000,000.00	2,410,000,000.00
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		-	23,641,330.94
卖出回购金融资产款		6,350,202,052.91	7,337,538,348.27
代理买卖证券款		11,590,066,408.50	13,862,101,166.24
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		283,714,695.11	679,132,693.38
应交税费		111,711,977.47	185,260,453.62
应付款项		111,191,265.87	132,078,355.31
应付利息		244,066,383.23	435,406,410.82
预计负债		-	-
长期借款		-	-
应付债券		9,786,396,839.22	9,783,047,316.85
递延所得税负债		20,726,768.43	66,180,951.48
其他负债		121,284,453.63	35,420,571.42
负债合计		32,419,360,844.37	34,949,807,598.33
所有者权益：			
股本		4,215,541,972.00	2,810,361,315.00
资本公积		6,280,350,949.87	7,123,459,343.87
减：库存股		-	-
其他综合收益		4,696,648.86	45,712,548.57
盈余公积		483,951,700.70	483,951,700.70
一般风险准备		967,903,401.40	967,903,401.40
未分配利润		1,133,511,575.87	1,449,395,570.32
所有者权益合计		13,085,956,248.70	12,880,783,879.86
负债和所有者权益总计		45,505,317,093.07	47,830,591,478.19

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

合并利润表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入		1,693,746,714.85	2,519,777,394.72
手续费及佣金净收入	七(三十五)	1,121,062,076.27	1,835,382,902.47
其中：经纪业务手续费净收入		445,323,708.12	1,429,800,086.26
投资银行业务手续费净收入		463,458,928.54	236,183,553.83
资产管理业务手续费净收入		55,378,745.26	28,289,717.68
利息净收入	七(三十六)	277,332,389.06	366,293,287.74
投资收益（损失以“-”号填列）	七(三十七)	365,183,438.90	246,899,136.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		923,175.99	-869,694.51
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七(三十八)	-121,971,023.15	65,574,323.63
汇兑收益（损失以“-”号填列）		331,574.40	-12,071.37
其他业务收入	七(三十九)	51,808,259.37	5,639,815.47
二、营业支出		941,223,567.39	1,012,304,483.79
营业税金及附加	七(四十)	81,593,384.20	158,394,807.75
业务及管理费	七(四十一)	792,767,584.69	853,255,484.13
资产减值损失	七(四十二)	16,638,412.40	-
其他业务成本	七(四十三)	50,224,186.10	654,191.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		752,523,147.46	1,507,472,910.93
加：营业外收入	七(四十四)	2,812,087.07	1,620,935.09
减：营业外支出	七(四十五)	1,361,024.36	2,260,871.07
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		753,974,210.17	1,506,832,974.95
减：所得税费用	七(四十六)	179,437,394.95	377,702,628.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,536,815.22	1,129,130,346.50
归属于母公司股东的净利润		543,346,607.47	1,101,510,222.46
少数股东损益		31,190,207.75	27,620,124.04
六、其他综合收益的税后净额		-197,693,699.74	35,830,405.33
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-187,473,225.31	32,379,676.53
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	七(三十一)	-187,473,225.31	32,379,676.53
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	七(三十一)	-187,473,225.31	32,379,676.53
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,220,474.43	3,450,728.80
七、综合收益总额		376,843,115.48	1,164,960,751.83
归属于母公司股东的综合收益总额		355,873,382.16	1,133,889,898.99
归属于少数股东的综合收益总额		20,969,733.32	31,070,852.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	七(四十七)	0.13	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）	七(四十七)	0.13	0.26

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

母公司利润表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业收入		1,388,628,183.74	2,254,585,766.69
手续费及佣金净收入	十六（三）	901,554,353.61	1,647,375,166.45
其中：经纪业务手续费净收入		376,139,294.38	1,361,839,227.48
投资银行业务手续费净收入		463,389,979.54	235,443,876.63
资产管理业务手续费净收入		52,191,122.78	24,727,635.09
利息净收入		281,294,567.71	330,939,817.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（四）	307,075,916.32	206,181,669.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”填列）		-103,487,535.01	65,291,264.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		331,574.40	-12,071.37
其他业务收入		1,859,306.71	4,809,920.03
二、营业支出		700,384,873.01	824,857,193.16
营业税金及附加		70,924,481.95	143,637,779.68
业务及管理费		613,660,537.25	680,565,221.57
资产减值损失		15,153,412.40	-
其他业务成本		646,441.41	654,191.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		688,243,310.73	1,429,728,573.53
加：营业外收入		2,257,916.42	1,299,993.32
减：营业外支出		1,284,343.69	2,140,922.25
四、利润总额（亏损总额“-”号填列）		689,216,883.46	1,428,887,644.60
减：所得税费用		161,992,483.41	353,040,171.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		527,224,400.05	1,075,847,472.97
六、其他综合收益的税后净额		-41,015,899.71	24,515,540.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-41,015,899.71	24,515,540.50
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		-41,015,899.71	24,515,540.50
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
七、综合收益总额		486,208,500.34	1,100,363,013.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.26

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

合并现金流量表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
购买及处置交易性金融工具收到的现金净额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		2,043,649,255.92	2,175,282,280.12
拆入资金净增加额		1,390,000,000.00	527,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	3,215,816,512.54
融出资金净减少额		2,911,468,006.07	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	15,517,949,067.36
收到其他与经营活动有关的现金	七(四十八)	80,332,765.49	247,906,488.97
经营活动现金流入小计		6,425,450,027.48	21,683,954,348.99
购买及处置交易性金融工具支付的现金净额		278,140,596.10	1,172,836,090.35
支付利息、手续费及佣金的现金		277,668,850.93	150,308,378.59
拆入资金净减少额		-	-
回购业务资金净减少额		5,946,922,079.17	-
融出资金净增加额		-	9,143,065,276.15
代理买卖证券支付的现金净额		1,758,910,771.80	-
支付给职工以及为职工支付的现金		965,960,881.83	596,290,282.33
支付的各项税费		375,736,558.09	390,392,617.38
支付其他与经营活动有关的现金	七(四十八)	2,121,225,553.72	1,336,933,777.33
经营活动现金流出小计		11,724,565,291.64	12,789,826,422.13
经营活动产生的现金流量净额		-5,299,115,264.16	8,894,127,926.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
取得结构化主体收到的现金净额		15,656.53	33,900,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七(四十八)	259,650.52	70,431.94
投资活动现金流入小计		275,307.05	33,970,431.94
投资支付的现金		45,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,453,193.11	26,620,901.09
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		27,498,193.11	26,620,901.09
投资活动产生的现金流量净额		-27,222,886.06	7,349,530.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	10,308,210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,308,210,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		739,591,397.54	346,554,197.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,056,417.64	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七(四十八)	-	961,672.50
筹资活动现金流出小计		739,591,397.54	347,515,869.73
筹资活动产生的现金流量净额		-739,591,397.54	9,960,694,130.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		331,574.40	-12,071.37
五、现金及现金等价物净增加额		-6,065,597,973.36	18,862,159,516.61
加：期初现金及现金等价物余额		20,243,282,219.56	11,049,582,268.59
六、期末现金及现金等价物余额		14,177,684,246.20	29,911,741,785.20

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

母公司现金流量表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
购买及处置交易性金融工具收到的现金净额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		1,785,992,527.59	1,963,112,472.33
拆入资金净增加额		1,390,000,000.00	527,000,000.00
回购业务资金净增加额		-	3,215,816,512.54
融出资金净减少额		2,911,468,006.07	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	14,841,326,856.24
收到其他与经营活动有关的现金		64,645,316.69	103,995,659.21
经营活动现金流入小计		6,152,105,850.35	20,651,251,500.32
购买及处置交易性金融工具支付的现金净额		657,016,496.45	1,010,895,944.12
支付利息、手续费及佣金的现金		273,887,314.67	149,772,058.34
拆入资金净减少额		-	-
回购业务资金净减少额		5,557,923,502.67	-
融出资金净增加额		-	9,143,065,276.15
代理买卖证券支付的现金净额		2,272,034,757.74	-
支付给职工以及为职工支付的现金		838,784,490.94	505,883,263.93
支付的各项税费		345,269,571.63	367,809,298.86
支付其他与经营活动有关的现金		1,645,721,494.92	628,447,882.12
经营活动现金流出小计		11,590,637,629.02	11,805,873,723.52
经营活动产生的现金流量净额		-5,438,531,778.67	8,845,377,776.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		21,045,176.69	-
收到其他与投资活动有关的现金		257,041.50	70,431.94
投资活动现金流入小计		21,302,218.19	70,431.94
投资支付的现金		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,946,382.90	22,048,736.21
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		23,946,382.90	22,048,736.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,644,164.71	-21,978,304.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	10,308,210,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,308,210,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,585,653.87	346,554,197.23
支付其他与筹资活动有关的现金		-	961,672.50
筹资活动现金流出小计		733,585,653.87	347,515,869.73
筹资活动产生的现金流量净额		-733,585,653.87	9,960,694,130.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		331,574.40	-12,071.37
五、现金及现金等价物净增加额		-6,174,430,022.85	18,784,081,531.43
加：期初现金及现金等价物余额		18,924,866,564.12	9,538,007,950.00
六、期末现金及现金等价物余额		12,750,436,541.27	28,322,089,481.43

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

合并股东权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	2,810,361,315.00				7,119,089,377.51		197,201,399.16	483,946,173.95	967,903,401.40	1,679,339,479.06	13,257,841,146.08	560,909,844.34	13,818,750,990.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,810,361,315.00				7,119,089,377.51		197,201,399.16	483,946,173.95	967,903,401.40	1,679,339,479.06	13,257,841,146.08	560,909,844.34	13,818,750,990.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,405,180,657.00				-843,108,394.00		-187,473,225.31	-	-	-299,761,787.03	74,837,250.66	-2,719,985.73	72,117,264.93
（一）综合收益总额							-187,473,225.31			543,346,607.47	355,873,382.16	20,969,733.32	376,843,115.48
（二）股东投入和减少资本	-				-						-	1,000.00	1,000.00
1. 股东投入的普通股	-				-						-	1,000.00	1,000.00
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	562,072,263.00							-	-	-843,108,394.50	-281,036,131.50	-23,690,719.05	-304,726,850.55
1. 提取盈余公积								-		-	-		-
2. 提取一般风险准备									-	-	-		-
3. 对股东的分配	562,072,263.00									-843,108,394.50	-281,036,131.50	-23,690,719.05	-304,726,850.55
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	843,108,394.00				-843,108,394.00			-			-		-
1. 资本公积转增股本	843,108,394.00				-843,108,394.00						-		-
2. 盈余公积转增股本	-							-			-		-
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、本期期末余额	4,215,541,972.00				6,275,980,983.51		9,728,173.85	483,946,173.95	967,903,401.40	1,379,577,692.03	13,332,678,396.74	558,189,858.61	13,890,868,255.35

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

合并股东权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	2,310,361,315.00				2,745,989,053.91		12,028,100.50	308,629,284.57	617,258,569.14	758,937,431.82	6,753,203,754.94	408,453,032.15	7,161,656,787.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	2,310,361,315.00				2,745,989,053.91		12,028,100.50	308,629,284.57	617,258,569.14	758,937,431.82	6,753,203,754.94	408,453,032.15	7,161,656,787.09
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-		32,379,676.53	-	-	754,956,025.23	787,335,701.76	16,370,852.84	803,706,554.60
(一)综合收益总额							32,379,676.53			1,101,510,222.46	1,133,889,898.99	31,070,852.84	1,164,960,751.83
(二)股东投入和减少资本	-				-						-	-	-
1.股东投入的普通股	-				-						-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-				-						-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-				-						-	-	-
4.其他													
(三)利润分配	-							-	-	-346,554,197.23	-346,554,197.23	-14,700,000.00	-361,254,197.23
1.提取盈余公积								-		-	-		-
2.提取一般风险准备									-	-	-		-
3.对股东的分配	-									-346,554,197.23	-346,554,197.23	-14,700,000.00	-361,254,197.23
4.其他													
(四)股东权益内部结转	-				-			-			-		-
1.资本公积转增股本	-				-						-		-
2.盈余公积转增股本	-							-			-		-
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、本期期末余额	2,310,361,315.00				2,745,989,053.91		44,407,777.03	308,629,284.57	617,258,569.14	1,513,893,457.05	7,540,539,456.70	424,823,884.99	7,965,363,341.69

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

母公司股东权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2016 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,810,361,315.00				7,123,459,343.87		45,712,548.57	483,951,700.70	967,903,401.40	1,449,395,570.32	12,880,783,879.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,810,361,315.00				7,123,459,343.87		45,712,548.57	483,951,700.70	967,903,401.40	1,449,395,570.32	12,880,783,879.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,405,180,657.00				-843,108,394.00		-41,015,899.71	-	-	-315,883,994.45	205,172,368.84
（一）综合收益总额							-41,015,899.71			527,224,400.05	486,208,500.34
（二）股东投入和减少资本	-				-						-
1. 股东投入的普通股	-										-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-										-
4. 其他											
（三）利润分配	562,072,263.00							-	-	-843,108,394.50	-281,036,131.50
1. 提取盈余公积								-		-	-
2. 提取一般风险准备									-	-	-
3. 对股东的分配	562,072,263.00									-843,108,394.50	-281,036,131.50
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	843,108,394.00				-843,108,394.00			-			-
1. 资本公积转增股本	843,108,394.00				-843,108,394.00						-
2. 盈余公积转增股本	-							-			-
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、本期期末余额	4,215,541,972.00				6,280,350,949.87		4,696,648.86	483,951,700.70	967,903,401.40	1,133,511,575.87	13,085,956,248.70

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

母公司股东权益变动表（未经审计）

编制单位：国海证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2015 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,310,361,315.00				2,750,359,020.27		13,155,274.48	308,629,284.57	617,258,569.14	568,692,854.60	6,568,456,318.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,310,361,315.00				2,750,359,020.27		13,155,274.48	308,629,284.57	617,258,569.14	568,692,854.60	6,568,456,318.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		24,515,540.50	-	-	729,293,275.74	753,808,816.24
（一）综合收益总额							24,515,540.50			1,075,847,472.97	1,100,363,013.47
（二）股东投入和减少资本	-				-						-
1. 股东投入的普通股	-										-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-										-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-										-
4. 其他											
（三）利润分配	-							-	-	-346,554,197.23	-346,554,197.23
1. 提取盈余公积								-		-	-
2. 提取一般风险准备									-	-	-
3. 对股东的分配	-									-346,554,197.23	-346,554,197.23
4. 其他											
（四）股东权益内部结转	-				-			-			-
1. 资本公积转增股本	-				-						-
2. 盈余公积转增股本	-							-			-
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、本期期末余额	2,310,361,315.00				2,750,359,020.27		37,670,814.98	308,629,284.57	617,258,569.14	1,297,986,130.34	7,322,265,134.30

企业负责人：何春梅

主管会计工作负责人：谭志华

会计机构负责人：梁江波

国海证券股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币)

一、基本情况

国海证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经中国证券监督管理委员会核准由桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并原国海证券有限责任公司而设立。原国海证券有限责任公司前身是广西证券公司。1988年10月, 广西证券公司经中国人民银行总行批准成立, 是经营证券业务的专业机构。2001年10月, 经中国证券监督管理委员会核准增资扩股并更名为国海证券有限责任公司, 由原来以经纪业务为主的地方性证券公司成为业务范围比照综合类券商执行的全国性证券公司。注册资本为捌亿元人民币, 注册地址位于南宁市滨湖路46号。

2011年6月24日, 中国证券监督管理委员会《关于核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司的批复》(证监许可[2011]1009)核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司。吸收合并完成后, 原国海证券有限责任公司依法注销, 桂林集琦药业股份有限公司更名为“国海证券股份有限公司”, 并依法继承原国海证券有限责任公司(含分支机构)的各项证券业务资格, 公司注册资本变更为716,780,629元人民币, 并于2011年8月1日重新取得工商营业执照, 营业执照号为(企)450300000034837, 注册地址位于广西桂林市。2011年8月9日, 本公司在深圳证券交易所复牌交易, 证券简称由“SST集琦”变更为“国海证券”, 股票代码000750不变。

2012年5月9日, 公司召开2011年年度股东大会, 审议通过了《关于审议公司2011年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》, 同意以公司2011年12月31日总股本716,780,629股为基数, 向公司全体股东每10股派发股票股利13股,

以资本公积每10股转增2股，并派发现金股利1.5元（含税）。2012年9月6日，经中国证监会核准，公司注册资本由716,780,629元变更为1,791,951,572元，并在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续。

2013年11月，经中国证监会核准，公司以2013年11月15日总股本1,791,951,572股为基数，向全体股东每10股配售3股，截至2013年11月26日（本次配股除权日），实际向原股东配售发行人民币普通股518,409,743股。本次配股实施完成后，公司总股本由1,791,951,572股变更为2,310,361,315股。2014年1月，公司在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续，注册资本变更为2,310,361,315元。

2015年7月，经中国证监会核准，公司非公开发行人民币普通股500,000,000股。本次非公开发行股票实施完成后，公司注册资本由2,310,361,315元变更为2,810,361,315元，并于2015年10月在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续。

2016年4月27日，公司召开2015年年度股东大会，审议通过了《关于审议公司2015年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，同意以公司截至2015年12月31日总股本2,810,361,315股为基数，向公司全体股东每10股派发股票股利2股并派发现金股利1.00元（含税），同时以资本公积向公司全体股东每10股转增3股。2016年5月31日，公司2015年度利润分配及资本公积转增股本方案实施完成，公司总股本和注册资本由2,810,361,315元变更为4,215,541,972元。2016年6月13日，公司在广西壮族自治区桂林市工商行政管理局办理了注册变更登记手续。

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

截至2016年6月30日，本公司员工1,830人（其中：高级管理人员7人）。

设有 10 家分公司和 90 家证券营业部。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 7 月 27 日批准报出。

本年度合并财务报表范围包括本公司、3 家控股子公司（即国海富兰克林基金管理有限公司、国海良时期货有限公司、广西北部湾股权交易所股份有限公司）、1 家全资子公司国海创新资本投资管理有限公司以及 6 家结构化主体（国海金贝壳新三板 1 号集合资产管理计划、国海金贝壳股票质押 1 号集合资产管理计划、国海金贝壳海扬 1 号集合资产管理计划和国海金贝壳新三板 2 号集合资产管理计划、国海良时德享 2 号资产管理计划、国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划）。详细情况参见附注九、（一）。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注八。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），以及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2014 年修订）》和《证券公司年度报告内容与格式准则》（2015 年修订），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、本公司对自 2016 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业期间

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表编制方法

公司合并财务报表根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》，将本公司能够控制的子公司均纳入财务报表的合并范围。

母公司以自身和其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。合并时合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目，抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额以及发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

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

如果母公司是投资性主体，母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

纳入合并财务报表范围的子公司会计政策如与本公司不一致的，在编制合并会计报表时按母公司采用的会计政策进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

本公司外币业务采用统账制核算。本公司外币交易均按交易发生日的当月月初汇率折算为记账本位币，同时按照外币业务的外币金额登记相应的外币账户。在资产负债表日，将外币科目余额按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币的金额，与其账面人民币金额之间的汇兑差额，计入当期损益。

（九）金融工具

1、金融资产分类和计量：

本公司的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括本公司为近期内出售而持有的金融资产；或是属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理的金融资产。这类资产在初始计量时按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际

利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。后续计量采用实际利率，按摊余成本计量。

公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，将其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

（3）贷款和应收款项

指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。公司收回应收款项时，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

（4）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的其他金融资产。对于此类可供出售金融资产，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，后续计量以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。划分为可供出售金融资产的，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，按照成本扣减减值准备计量。

2、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。后续计量以公允价值计量，其公允价值变动计入当期损益。

(2) 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入账金额，除财务担保合同以外的其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

3、衍生金融工具

本公司使用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。

4、金融工具公允价值的确定方法

公司以公允价值计量相关资产或负债，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，并假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。通常情况下，正常进行资产出售或者负债转移的市场视为主要市场（或最有利市场）。相关资产或负债在初始确认时的交易价格就是公允价值。

公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用估值技术的目的，是为了估计在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或者转移一项负债的价格。使用估值技术时，将估值技术所使用的输入值划分为三个层次，并最优先使用活跃市场上相同资产或负债未经调整的报价（第一层次输入值），

其次使用第二层次输入值，第二层次输入值是指除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价、除报价以外的其他可观察输入值。最后使用不可观察输入值（第三层次输入值）。

5、金融资产的转移

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

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给予转入方时终止对该项金融资产的确认。

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。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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

6、金融工具抵销

本公司将金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销；

但下列情况除外：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7、金融资产的减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

(1) 持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

(2) 可供出售金融资产的减值

对于按公允价值计量的可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及期末公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，或持续时间一年以上的，则按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

对于按成本计量的可供出售金融资产，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项减值测试方法见本附注三、(十)。

(十) 坏账准备的确认标准、计提方法

对应收款项计提坏账准备的方法。如债务人破产，以其财产清偿后仍然无法收回；或债务人较长时期内未履行其偿债义务并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的，经审核批准，确认为坏账。

在资产负债表日，对于单项金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对于单项金额低于 1,000 万元的应收款项若按类似信用风险特征组合不能合理确定减值损失的，亦单独进行减值测试，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同单项金额低于 1,000 万元的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体如下：

类别	计提比例 (%)
(1) 单项金额重大	单项测试
(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	
其中：逾期 1 年以内（含 1 年）	0.5
逾期 1—2 年（含 2 年）	10
逾期 2—3 年（含 3 年）	15
逾期 3 年以上	50

（十一）长期股权投资

1、初始计量

企业合并形成的长期股权投资，按照下列方法确定其初始投资成本：

（1）同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额

之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为取得对被购买方的控制权而付出资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为合并发生的直接相关费用。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资，以现金支付取得的，按照实际支付的购买价款、作为初始投资成本，包括直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量

本公司对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资采用成本法核算；对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资，以及对合营企业的权益性投资，采用权益法核算。重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。体现为直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认

投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值；被投资单位宣告分派利润或现金股利，计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别

财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

3、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）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。

本公司对投资性房地产采用成本模式计量，并采用与公司固定资产相同的折旧政策；存在减值迹象的，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定进行处理。

（十三）固定资产

1、固定资产是指使用寿命超过一个会计年度且为提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋、建筑物、设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、工具等有形资产。

2、固定资产的确认同时满足两个基本条件：

(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。

3、固定资产按照成本进行初始计量。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。

4、固定资产的折旧采用平均年限法。

固定资产分类及年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物			
营业用房	30-40	5	2.38-3.17
非营业用房	30-35	5	2.71-3.17
简易房	5	5	19
建筑物	15	5	6.33
机器设备			
机械设备	10	5	9.5
动力设备	10-11	5	9.5-8.64
通讯设备	5-6	5	15.8-19
电子设备	5-6	5	15.8-19
电器设备	5-10	5	9.5-19
安全防卫设备	5	5	19
办公设备	5-8	5	11.9-19
交通运输设备			
其他运输设备	6-10	5	9.5-15.83

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备予以计提。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）在建工程

本公司在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。在在建工程安装或建

设完成达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。在建工程建造期间所发生的专门借款利息及相关的费用分别计入相关在建工程成本。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间的确定

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

（1）资产支出已经发生；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

（十六）无形资产

1、无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。按照软件、交易席位费、土地使用权、其他等分类核算。

2、无形资产按照成本进行初始计量。

(1) 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) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3、无形资产的摊销年限：软件为 5 年；交易席位费为 10 年；土地使用权为土地使用证确认的使用年限；其他无形资产按项目受益期或 5 年孰短进行摊销。

4、每年年度终了，本公司对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如无形资产的使用寿命及摊销方法与原估计有差异，须改变摊销期限和摊销方法，采用未来适用法，不进行追溯调整。

5、公司出售无形资产，将取得的价款与该无形资产账面价值的差额计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账。

长期待摊费用自受益之日起在受益期间内分期平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确

认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（十九）买入返售与卖出回购款项

1、买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2、卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

（二十）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行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。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬主要包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。离职后福利计划，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业

解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利包括退休福利及其他离职后福利。按照企业承担的风险和义务情况，离职后福利计划分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指企业向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十二）利润分配

根据利润分配顺序，分别按当年税后利润的 10%提取盈余公积、一般风险准备及交易风险准备。

拟发放的利润于股东大会批准的当期确认为负债。

（二十三）收入

代理买卖证券业务手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；证券承销业务以全额包销方式进行承销的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；以余额包销或代销方式进行承销的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

受托投资管理业务按合同约定方式确认当期收入。

买入返售利息收入按返售价格与买入价格的差额确认利息收入；融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产在持有期间取得利息或现金股利确认为当期投资收益。处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时取得的价款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。处置可供出售金融资产时，取得的

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

其他业务收入在满足相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司的条件下，确认为收入。

（二十四）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税采用资产负债表债务法进行核算。所得税包括当期所得税及递延所得税。递延所得税为根据债务法按照资产负债表日资产及负债的账面价值与其计税基础之间的所有暂时性差异予以计提。

（1）递延所得税负债按所有应税暂时性差异予以确认。

（2）递延所得税资产根据所有可抵扣的暂时性差异、按税法规定允许用以后年度所得弥补的可抵扣亏损以及可结转以后年度的税款递减来确认。

（3）递延所得税资产的账面价值需在资产负债表日复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递

延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

递延所得税资产及负债根据预期收回该资产或偿还债务期间的适用税率计量。

（二十六）经营租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十七）融资融券业务

融资融券业务是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者借出证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。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。

融资业务按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，对于本公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。融券业务按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本公司对客户融资并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（二十八）融资类业务减值准备计提方法

1、在资产负债表日，公司对已全部强制平仓但客户未能如期、足额还款或还券等产生的损失，从融资类会计科目转入应收款项科目，全额计提坏账准备。

2、在资产负债表日，公司对尚未或部分强制平仓的融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等，对资产进行单独减值测试，按个别认定法计提减值准备。

3、对于未按个别认定法计提减值准备的融资类业务，公司根据融资类业务资产分类，结合维持担保比例情况，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。具体计提比例为：融出资金余额的 0.20%，约定购回式证券业务余额的 0.30%，股票质押回购业务余额的 0.50%。

（二十九）关联方

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

本公司与下列各方构成关联方：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- 5、与本公司同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- 6、本公司的合营企业、联营企业；
- 7、持有本公司 5%以上股份的股东；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、本公司的关键管理人员（公司的董事、监事、高级管理人员）或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

本公司会计政策中采用的关键假设和不确定因素：

1、金融资产的分类

本公司需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本公司的财务状况和经营成果将产生影响。

对于本公司管理并投资的结构化主体，本公司会综合评估其所持有结构化主体设计及运营的特殊目的、协议及其他多方因素，将其划分为可供出售金融资产或长期股权投资核算。

2、合并范围的确定

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a) 拥有对被投资者的权力；(b) 通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及 (c) 有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体(如基金及资产管理计划等)，本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口以及管理人在决策机构中的表决权是否足够大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。在评估时，本公司需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

本公司会计估计中采用的关键假设和不确定因素：

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

1、金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2、可供出售金融资产的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌时，本公司对可供出售权益工具投资计提减值

准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：

（1）单项投资的公允价值低于其持有成本 50%；

（2）单项投资的公允价值持续低于其持有成本一年以上。

3、预计负债

因未决诉讼形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本公司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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

4、所得税以及递延所得税

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

五、主要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

（二）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

（三）会计差错更正的说明

本期未发生前期会计差错更正。

六、税项

(一) 本公司适用的主要税种及税率

主要税种	税率	计税基础
增值税	6%、3%	一般纳税人应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按 3% 的税率计缴。
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	5%、7%	应缴营业税额、增值税额
教育费附加	3%	应缴营业税额、增值税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

(二) 税收政策

1、企业所得税

(1) 本公司 2015 年企业所得税率为 25%。

(2) 2013 年 1 月 1 日起，根据国家税务总局《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号)，本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税缴纳办法。

2、增值税

本公司增值税的计算和缴纳按《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)、《国家税务总局关于发布〈不动产进项税额分期抵扣暂行办法的公告〉》(国家税务总局公告 2016 年第 15 号)、《国家税务总局关于发布〈纳税人提供不动产经营租赁服务增值税征收管理暂行办法〉的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 16 号)、《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点有关税收征收管理事项的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 23 号)、《国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点后增值税纳税申报有关事项的公告》(国家税务总局公告 2016 年第 13 号)等有关政策执行，一般纳税人应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按 3% 的税率计缴。

3、营业税

(1) 本公司营业税的计算和缴纳按财政部令第 52 号《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》、《财政部、国家税务总局关于降低金融保险业营业税税率的通知》(财税[2001]21 号)、《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》(财税[2004]203 号)等有关政策执行,按照营业税应税收入的 5%计缴营业税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》(财税[2006]172 号)和《财政部、国家税务总局关于中国证券投资基金保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知》(财税[2008]78 号),准许证券公司上缴的投资者保护基金从其营业税计税收入中扣除。

七、合并会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,073.62	122,981.71
银行存款	13,543,625,087.87	18,750,885,464.93
其中: 客户存款	12,160,856,117.90	13,526,595,668.21
公司存款	1,382,768,969.97	5,224,289,796.72
其他货币资金	59,119,105.37	5,087,784.34
合计	13,602,813,266.86	18,756,096,230.98

2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户资金存款						
人民币	10,911,589,674.83	1.0000	10,911,589,674.83	12,462,035,465.82	1.0000	12,462,035,465.82
美元	8,039,093.21	6.6312	53,308,834.88	8,097,810.95	6.4936	52,583,945.20
港币	13,792,728.62	0.8547	11,788,645.15	16,872,752.86	0.8378	14,135,992.36
小计			10,976,687,154.86			12,528,755,403.38
客户信用资金存款						

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
人民币	1,184,168,963.04	1.0000	1,184,168,963.04	997,840,264.83	1.0000	997,840,264.83
小计			1,184,168,963.04			997,840,264.83
客户存款合计			12,160,856,117.90			13,526,595,668.21
公司自有资金存款						
人民币	886,423,211.91	1.0000	886,423,211.91	4,114,575,493.47	1.0000	4,114,575,493.47
美元	536,671.33	6.6312	3,558,774.92	696,565.94	6.4936	4,523,220.59
港币	5,004,501.26	0.8547	4,277,347.22	5,003,526.46	0.8378	4,191,954.47
小计			894,259,334.05			4,123,290,668.53
公司信用资金存款						
人民币	488,509,635.92	1.0000	488,509,635.92	1,100,999,128.19	1.0000	1,100,999,128.19
小计			488,509,635.92			1,100,999,128.19
公司存款合计			1,382,768,969.97			5,224,289,796.72
合 计			13,543,625,087.87			18,750,885,464.93

截止 2016 年 6 月 30 日货币资金中使用受限制情况

项目	期末金额	年初金额
一般风险准备定期存款	201,230,000.00	189,200,000.00
一般风险准备专户存款	4,690.85	1,675,663.00
集合资产管理计划风险准备金	3,120,510.69	2,000,000.00
合 计	204,355,201.54	192,875,663.00

注：上述一般风险准备定期存款、一般风险准备专户存款是子公司国海富兰克林基金管理有限公司根据中国证监会证监基金字[2006]154号《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》以及中国证监会公告[2008]46号《关于修改〈关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知〉的决定》按证券投资基金管理费收入的10%比例提取的，自2013年5月起，因子公司一般风险准备余额已超过其管理的证券投资基金总基金资产净值的1%，因此暂停按证券投资基金管理费收入的10%比例继续提取一般风险准备。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	758,488,178.07	1,667,706,873.68
公司备付金	20,738,002.81	12,354,777.90
合计	779,226,180.88	1,680,061,651.58

2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币	532,561,043.88	1.0000	532,561,043.88	957,492,246.70	1.0000	957,492,246.70
美元	926,789.47	6.6312	6,145,726.33	1,130,428.12	6.4936	7,340,548.04
港币	45,243,288.86	0.8547	38,669,438.99	39,226,158.79	0.8378	32,863,675.83
小计			577,376,209.20			997,696,470.57
客户信用备付金:						
人民币	181,111,968.87	1.0000	181,111,968.87	670,010,403.11	1.0000	670,010,403.11
小计			181,111,968.87			670,010,403.11
客户备付金合计			758,488,178.07			1,667,706,873.68
公司自有备付金:						
人民币	20,738,002.81	1.0000	20,738,002.81	12,354,777.90	1.0000	12,354,777.90
小计			20,738,002.81			12,354,777.90
公司备付金合计			20,738,002.81			12,354,777.90
合计			779,226,180.88			1,680,061,651.58

注：截止 2016 年 6 月 30 日结算备付金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(三) 融出资金

1、融出资金情况

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	6,314,282,837.71	9,225,750,843.78
减：减值准备	13,029,831.14	18,799,437.66
融出资金净值	6,301,253,006.57	9,206,951,406.12

2、按客户类别列示

项目	期末余额	期初余额
个人	6,027,266,999.42	8,944,011,959.69
机构	273,986,007.15	262,939,446.43
合计	6,301,253,006.57	9,206,951,406.12

3、按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	2,834,446,209.45	44.89	5,849,018.24	44.89	6,862,722,338.83	74.39	13,725,809.32	73.01
3-6 个月	561,606,521.67	8.89	1,158,902.50	8.89	977,104,047.36	10.59	1,957,178.29	10.41
6 个月以上	2,918,230,106.59	46.22	6,021,910.40	46.22	1,385,924,457.59	15.02	3,116,450.05	16.58
合计	6,314,282,837.71	100.00	13,029,831.14	100.00	9,225,750,843.78	100.00	18,799,437.66	100.00

4、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,347,061,664.96	1,584,191,593.70
债券	1,263,446.50	630,502.84
基金	82,969,921.23	79,930,037.05
股票	16,699,049,195.42	23,724,932,056.00
合计	18,130,344,228.11	25,389,684,189.59

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按类别列示

项目	期末账面价值			期末初始成本	年初账面价值			年初初始成本
	交易性金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计		交易性金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计	
债务工具投资	8,179,083,467.63	-	8,179,083,467.63	8,162,120,099.97	7,744,726,797.93	-	7,744,726,797.93	7,660,164,703.87
权益工具投资	575,342,148.98	180,473,000.00	755,815,148.98	730,456,969.90	662,940,493.31	180,473,000.00	843,413,493.31	710,141,770.03
其中：基金	147,307,241.04	-	147,307,241.04	146,798,091.69	142,711,248.21	-	142,711,248.21	132,946,120.41
股票	428,034,907.94	-	428,034,907.94	402,958,878.21	520,229,245.10	-	520,229,245.10	396,495,649.62
其他	-	180,473,000.00	180,473,000.00	180,700,000.00	-	180,473,000.00	180,473,000.00	180,700,000.00
合计	8,754,425,616.61	180,473,000.00	8,934,898,616.61	8,892,577,069.87	8,407,667,291.24	180,473,000.00	8,588,140,291.24	8,370,306,473.90

2、交易性金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值

项目	期末金额	年初金额
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	1,483,318,290.00	1,942,581,170.00
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	2,205,248,620.38	1,811,754,080.00
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	243,639,210.00	393,823,910.00
合计	3,932,206,120.38	4,148,159,160.00

(五) 衍生金融工具

类别	期末余额						期初余额					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	-	-	-	144,022,357.06	32,413,549.06		-	-	-	144,022,357.06	-	23,641,330.94
其中：权益类收益互换业务	-	-	-	144,022,357.06	32,379,949.06		-	-	-	144,022,357.06	-	23,641,330.94
个股期权	-	-	-	-	33,600.00		-	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	13,236,460.00	-	-	-	-	-	3,151,360.00	-	-
其中：商品期货业务	-	-	-	13,236,460.00	-	-	-	-	-	3,151,360.00	-	-
合计	-	-	-	157,258,817.06	32,413,549.06		-	-	-	147,173,717.06	-	23,641,330.94

注：商品期货在当日无负债结算制度下，公司将衍生金融资产和应付账款-暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

期末，公司按与特定客户签订的场外收益互换协议的标的的公允价值确认衍生金融资产。该部分衍生资产与公司因对冲风险持有的交易性金融负债的公允价值对冲。

(六) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	5,608,889,155.00	1,935,970,641.00
债券	5,474,524,809.90	4,577,656,156.59
其中：国债	-	800,040.00
金融债	1,010,681,918.05	481,543,992.74
公司债	600,000,000.00	30,000,000.00
企业债	3,191,927,564.97	2,660,087,961.82
其他	671,915,326.88	1,405,224,162.03
减：减值准备	27,744,445.78	9,379,853.21
账面价值	11,055,669,519.12	6,504,246,944.38

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	-	800,040.00
股票质押式回购	5,581,144,709.22	1,926,590,787.79
其他	5,474,524,809.90	4,576,856,116.59
合计	11,055,669,519.12	6,504,246,944.38

3、约定购回、股票质押回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末余额	期初余额
一个月内	62,487,500.00	1,716,077.79
一个月至三个月内	149,250,000.00	289,992,750.00
三个月至一年内	2,918,244,609.22	871,522,000.00
一年以上	2,451,162,600.00	764,160,000.00
合计	5,581,144,709.22	1,927,390,827.79

4、买入返售金融资产收取的担保物情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	10,958,581.08	2,850,000.00
债券	-	800,040.00
股票	16,619,292,658.63	7,181,399,066.60
合计	16,630,251,239.71	7,185,049,106.60

(七) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	2,572.80	1,518,093.37
应收基金业务手续费及佣金	21,821,465.04	26,777,708.10
应收资产管理业务手续费及佣金	23,948,439.28	12,673,384.23
应收其他手续费及佣金	8,188,497.00	55,977,560.11
其他	2,110,599.87	12,892,003.01
合计	56,071,573.99	109,838,748.82
减：坏账准备	1,637,031.83	1,727,048.09
应收款项账面价值	54,434,542.16	108,111,700.73

2、按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	56,024,758.78	99.92	1,590,216.62	97.14	109,791,933.61	99.96	1,680,232.88	97.29
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	46,815.21	0.08	46,815.21	2.86	46,815.21	0.04	46,815.21	2.71
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	56,071,573.99	100.00	1,637,031.83	100.00	109,838,748.82	100.00	1,727,048.09	100.00

3、按评估方式列示

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提	1,637,031.83	2.92	1,637,031.83	100.00	19,291,916.36	17.56	1,727,048.09	100.00
组合计提	54,434,542.16	97.08	-	-	90,546,832.46	82.44	-	-
合计	56,071,573.99	100.00	1,637,031.83	100.00	109,838,748.82	100.00	1,727,048.09	100.00

4、期末单独进行减值测试的应收款项坏账准备

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
应收融资融券客户款	1,637,031.83	1,637,031.83	100.00	强制平仓
合计	1,637,031.83	1,637,031.83	100.00	

5、本期无实际核销的应收款项。

6、期末应收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位及关联方欠款。

7、应收款项中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容	占应收款项总额的比例 (%)
富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	本公司之子公司管理的基金	3,759,964.47	1 年以内	应收管理费及申赎转手续费	6.71
国海金贝壳稳德利保证金现金管理集合资产管理计划	本公司管理的集合资产管理计划	3,741,022.53	1 年以内	应收管理费	6.67
国海金贝壳旗舰合盈 MOM1 号资产管理计划	本公司管理的集合资产管理计划	3,170,690.01	1 年以内	应收席位佣金管理费	5.65
富兰克林国海招行港股灵活配置 1 号股票型证券投资基金	本公司之子公司管理的基金	2,947,022.92	1 年以内	应收管理费及申赎转手续费	5.26
国海金贝壳金股 1 号集合资产管理计划	本公司管理的集合资产管理计划	1,719,197.33	1 年以内	应收席位佣金管理费	3.07
合计		15,337,897.26			27.35

(八) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收债券投资利息	231,082,128.34	171,378,275.30
应收存放金融同业利息	6,448,826.24	31,653,104.02
应收融资融券利息	13,598,039.85	20,726,101.48
应收买入返售金融资产利息	38,727,832.36	17,110,140.79
应收银行理财产品利息	1,446,684.93	8,936,708.52
应收其他利息	6,009,088.60	-
合计	297,312,600.32	249,804,330.11

(九) 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	1,508,890,101.79	1,089,967,149.96
信用保证金	41,827,390.68	41,388,908.58
合计	1,550,717,492.47	1,131,356,058.54

(十) 可供出售金融资产

1、按投资品种类别列示

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,733,127,366.39	27,061,757.61	1,085,000.00	1,759,104,124.00	360,999,823.93	27,659,596.07	-	388,659,420.00
可供出售权益工具	5,186,751,358.64	-17,455,791.61	6,791,432.40	5,161,504,134.63	5,089,297,911.46	245,537,970.71	4,142,989.79	5,330,692,892.38
其中：基金	379,184,416.43	-6,947,407.99	1,640,616.00	370,596,392.44	340,605,429.74	22,341,170.50	1,640,616.00	361,305,984.24
股票	258,438,450.33	16,704,217.97	5,150,816.40	269,991,851.90	247,508,989.84	196,289,932.35	2,502,373.79	441,296,548.40
基金专户理财	1,150,000,000.00	-16,697,325.34	-	1,133,302,674.66	1,150,000,000.00	4,860,435.65	-	1,154,860,435.65
银行理财产品	222,970,000.00	-	-	222,970,000.00	518,070,000.00	-	-	518,070,000.00
信托计划	-	-	-	-	-	-	-	-
集合理财产品	418,132,291.88	-4,625,711.06	-	413,506,580.82	124,132,291.88	-1,899,119.95	-	122,233,171.93
股权投资	292,786,200.00	-	-	292,786,200.00	244,741,200.00	-	-	244,741,200.00
其他	2,465,240,000.00	-5,889,565.19	-	2,458,350,434.81	2,464,240,000.00	23,945,552.16	-	2,488,185,552.16
合计	6,919,878,725.03	9,605,966.00	7,876,432.40	6,920,608,258.63	5,450,297,735.39	273,197,566.78	4,142,989.79	5,719,352,312.38

注：期末可供出售金融资产包括公司与其他若干家证券公司投资于中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）设立的专户投资，根据公司与证金公司签订的相关合同，本公司于 2015 年 9 月 1 日出资人民币 2,464,240,000.00 元投入该专户。该专户由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。2016 年 6 月 30 日，公司根据证金公司提供的资产报告确定期末账面价值。

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	4,391,872,905.64	1,683,127,366.39	-	6,075,000,272.03
公允价值	4,366,625,681.63	1,710,189,124.00	-	6,076,814,805.63
累计计入其他综合收益的 公允价值变动金额	-17,455,791.61	27,061,757.61	-	9,605,966.00
已计提减值金额	6,791,432.40	-	-	6,791,432.40

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

投资单位	账面余额				减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行理财产品	518,070,000.00	439,640,000.00	734,740,000.00	222,970,000.00	-	-	-	-
集合理财产品	111,122,253.00	190,000,000.00	22,000,000.00	279,122,253.00	-	-	-	-
股权投资	244,741,200.00	70,557,700.00	22,512,700.00	292,786,200.00	-	-	-	-
债券投资	-	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	1,085,000.00	-	1,085,000.00
合计	873,933,453.00	750,197,700.00	779,252,700.00	844,878,453.00	-	1,085,000.00	-	1,085,000.00

4、期末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	期末余额			期初余额			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
银行理财产品	222,970,000.00	-	222,970,000.00	518,070,000.00	-	518,070,000.00		-
集合理财产品	279,122,253.00	-	279,122,253.00	111,122,253.00	-	111,122,253.00		-
股权投资	292,786,200.00	-	292,786,200.00	244,741,200.00	-	244,741,200.00	< = 20.00	-
合计	794,878,453.00	-	794,878,453.00	873,933,453.00	-	873,933,453.00		-

5、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值金额	4,142,989.79	-	4,142,989.79
本年计提	2,648,442.61	1,085,000.00	3,733,442.61
其中：从其他综合收益转入	2,648,442.61	-	2,648,442.61
本年减少	-	-	-
期末已计提减值金额	6,791,432.40	1,085,000.00	7,876,432.40

6、变现在有限制的可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	-	66,103,940.00
为买断式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	598,825,672.13	-
为债券借贷业务而设定质押的可供出售金融资产	278,852,400.00	156,865,750.00
其他		22,834,704.00
合计	877,678,072.13	245,804,394.00

7、融出证券

项目	期末余额	期初余额
融出证券	26,827,030.56	1,948,924.00
其中：可供出售金融资产	26,827,030.56	1,948,924.00
转融通融入证券	-	-
转融通融入证券总额	72,300.00	-

（十一）持有至到期投资

1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
债券投资	8,000,000.00	8,000,000.00
其中：企业债	8,000,000.00	8,000,000.00
减：减值准备	400,000.00	-
持有至到期投资账面价值	7,600,000.00	8,000,000.00

2、重要的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
北部湾风帆债-百花医药 1 期	8,000,000.00	10.50	10.50	2016/10/21
合计	8,000,000.00			

(十二) 长期股权投资

1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
联营企业投资	139,026,681.38	138,103,505.39
合计	139,026,681.38	138,103,505.39

2、长期股权投资按明细列示

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)
		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				
联营企业													
厦门国海坚果创 业投资合伙企业 (有限合伙)	39,558,899.60	-	-	501,038.13	-	-	-	-	-	40,059,937.73	-	32.80	32.80
广西国海玉柴金 投创业投资合伙 企业(有限合伙)	92,578,773.62		-	68,397.51	-	-	-	-	-	92,647,171.13	-	45.81	45.81
苏州盈迪信康科 技股份有限公司	5,965,832.17		-	353,740.35	-	-	-	-	-	6,319,572.52	-	20.00	20.00
合计	138,103,505.39			923,175.99	-	-	-	-	-	139,026,681.38	-		

（十三）投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	49,037,339.40	-	-	49,037,339.40
2. 本期减少金额	-	-	-	
（1）处置	-	-	-	
3. 期末余额	49,037,339.40	-	-	49,037,339.40
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	19,973,707.30	-	-	19,973,707.30
2. 本期增加金额	646,441.41	-	-	646,441.41
（1）计提或摊销	646,441.41	-	-	646,441.41
3. 本期减少金额	-	-	-	
（1）处置	-	-	-	
4. 期末余额	20,620,148.71	-	-	20,620,148.71
三、减值准备	-			
1. 期初余额	5,786,000.00	-	-	5,786,000.00
2. 期末余额	5,786,000.00	-	-	5,786,000.00
四、账面价值				
1. 期末账面价值	22,631,190.69			22,631,190.69
2. 期初账面价值	23,277,632.10			23,277,632.10

（十四）固定资产

1、账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原价	469,302,465.79	469,945,442.75
减：累计折旧	295,064,141.68	292,439,070.24
固定资产账面价值合计	174,238,324.11	177,506,372.51

2、固定资产增减变动表

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备及其他	其他	合计
一、原价					
1、年初余额	129,559,457.37	14,669,409.93	325,716,575.45	-	469,945,442.75
2、本期增加	-	357,500.85	14,754,578.38	-	15,112,079.23
（1）本期购置	-	357,500.85	14,754,578.38	-	15,112,079.23
3、本期减少	34,794.00	895,314.00	14,824,948.19	-	15,755,056.19
（1）清理报废	34,794.00	895,314.00	14,824,948.19	-	15,755,056.19
4、期末余额	129,524,663.37	14,131,596.78	325,646,205.64	-	469,302,465.79
二、累计折旧					
年初余额	52,127,460.31	11,169,359.59	229,142,250.34	-	292,439,070.24
本期计提	2,017,282.18	592,370.01	14,728,088.88	-	17,337,741.07
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少	24,736.18	741,024.11	13,946,909.34	-	14,712,669.63
期末余额	54,120,006.31	11,020,705.49	229,923,429.88	-	295,064,141.68
三、账面价值					
1、期末账面价值	75,404,657.06	3,110,891.29	95,722,775.76	-	174,238,324.11
2、年初账面价值	77,431,997.06	3,500,050.34	96,574,325.11	-	177,506,372.51

3、本公司无产权存在瑕疵的固定资产。

4、期末固定资产不存在已被抵押、担保等所有权受限制的情况。

5、期末准备处置的固定资产

根据公司第七届董事会第四次会议决议，同意挂牌转让上海闸北区宝源路 301 弄 7 号房屋所有权及土地使用权，该事项已于 2015 年 8 月 28 日经国有资产监督部门批准。该房地产资产原值为 24,479,073.20 元（含产权更名所发生的土地出让金 562 万元、契税 16.86 万元、已缴房产税土地增值税 279.15 万元），2016 年 3 月，公司在北部湾产权交易所挂牌的该房屋及土地使用权成交，截止 2016 年 6 月 30 日，公司已收到预付房款 5,106 万元，相关过户手续正在办理中。

(十五) 无形资产

1、无形资产增减变动表

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、原价					
1、年初余额	5,788,600.00	167,308,274.82	28,250,760.00	2,200,000.00	203,547,634.82
2、本期增加	-	8,815,811.67	-	-	8,815,811.67
(1) 购置	-	8,815,811.67	-	-	8,815,811.67
3、本期减少	-		-	-	
4、期末余额	5,788,600.00	176,124,086.49	28,250,760.00	2,200,000.00	212,363,446.49
二、累计摊销					
1、年初余额	347,385.60	106,042,229.65	27,834,091.00	1,246,616.80	135,470,323.05
2、本期增加	57,897.60	11,097,739.88	25,000.02	109,995.60	11,290,633.10
(1) 计提	57,897.60	11,097,739.88	25,000.02	109,995.60	11,290,633.10
3、本期减少	-		-	-	
4、期末余额	405,283.20	117,139,969.53	27,859,091.02	1,356,612.40	146,760,956.15
三、账面价值					
年初余额	5,441,214.40	61,266,045.17	416,669.00	953,383.20	68,077,311.77
期末余额	5,383,316.80	58,984,116.96	391,668.98	843,387.60	65,602,490.34

2、本公司期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十六) 商誉

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
并购广西国托、广西信托	13,574,980.76	-	-	13,574,980.76	-
收购浙江良时期货	8,509,283.25	-	-	8,509,283.25	-
收购北部湾股权交易所	1,508,368.39	-	-	1,508,368.39	-
收购众创富	-	12,000.00	-	12,000.00	-
收购中融通	-	12,000.00	-	12,000.00	-
收购佰嘉盛	-	9,000.00	-	9,000.00	-
收购百事通	-	12,000.00	-	12,000.00	-
合计	23,592,632.40	45,000.00	-	23,637,632.40	-

1、商誉形成说明

(1) 并购广西国托、广西信托的商誉系收购原广西国托、广西信托所属证券

营业部支付的收购款与证券营业部净资产的差额。

(2) 收购浙江良时期货商誉系收购浙江良时期货有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

(3) 收购北部湾股交所商誉系收购广西北部湾股权交易所股份有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

(4) 收购众创富商誉系本公司之全资子公司国海创新资本投资管理有限公司收购深圳众创富资产管理有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

(5) 收购中融通商誉系本公司之全资子公司国海创新资本投资管理有限公司收购深圳中融通资产管理有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

(6) 收购佰嘉盛商誉系本公司之全资子公司国海创新资本投资管理有限公司收购深圳佰嘉盛资产管理有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

(7) 收购百事通商誉系本公司之全资子公司国海创新资本投资管理有限公司收购深圳百事通基金管理有限公司的合并成本与应享有的被投资单位净资产公允价值之间的差额。

2、说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。公司根据管理层批准的 2016 年度财务预算和适用的折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过财务预算之后年份的现金流量以适当的预测增长率推断。该增长率并不超出资产组所涉及业务的长期平均增长率。现金流量的折现使用适当的折现率进行计算，并反映相关资产组的特定风险。

期末，证券营业部、国海良时期货公司以及北部湾股交所等资产组的可收回金额的预计金额对包括商誉的相应资产组的帐面价值的保障系数大于 1，商誉不

存在减值迹象。预计该等资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致公司的账面价值超过其可收回金额。公司认为已根据可以获得的信息做出适当假设。

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产减值准备	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	6,791,432.40	1,697,858.21	4,142,989.79	1,035,747.45
投资性房地产减值准备	5,786,000.00	1,446,500.00	5,786,000.00	1,446,500.00
坏账准备	1,637,031.83	409,257.96	1,727,048.09	431,762.02
应付职工薪酬	41,431,086.56	10,357,771.65	14,587,843.97	3,646,961.00
衍生工具	-	-	23,641,330.94	5,910,332.74
融出资金减值准备	13,029,831.14	3,257,457.80	18,799,437.66	4,699,859.42
买入返售金融资产减值准备	27,744,445.78	6,936,111.45	9,379,853.21	2,344,963.30
合计	96,419,827.71	24,104,957.07	78,064,503.66	19,516,125.93

（2）递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融工具公允价值变动	43,566,585.54	10,891,646.38	209,756,931.71	52,439,232.93
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	9,605,966.00	2,401,491.50	273,197,566.78	68,299,391.70
企业合并日取得子公司购买日固定资产公允价值调整	28,863,025.28	7,215,756.32	29,489,367.40	7,372,341.85
衍生工具	31,829,471.08	7,957,367.77	-	-
其他	-	-	333,640.00	83,410.00
合计	113,865,047.90	28,466,261.97	512,777,505.89	128,194,376.48

2、本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。本公司期末无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十八) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,733,876.46	-
长期待摊费用	34,216,354.29	32,299,579.59
其他应收款	105,732,808.90	81,761,264.40
期货会员资格投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	9,937,495.05	2,836,988.70
合计	156,620,534.70	117,897,832.69

1、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因
账龄一年以内的应收股利	-	5,733,876.46	-	5,733,876.46	已宣告发放的股利尚未收到。
合计	-	5,733,876.46	-	5,733,876.46	

2、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
固定资产改良	17,748,954.00	5,892,472.16	4,506,346.45	19,135,079.71
公司安防系统	1,873,972.71	602,573.23	434,451.37	2,042,094.57
其他	12,676,652.88	3,184,951.79	2,822,424.66	13,039,180.01
合计	32,299,579.59	9,679,997.18	7,763,222.48	34,216,354.29

3、其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	105,732,808.90	81,761,264.40
减：坏账准备	-	-
其他应收款净值	105,732,808.90	81,761,264.40

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,322,074.32	69.35	-	-	50,694,555.99	62.00	-	-
1 至 2 年	13,506,832.65	12.77	-	-	11,859,128.87	14.51	-	-
2 至 3 年	4,387,707.57	4.15	-	-	8,137,842.47	9.95	-	-
3 以上	14,516,194.36	13.73	-	-	11,069,737.07	13.54	-	-
合计	105,732,808.90	100.00	-	-	81,761,264.40	100.00	-	-

(3) 按评估方式列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项计提	23,102,250.00	21.85	-	-	19,155,021.43	23.43	-	-
组合计提	82,630,558.90	78.15	-	-	62,606,242.97	76.57	-	-
合计	105,732,808.90	100.00	-	-	81,761,264.40	100.00	-	-

(4) 其他应收款前五名

单位名称	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)	性质或内容
恒生电子股份有限公司	23,102,250.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	21.85	预付工程款
北京金隅股份有限公司	5,896,603.26	1-2 年	5.58	房租押金、预付房租款
李志恒律师事务所	3,981,070.55	3 年以上	3.77	应收往来款
桂林彰泰实业集团有限公司	3,444,393.00	1 年以内	3.26	预付工程款
上海新陆一房地产有限公司	2,268,208.24	1-2 年	2.15	房租押金
合计	38,692,525.05		36.59	

(十九) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,727,048.09		90,016.26	-	1,637,031.83
可供出售金融资产减值准备	4,142,989.79	3,733,442.61	-	-	7,876,432.40
持有至到期投资减值准备	-	400,000.00	-	-	400,000.00
投资性房地产减值准备	5,786,000.00	-	-	-	5,786,000.00
融出资金减值准备	18,799,437.66		5,769,606.52	-	13,029,831.14
买入返售金融资产减值准备	9,379,853.21	18,364,592.57	-	-	27,744,445.78
合计	39,835,328.75	22,498,035.18	5,859,622.78	-	56,473,741.15

(二十) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	3,800,000,000.00	2,410,000,000.00
转融通融入资金	-	-
合计	3,800,000,000.00	2,410,000,000.00

(二十一) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	6,350,202,052.91	6,326,536,924.77
其中：金融债	1,939,104,449.49	273,651,055.57
企业债	1,622,990,221.85	2,596,884,318.81
国债	-	1,383,818,959.14
融资融券收益权	-	1,400,000,000.00
其他	-	500,000.00
合计	6,350,202,052.91	7,727,036,924.77

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额	备注
银行间质押式卖出回购	2,241,300,000.00	2,634,198,576.50	-
银行间买断式卖出回购	4,108,902,052.91	3,692,338,348.27	-
场外协议回购	-	1,400,000,000.00	-
其他	-	500,000.00	-
合计	6,350,202,052.91	7,727,036,924.77	-

3、本公司为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券类别和公允价值，详见附注七、(四)和附注七、(十)。

(二十二) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	12,881,244,935.73	14,403,025,778.79
个人	11,413,116,083.07	12,555,481,061.38
机构	1,468,128,852.66	1,847,544,717.41
信用业务	1,347,061,664.96	1,584,191,593.70
个人	1,311,856,706.91	1,548,877,214.12
机构	35,204,958.05	35,314,379.58
合计	14,228,306,600.69	15,987,217,372.49

(二十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	743,205,355.03	506,446,633.40	923,823,912.17	325,828,076.26
离职后福利-设定提存计划	490,573.24	26,891,592.62	26,414,184.12	967,981.74
辞退福利	550,000.00	482,563.30	974,069.22	58,494.08
合计	744,245,928.27	533,820,789.32	951,212,165.51	326,854,552.08

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	733,217,815.25	454,925,252.96	868,757,818.58	319,385,249.63
职工福利费	-	7,254,236.00	7,254,236.00	-
社会保险费	227,519.53	13,629,285.42	12,936,571.35	920,233.60
其中：医疗保险费	201,994.00	12,388,362.41	11,697,956.01	892,400.40
工伤保险费	8,272.63	353,018.75	351,814.81	9,476.57
生育保险费	17,252.90	887,904.26	886,800.53	18,356.63
住房公积金	509,854.72	19,407,786.66	18,581,957.18	1,335,684.20
工会经费和职工教育经费	9,250,165.53	11,230,072.36	16,293,329.06	4,186,908.83
合计	743,205,355.03	506,446,633.40	923,823,912.17	325,828,076.26

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	457,475.04	25,405,373.68	24,968,190.18	894,658.54
失业保险费	33,098.20	1,486,218.94	1,445,993.94	73,323.20
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	490,573.24	26,891,592.62	26,414,184.12	967,981.74

注 1：期末应付职工薪酬中没有拖欠性质的款项。

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	96,082,831.86	113,259,816.35
增值税	14,476,519.83	-
营业税	18,639.09	37,601,556.59
城建税	1,190,398.68	2,613,685.88
教育费附加及地方教育费附加	851,915.76	1,869,012.45
个人所得税	9,801,158.28	15,389,862.35
其他	2,688,614.66	23,713,591.87
合计	125,110,078.16	194,447,525.49

(二十五) 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付基金销售费用	9,844,015.11	13,023,474.13
应付证券投资者投护基金	14,643,698.54	21,752,273.09
应付承销手续费及佣金	226,000.00	10,516,000.00
应付三方存管费	6,207,183.42	6,496,293.03
应付基金服务费	6,104.54	8,500.58
权益互换保证金	76,800,000.00	60,000,000.00
应付客户现金股利	3,315,216.89	3,314,741.89
其他	35,568,135.21	86,929,052.13
合计	146,610,353.71	202,040,334.85

(二十六) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付客户保证金利息	3,922,740.54	2,320,187.31
应付拆入资金利息	1,646,111.11	470,752.78
其中：转融通融入资金		-
应付卖出回购金融资产利息	3,876,214.17	25,186,369.71
应付债券利息	234,429,520.16	407,660,826.33
其他	43,039,788.28	16,067,457.35
合计	286,914,374.26	451,705,593.48

(二十七) 应付债券

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,986,566,920.16	1,983,268,069.05
收益凭证	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
次级债券	5,999,829,919.06	5,999,779,247.80
合计	9,786,396,839.22	9,783,047,316.85

2、发行债券的具体情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率(%)	期末余额
国海证券股份有限公司 2015 年公司债券	2,000,000,000.00	2015 年 5 月 8 日	5 年	4.78	1,986,566,920.16
海智丰【391 天】3 期	400,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	391 天	5.90	400,000,000.00
海智丰【390 天】4 期	400,000,000.00	2015 年 6 月 25 日	390 天	5.90	400,000,000.00
海智丰【412 天】6 期	1,000,000,000.00	2015 年 6 月 26 日	412 天	5.90	1,000,000,000.00
国海证券股份有限公司 2015 年次级债券（第一期）	4,000,000,000.00	2015 年 2 月 13 日	5 年	5.90	3,999,838,230.91
国海证券股份有限公司 2015 年次级债券（第二期）	2,000,000,000.00	2015 年 4 月 22 日	2 年	5.88	1,999,991,688.15
合计	9,800,000,000.00				9,786,396,839.22

(二十八) 其他负债

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	19,600,000.00	-
其他应付款	140,401,491.75	40,214,999.63
期货风险准备金	51,377,983.27	47,849,645.18
合并结构化主体形成的其他金融负债	961,700,000.00	961,700,000.00
其他	-	-
合计	1,173,079,475.02	1,049,764,644.81

2、应付股利

项目	期末余额	期初余额
本公司之基金子公司应付 2015 年少数股东分红款	19,600,000.00	-
合计	19,600,000.00	-

3、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付预付设备工程款	8,735,301.93	101,950.57
预提应付费	9,215,271.45	5,115,923.24
应付押金	588,033.19	606,033.19
履约担保金	13,503,280.66	11,874,575.82
预收房租变卖款	51,060,000.00	-
其他	57,299,604.52	22,516,516.81
合计	140,401,491.75	40,214,999.63

(二十九) 股本

项目	年初余额	本次变动增 (+) 减 (-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
有限售条件股份	500,002,250.00	250,001,125.00	-	250,001,125.00	750,003,375.00
国有法人持股	100,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	150,000,000.00
其他内资持股	2,250.00	1,125.00	-	1,125.00	3,375.00
基金、理财产品等	400,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00	600,000,000.00
无限售条件股份	2,310,359,065.00	1,155,179,532.00		1,155,179,532.00	3,465,538,597.00
人民币普通股	2,310,359,065.00	1,155,179,532.00		1,155,179,532.00	3,465,538,597.00
股份总数	2,810,361,315.00	1,405,180,657.00	-	1,405,180,657.00	4,215,541,972.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,046,205,498.12	-	843,108,394.00	6,203,097,104.12
其他资本公积	72,883,879.39	-	-	72,883,879.39
合计	7,119,089,377.51	-	843,108,394.00	6,275,980,983.51

(三十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					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	
以后将重分类进损益的其 他综合收益	197,201,399.16	-272,754,912.75	-9,163,311.97	-65,897,901.04	-187,473,225.31	-10,220,474.43	9,728,173.85
其中：可供出售金融资 产公允价值变动损益	197,201,399.16	-272,754,912.75	-9,163,311.97	-65,897,901.04	-187,473,225.31	-10,220,474.43	9,728,173.85
其他综合收益合计	197,201,399.16	-272,754,912.75	-9,163,311.97	-65,897,901.04	-187,473,225.31	-10,220,474.43	9,728,173.85

(三十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	483,951,700.70	-	-	483,951,700.70
其他	-5,526.75	-	-	-5,526.75
合计	483,946,173.95	-	-	483,946,173.95

(三十三) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	483,951,700.70	-	-	483,951,700.70
交易风险准备	483,951,700.70	-	-	483,951,700.70
合计	967,903,401.40	-	-	967,903,401.40

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,679,339,479.06	
加：本期归属于母公司股东的净利润	543,346,607.47	
减：提取法定盈余公积	-	
提取一般风险准备金	-	
提取交易风险准备金	-	
应付普通股股利	281,036,131.50	每 10 股派发股票股利 2 股并派发现金股利 1.00 元（含税）
转作股本的普通股股利	562,072,263.00	
其他	-	
期末未分配利润	1,379,577,692.03	

注：截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 49,888,159.14 元，一般风险准备人民币 101,183,838.06 元。（2015 年 12 月 31 日：盈余公积为人民币 49,888,159.14 元，一般风险准备人民币 96,609,791.64 元）。

(三十五) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,222,575,336.66	1,924,159,661.14
经纪业务	505,382,168.92	1,518,208,546.86
其中：证券经纪业务	436,375,792.92	1,450,247,663.26
其中：代理买卖证券业务	402,292,348.93	1,414,530,645.67
交易单元席位租赁	18,987,034.19	19,105,892.10
代销金融产品业务	15,096,409.80	16,611,125.49
期货经纪业务	69,006,376.00	67,960,883.60
投资银行业务	504,566,861.79	236,243,553.83
其中：证券承销业务	423,097,879.69	187,514,747.11
证券保荐业务	2,886,792.46	11,500,000.00
财务顾问业务	78,582,189.64	37,228,806.72
资产管理业务	55,378,745.26	28,289,717.68
基金管理业务	131,870,330.23	108,375,549.78
投资咨询业务	8,756,871.54	25,501,853.19
其他	16,620,358.92	7,540,439.80
手续费及佣金支出	101,513,260.39	88,776,758.67
经纪业务	60,058,460.80	88,408,460.60
其中：证券经纪业务	60,058,460.80	88,408,460.60
其中：代理买卖证券业务	60,058,460.80	88,408,460.60
投资银行业务	41,107,933.25	60,000.00
其中：证券承销业务	41,107,933.25	60,000.00
其他	346,866.34	308,298.07
手续费及佣金净收入	1,121,062,076.27	1,835,382,902.47

其中：

1、财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	300,000.00	1,900,000.00
并购重组财务顾问业务净收入—其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	78,282,189.64	35,328,806.72
合计	78,582,189.64	37,228,806.72

2、代理销售金融产品

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
证券投资基金	1,508,514,519.97	7,818,861.22	1,724,410,015.42	10,535,782.38
证券公司资产管理计划	27,926,660,745.75	170,665.78	40,941,064,737.38	
其中：本公司资产管理计划	27,926,660,745.75	170,665.78	40,941,064,737.38	
信托产品	-	-	107,600,000.00	1,897,651.86
其他金融产品	313,863,142.57	6,928,845.06	550,599,443.70	4,177,716.07
合计	29,749,038,408.29	14,918,372.06	43,323,674,196.50	16,611,150.31

注：以上销售总收入为母公司销售金融产品实现的收入。

3、资产管理业务开展情况及收入

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	合计
期末产品数量	30.00	135.00	4.00	169.00
期末客户数量	39,071.00	135.00	108.00	39,314.00
其中：个人客户	38,919.00	35.00	46.00	39,000.00
机构客户	152.00	100.00	62.00	314.00
年初受托资金	12,193,381,246.62	36,456,949,130.80	2,173,000,000.00	50,823,330,377.42
其中：自有资金投入	111,000,000.00	-	-	111,000,000.00
个人客户	2,846,193,853.29	264,085,850.59	-	3,110,279,703.88
机构客户	9,236,187,393.33	36,192,863,280.21	2,173,000,000.00	47,602,050,673.54
期末受托资金	15,471,316,293.11	49,663,504,174.41	2,976,000,000.00	68,110,820,467.52
其中：自有资金投入	218,782,000.00	-	-	218,782,000.00
个人客户	4,145,507,453.06	234,125,312.84	56,000,000.00	4,435,632,765.90
机构客户	11,107,026,840.05	49,429,378,861.57	2,920,000,000.00	63,456,405,701.62
期末主要受托资产初始成本	15,548,989,856.10	50,403,323,783.20	2,984,765,751.63	68,937,079,390.93
其中：股票	810,698,638.74	345,397,103.82	-	1,156,095,742.56
债券	12,675,964,639.91	4,800,522,263.00	-	17,476,486,902.91
基金	53,180,515.24	1,606,921,127.31	-	1,660,101,642.55
当期资产管理业务净收入	22,651,074.65	27,965,461.18	1,574,586.95	52,191,122.78

注：以上资产管理业务净收入为母公司当期资产管理业务净收入。

(三十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	736,007,607.61	822,687,284.11
存放金融同业利息收入	231,042,979.04	221,431,857.94
其中：自有资金存款利息收入	92,631,225.34	50,880,922.90
客户资金存款利息收入	138,411,753.70	170,550,935.04
融资融券利息收入	280,001,209.72	531,609,771.92
买入返售金融资产利息收入	222,015,775.30	69,645,019.36
其中：约定式购回利息收入	358.40	-
股权质押回购利息收入	127,383,863.39	27,063,067.55
其他	2,947,643.55	634.89
利息支出	458,675,218.55	456,393,996.37
客户资金存款利息支出	22,013,912.01	28,351,891.26
卖出回购金融资产利息支出	92,815,067.33	267,236,491.46
拆入资金利息支出	32,296,805.93	29,535,337.17
其中：转融通利息支出	180.81	9,436,884.38
应付债券利息支出	279,318,216.20	128,668,070.03
应付短期融资款利息支出	-	2,112,288.63
其他	32,231,217.08	489,917.82
利息净收入	277,332,389.06	366,293,287.74

(三十七) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	923,175.99	-869,694.51
金融工具持有期间取得的分红和利息	309,567,902.18	167,534,308.93
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	250,115,893.95	137,647,824.14
持有至到期金融投资	-	799,999.98
可供出售金融资产	59,452,008.23	29,086,484.81
衍生金融工具	-	-
处置收益	54,692,360.73	80,234,522.36
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	52,360,813.66	33,908,400.60
衍生金融工具	-1,205,826.38	5,562,850.75
可供出售金融资产	3,537,373.45	40,763,271.01
合计	365,183,438.90	246,899,136.78

2、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	501,038.13	-406,904.19	被投资单位的净利润变动
掌上维度（北京）科技有限公司	-	-462,790.32	报告期减少投资
广西国海玉柴创业投资合伙企业（有限合伙）	68,397.51	-	被投资单位的净利润变动
苏州盈迪信康科技股份有限公司	353,740.35	-	被投资单位的净利润变动
合计	923,175.99	-869,694.51	

（三十八）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	-177,108,185.15	65,726,173.63
衍生金融工具	55,137,162.00	-151,850.00
合计	-121,971,023.15	65,574,323.63

（三十九）其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	1,859,306.71	4,809,920.03
仓单销售收入	49,948,952.66	-
其他	-	829,895.44
合计	51,808,259.37	5,639,815.47

（四十）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	67,847,522.28	139,419,786.44	收入的 5%
城建税	7,241,440.15	9,687,148.64	营业税、增值税的 5%、7%
教育费附加及地方教育附	5,185,124.42	6,977,498.70	营业税、增值税的 3%、2%、0.1%
其他	1,319,297.35	2,310,373.97	防洪保安费为收入的 0.1%、0.05%
合计	81,593,384.20	158,394,807.75	

（四十一）业务及管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工工资	455,407,816.26	525,995,103.38
租赁费	44,745,502.13	42,055,399.59
劳动保险费	40,413,427.00	36,686,269.28
住房公积金	19,407,786.66	16,713,639.65
业务招待费	19,182,795.27	22,814,554.13
电子设备运转费	18,467,185.03	18,903,685.48
固定资产折旧	17,337,741.07	18,605,636.68
投资者保护基金	14,942,037.38	14,147,219.06
差旅费	14,123,025.01	12,705,677.42
通讯费（系统维护及专线租金）	13,243,733.29	12,861,172.59
其他	135,496,535.59	131,767,126.87
合计	792,767,584.69	853,255,484.13

（四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-90,016.26	-
可供出售金融资产减值损失	3,733,442.61	-
减：转回坏帐准备	-	-
融出资金减值损失	-5,769,606.52	-
买入返售金融资产减值损失	18,364,592.57	-
持有至到期投资减值损失	400,000.00	-
合计	16,638,412.40	-

（四十三）其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧	646,441.41	654,191.91
仓单销售成本	49,577,744.69	-
其他	-	-
合计	50,224,186.10	654,191.91

（四十四）营业外收入**1、营业外收入明细**

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
非流动资产处置净收入	-	96.55	-
其中：固定资产清理收入	-	96.55	-
政府补助	1,889,791.41	1,013,938.46	1,889,791.41
其他	922,295.66	606,900.08	922,295.66
合计	2,812,087.07	1,620,935.09	2,812,087.07

2、政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
百色靖西市人民政府金融办公室付优惠政策奖励费	25,000.00	-	与收益相关
上海市杨浦区产业发展扶持资金	897,000.00	-	与收益相关
西安高新区管委会新三板政策奖励	400,000.00	-	与收益相关
广西壮族自治区金融工作办公室企业再融资奖励	500,000.00	-	与收益相关
未达增值税起征点减免税款	17,791.41	-	与收益相关
威海营业部服务业转型升级补贴款	50,000.00	-	与收益相关
中关村科技园区管理委员会改制上市券商补助款	-	200,000.00	与收益相关
西安市财政局奖励	-	300,000.00	与收益相关
威海市火炬高技术产业开发区经济发展局办公用房补贴款	-	100,000.00	与收益相关
肇东市财源建设办公室奖励款	-	413,938.46	与收益相关
合计	1,889,791.41	1,013,938.46	

（四十五）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	617,900.62	2,112,620.11	617,900.62
其中：固定资产处置损失	617,900.62	1,237,917.01	617,900.62
其他	743,123.74	148,250.96	728,049.26
合计	1,361,024.36	2,260,871.07	1,345,949.88

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	217,856,440.28	364,699,050.19
递延所得税调整	-38,419,045.33	13,003,578.26
合计	179,437,394.95	377,702,628.45

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	753,974,210.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,493,552.54
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	95,427.62
非应税收入的影响	8,029,874.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	-1,121,710.29
所得税费用	179,437,394.95

(四十七) 每股收益

项目	本期数	上期数
分子:		
归属于母公司普通股股东的损益	543,346,607.47	1,101,510,222.46
分母:		
当期发行在外普通股加权平均数	4,215,541,972.00	4,215,541,972.00
每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润计算基本每股收益	0.13	0.26

注：因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。基本每股收益和稀释每股收益的计算过程见本附注十七、（二）。

（四十八）现金流量表项目附注

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
租赁收入	1,859,306.71	4,809,920.03
政府补助	1,889,791.41	1,013,938.46
收到预付房款	51,060,000.00	
权益类收益互换业务履约保证金	10,500,000.00	-
收回预投资款		222,081,000.00
赎回仓单		17,931,364.26
收股权转让款	7,500,000.00	-
其他	7,523,667.37	2,070,266.22
合计	80,332,765.49	247,906,488.97

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
以现金支付的业务及管理费	187,416,152.59	206,187,339.23
购买及处置可供出售金融资产支付的现金净额	1,420,242,363.32	704,420,310.38
存出保证金增加	419,361,433.93	388,049,714.39
支付财政对挂牌企业的补助资金	40,400,000.00	-
支付投资款	8,000,000.00	-
其他	45,805,603.88	38,276,413.33
合计	2,121,225,553.72	1,336,933,777.33

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他资产而收到的现金	259,650.52	70,431.94
合计	259,650.52	70,431.94

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司债发行费用	-	961,672.50
合计	-	961,672.50

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	574,536,815.22	1,129,130,346.50
加：资产减值准备	16,638,412.40	-
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	17,984,182.48	19,259,828.59
无形资产摊销	11,290,633.10	10,531,867.95
长期待摊费用摊销	7,763,222.48	9,736,470.45
固定资产报废损失（收益以‘-’号填列）	617,900.62	2,112,523.56
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）	121,971,023.15	-65,574,323.63
财务费用（收益以‘-’号填列）	278,986,641.80	130,792,430.03
投资损失（收益以‘-’号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）	-4,588,831.15	-3,271,379.62
递延所得税负债增加（减少以‘-’号填列）	-33,830,214.31	16,274,957.88
交易性金融资产的减少（增加以‘-’号填列）	-523,866,510.52	-1,322,767,431.49
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-3,565,064,240.95	-14,471,780,645.31
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	-2,201,554,298.48	23,439,683,281.95
经营活动产生的现金流量净额	-5,299,115,264.16	8,894,127,926.86
2、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	14,177,684,246.20	29,911,741,785.20
减：现金的期初余额	20,243,282,219.56	11,049,582,268.59
现金及现金等价物净增加额	-6,065,597,973.36	18,862,159,516.61

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	14,177,684,246.20	20,243,282,219.56
其中：库存现金	69,073.62	122,981.71
银行存款	13,543,625,087.87	18,750,885,464.93
其他货币资金	59,119,105.37	5,087,784.34
结算备付金	779,226,180.88	1,680,061,651.58
减：使用受限制的现金	204,355,201.54	192,875,663.00
期末现金及现金等价物余额	14,177,684,246.20	20,243,282,219.56

注：使用受限制的现金明细详见本附注七、（一）。

八、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，本公司之全资子公司国海创新资本投资管理有限公司收购四家全资子公司：深圳百事通基金管理有限公司、深圳佰嘉盛资产管理有限公司、深圳中融通资产管理有限公司、深圳众创富资产管理有限公司，本期将以上公司纳入合并报表范围。

（二）合并范围发生变化的其他原因

本公司之全资子公司国海创新资本投资管理有限公司于本期设立全资子公司深圳国海创新投资管理有限公司和深圳国海创新投资企业（有限合伙）。

本公司及全资子公司国海创新资本投资管理有限公司共同以自有资金参与国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划。经评估这家结构化主体的收益率、管理费以及持有份额等可变因素，进而测算本公司享有的可变回报及回报的可变性。根据评估结果，本公司对该产品实施控制，因此将其纳入合并财务报表的合并范围。

九、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
国海富兰克林基金管理有限公司	广西南宁市	上海市	基金募集、基金销售、资产管理	51.00	设立
国海创新资本投资管理有限公司	广西南宁市	深圳市	股权投资；股权投资管理	100.00	设立
厦门国海坚果投资管理有限公司	福建厦门市	福建厦门市	投资管理及投资咨询服务	60.00	设立
西安国海柏睿投资管理有限公司	陕西西安市	陕西西安市	股权投资；股权投资管理	100.00	设立
南宁国海玉柴投资管理有限公司	广西南宁市	广西南宁市	股权投资；股权投资管理	51.00	设立
西安国海景恒创业投资有限公司	陕西西安市	陕西西安市	股权投资；股权投资管理	80.00	设立
国海良时期货有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商品期货经纪、金融期货经纪	83.84	收购
国海富兰克林资产管理（上海）有限公司	上海市	上海市	特定客户资产管理业务	51.00	设立
国海良时资本管理有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	资产管理	83.84	设立
广西北部湾股权交易所股份有限公司	广西南宁市	广西南宁市	股权登记、托管	51.00	收购
盈禾（上海）国际贸易有限公司	上海市	上海市	国际贸易、转口贸易等	83.84	设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
国海富兰克林投资管理(上海)有限公司	上海市	上海市	投资管理, 创业投资, 实业投资, 投资咨询, 资产管理	51.00	设立
深圳国海创新投资管理有限公司	深圳市	深圳市	投资管理、投资咨询、股权投资	100.00	设立
深圳国海创新投资企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	股权投资、投资管理及相关咨询业务	100.00	设立
广西亿融通资产管理有限公司	广西南宁市	广西南宁市	资产管理、金融信息咨询、金融技术外包	51.00	设立
深圳百事通基金管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金	100.00	收购
深圳佰嘉盛资产管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金	100.00	收购
深圳中融通资产管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金	100.00	收购
深圳众创富资产管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金	100.00	收购
若干集合资产管理计划	结构化主体				

2、重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
国海富兰克林基金管理有限公司	49.00	28,749,004.77	-	284,077,028.51
国海良时期货有限公司	16.16	2,936,767.38	4,056,417.64	92,719,486.40
广西北部湾股权交易所股份有限公司	49.00	227,926.43	-	43,996,643.08
若干集合资产管理计划		-1,190,996.22	-	119,560,786.19

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
国海富兰克林基金管理有限公司	682,420,994.79	102,671,957.02	661,444,640.00	79,537,441.00
国海良时期货有限公司	3,299,074,781.38	2,725,315,583.39	2,803,869,835.54	2,223,026,136.13
广西北部湾股权交易所股份有限公司	107,662,726.71	17,873,659.22	147,759,880.13	58,458,896.18
若干集合资产管理计划	1,346,129,491.19	4,566,770.23	1,655,422,467.98	392,882,708.62

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国海富兰克林基金管理有限公司	159,406,644.00	58,671,438.31	37,841,838.77	6,079,944.97	161,907,275.10	54,882,425.71	59,812,436.98	16,344,525.49
国海良时期货有限公司	150,934,320.05	18,173,065.46	18,017,092.91	119,231,156.47	105,334,344.36	13,982,443.73	20,357,458.84	74,887,559.79
广西北部湾股权交易所股份有限公司	17,300,102.28	465,155.97	488,083.54	-25,515,173.65	13,442,196.22	-1,591,487.80	-1,581,649.35	-12,960,139.22
若干集合资产管理计划	34,782,076.07	29,263,589.04	29,263,589.04	3,559,600.61	-56,809.42	-56,809.42	-56,809.42	-

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	厦门	厦门	股权投资		32.80	权益法（注 1）
广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	南宁	南宁	股权投资		45.81	权益法（注 2）
苏州盈迪信康科技股份有限公司	苏州	苏州	计算机网络通信技术服务		20.00	权益法（注 3）

注 1：该合伙企业主要业务系股权投资。本公司全资子公司国海创新资本投资有限公司及其控股子公司厦门国海坚果投资管理有限公司（国海坚果）出资比例分别为 31.62%和 1.18%。国海坚果作为普通合伙人行使受托管理人权利。管理人的股权投资决策机构为投资决策委员会，投资决策委员由合伙企业合伙人推荐，且投资决策委员会的议事规则的确立与变更均需经合伙人会议审议通过。结合投资决策委员组成情况分析，本公司对合伙企业不具有控制，故未纳入合并范围。本公司对该合伙企业的财务和经营政策能够实施重大影响，对该投资采用权益法核算。

注 2：该合伙企业主要业务系股权投资。本公司全资子公司国海创新资本投资有限公司及其控股子公司南宁国海玉柴投资管理有限公司（国海玉柴）的出资比例分别持有 44.33%和 1.48%。国海玉柴作为普通合伙人行使受托管理人权利。管理人的股权投资决策机构为投资决策委员会，投资决策委员由合伙企业合伙人推荐，且投资决策委员会的议事规则的确立与变更均需经合伙人会议审议通过。结合目前投资决策委员组成情况分析，本公司对合伙企业不具有控制，故未纳入合并范围。本公司对该合伙企业的财务和经营政策能够实施重大影响，对该投资采用权益法核算。

注 3：2015 年 7 月，国海创新资本投资有限公司与吕莹、王佑宏、丁宝磊签订《投资协议》，本公司向苏州盈迪信康科技股份有限公司增资 550 万元，其中 25 万元作为实收资本，增资后国海创新资本有限公司持有该公司 20%的股份。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	掌上维度（北京）科技有限公司（注 4）	厦门国海坚果创业投资合伙企业（有限合伙）	掌上维度（北京）科技有限公司
资产合计	124,858,163.68	-	122,082,031.13	-
其中：现金和现金等价物	8,228,032.49	-	14,792,458.47	-
负债合计	2,100,000.00	-	250,000.00	-
归属于母公司股东权益	122,758,163.68	-	121,832,031.13	-
按持股比例计算的净资产份额	40,264,677.69	-	39,960,906.21	-
调整事项	-204,739.96	-	-402,006.61	-
其中：商誉	-	-	-	-
其他	-204,739.96	-	-402,006.61	-
对联营企业权益投资的账面价值	40,059,937.73	-	39,558,899.60	-
营业收入	2,153,285.43	-	119,621.46	3,593,582.54
财务费用	-16,510.23	-	-48,298.99	-7,617.65
所得税费用	-	-	-	-
净利润	983,285.43	-	-995,228.54	-1,358,247.08
综合收益总额	983,285.43	-	-995,228.54	-1,358,247.08

注 4：2015 年 7 月 23 日，西安国海景恒创业投资有限公司与林强签订《林强和西安国海景恒创业投资有限公司关于掌上维度（北京）科技有限公司之股权转让协议》。截止 2015 年 12 月 31 日，股权转让手续已全部完成，西安国海景恒创业投资有限公司年末不再持有对该公司投资。

项目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州盈迪信康科技股份有限公司	广西国海玉柴金投创业投资合伙企业（有限合伙）	苏州盈迪信康科技股份有限公司
资产合计	252,229,799.46	12,228,418.69	203,092,642.44	13,197,933.41
其中：现金和现金等价物	186,781,118.36	2,944,720.18	203,092,642.44	5,805,948.35
负债合计	-	2,971,668.55	1,011,999.10	1,539,055.53
少数股东权益	-	135,692.99	-	-285,256.49
归属于母公司股东权益	252,229,799.46	13,369,769.45	202,080,643.34	11,944,134.37
按持股比例计算的净资产份额	115,546,471.13	2,673,953.89	92,573,142.71	2,331,775.58
调整事项	22,899,300.00	3,645,618.63	5,630.91	3,634,056.59

其中：其他	22,899,300.00	3,645,618.63	5,630.91	3,634,056.59
对联营企业权益投资的账面价值	92,647,171.13	6,319,572.52	92,578,773.62	5,965,832.17
营业收入	2,679,156.12	249,980.57	-	-
财务费用	-	499.37	-	-
所得税费用	-	-	-	-
净利润	149,156.12	-1,056,076.47	-	-
综合收益总额	149,156.12	-1,056,076.47	-	-

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

期末公司通过直接持有公司发起设立的未纳入合并财务报表范围结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大风险敞口如下：

项目	期末余额	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	362,386,862.18	362,386,862.18
合计	362,386,862.18	362,386,862.18

本期公司从由公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的投资基金及资产管理计划的资产规模为 20,400,089,801.31 元，从中获取的管理费收入为 12,341,737.96 元。

十、与金融工具相关的风险

（一）风险管理政策

公司风险管理是指在符合公司董事会制定的风险管理政策要求的前提下，通过建立、实施和维护一系列的风险管理制度和流程，确保涉及经营管理过程的各

种风险可以控制，风险大小可承受，使公司能够在确保资本安全的前提下，审慎地承担风险，实现风险调整的资本收益率最大化。风险管理的目标如下：

- 1、促进公司业务发展与风险承受能力和风险管理能力的平衡，实现本公司经营目标和经营战略，不断提升股东权益。
- 2、保证公司经营运作的合规性，树立“规范经营、持续健康发展”的经营思想和经营风格。
- 3、完善公司内部控制制度和流程，形成科学、合理的决策机制、执行机制和监督机制，确保公司资产安全，并不断提升公司的经营效率和效果。
- 4、完善公司的信息沟通渠道，确保公司的各项经营、风险信息能够及时报送相关负责人，保证风险报告信息的真实、准确、完整。

（二）风险管理组织架构

公司严格落实全面风险管理要求，按照“董事会-投资决策与风险控制委员会-各业务条线风险控制专业委员会-各单位”的四级风险管理组织体系，通过对风险进行集中统一管理，分类识别，分级分层管控，以制度为抓手，量化工具、信息系统和考核问责等为手段推进全面风险管理。设立专业的风险管理部门，为公司提供风险管理决策支持，为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策略和建议，督导各单位风险管理工作，确保公司能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

各分支机构、业务部门履行一线的定期分析、评估职责，及时调整风险对策、业务流程，进行前端控制。风险管理部、法律合规部通过审查部门业务规章制度、对外业务合同的合规性，从制度建设、风险识别等方面对各项业务的风险进行事前控制。法律合规部通过对办公流程的处理，及时发现、识别和处理各类业务中的合规风险，风险管理部对经纪业务、自营业务、资产管理业务、信用业务、净资本及相关风险控制指标进行实时监测，对监测中发现的异常事项进行警示、报告，通过实时监控系統对各项业务风险进行事中控制，并对各业务进行定期或不

定期的风险评估。稽核监察部通过采用现场稽核与非现场稽核等方式评估各项内部控制制度的健全性和有效性，及时披露各项业务风险，督促落实整改，从而达到有效控制的目的。计划财务部、结算托管部、信息技术中心、人力资源部等部门在承担本单位内部的风险控制职能外，负责对业务前台的财务会计、资金、客户资产、信息技术和人力资源管理等方面的风险进行识别、评估、管理和控制，履行相应的风险管理职能，风险管理部对业务活动进行后台监测。

公司对控股子公司、重大投资等方面加强重点控制，并得到有效的执行。各项业务开展严格遵循“隔离墙”原则，公司各项业务在信息、人员、账户上执行分离管理，完善了岗位责任，规范了岗位管理措施，从源头上防止出现各种经营管理风险。

（三）公司经营活动面临的具体风险和公司已（或拟）采取的对策和措施

公司面临的主要风险有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、法律合规风险等。公司采取了多种措施对面临的风险进行管理和防范，相关业务在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

1、公司经营活动面临的主要风险

（1）市场风险

市场风险是由于公司持仓证券价格变动而导致损失的风险，包括价格风险、利率风险、汇率风险等方面。公司主要面临以自有资金持有的股票、债券、基金及金融衍生品等因价格和利率变动而发生损失的市场风险。

（2）信用风险

信用风险是指投资标的资信水平下降或不能兑付本息、交易对手方未能履约从而给公司带来损失的风险。公司面临信用风险主要为自营债券类业务交易对手履约风险、交易品种不能兑付本息的风险，以及融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购业务客户的违约风险。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额

(即，扣除减值准备后的净额)。本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	年初余额
货币资金	13,602,813,266.86	18,756,096,230.98
结算备付金	779,226,180.88	1,680,061,651.58
融出资金	6,301,253,006.57	9,206,951,406.12
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产	8,179,083,467.63	7,744,726,797.93
衍生金融资产	32,413,549.06	-
买入返售金融资产	11,055,669,519.12	6,504,246,944.38
应收利息	297,312,600.32	249,804,330.11
存出保证金	1,550,717,492.47	1,131,356,058.54
可供出售金融资产	1,785,931,154.56	390,608,344.00
持有至到期投资	7,600,000.00	8,000,000.00
应收款项	54,434,542.16	108,111,700.73
其他金融资产	105,732,808.90	81,761,264.40
合计	43,752,187,588.53	45,861,724,728.77

注：上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为债券投资，可供出售金融资产包含可供出售金融资产下的债券投资和融出证券业务下融出给客户的证券。

(3) 流动性风险

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

公司金融资产、金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

项目	2016 年 6 月 30 日							
	即时偿还	1 个月内	1 到 3 个月	3 个月到 1 年	1 - 5 年	5 年以上	已逾期或无期限	合计
货币资金	13,600,813,266.86				2,000,000.00			13,602,813,266.86
结算备付金	779,226,180.88							779,226,180.88
融出资金	-	-	660,264,920.20	5,640,988,086.37	-	-	-	6,301,253,006.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,934,898,616.61	-	-	-	-	-		8,934,898,616.61
衍生金融资产	-	-35,100.00	68,700.00	32,379,949.06	-	-	-	32,413,549.06
买入返售金融资产	60,000,000.00	5,205,651,754.12	272,050,000.00	3,625,440,000.00	1,892,527,765.00	-	-	11,055,669,519.12
应收款项	2,848,107.41	-	22,067,803.47	29,518,631.28	-	-	-	54,434,542.16
应收利息	42,561,617.37	55,003,461.25	48,253,295.37	144,915,267.04	6,578,959.29	-	-	297,312,600.32
存出保证金	1,548,917,492.47	-	-	-	1,800,000.00	-	-	1,550,717,492.47
可供出售金融资产	1,967,158,374.80	412,956,862.18	418,709,876.40	711,611,140.87	-	309,178,683.79	3,100,993,320.59	6,920,608,258.63
持有至到期投资	-	-	-	7,600,000.00	-	-	-	7,600,000.00
其他金融资产	10,267,907.05	4,139,301.23	2,372,515.41	6,034,307.92	7,328,504.70	1,834,141.45	5,995,467.66	37,972,145.42
金融资产合计	26,946,691,563.45	5,677,716,278.78	1,423,787,110.85	10,198,487,382.54	1,910,235,228.99	311,012,825.24	3,106,988,788.25	49,574,919,178.10
应付短期融资款	-	-	-	-	-	-	-	-
拆入资金	-	3,800,000,000.00	-	-	-	-	-	3,800,000,000.00
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	6,350,202,052.91	-	-	-	-	-	6,350,202,052.91
代理买卖证券款	14,228,306,600.69	-	-	-	-	-	-	14,228,306,600.69
应付款项	24,129,787.71	19,788,695.64	79,930.53	99,295,993.31	-	-	3,315,946.52	146,610,353.71
应付利息	46,661,431.30	53,948,643.08	59,969,862.99	126,334,436.89	-	-	-	286,914,374.26
应付债券	-	800,000,000.00	1,000,000,000.00	-	7,986,396,839.22	-	-	9,786,396,839.22
其他金融负债	992,683,852.01	2,593,943.98	563,787.21	3,145,971.58	2,706,660.77	-	4,405,684.05	1,006,099,899.60
金融负债合计	15,291,781,671.71	11,026,533,335.61	1,060,613,580.73	228,776,401.78	7,989,103,499.99	-	7,721,630.57	35,604,530,120.39

截止 2016 年 6 月 30 日，母公司流动性覆盖率为 186.12%，净稳定资金率为 180.61%，持续符合监管要求。

（4）操作风险

操作风险是指由于公司内部流程管理疏漏、信息系统故障或不完善、人员操作失误或外部事件等原因给公司带来损失的风险。

（5）法律合规风险

法律合规风险是指因公司的经营管理或员工的执业行为违反法律、法规和准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

2、主要风险因素在本报告期内对公司的影响

（1）公司通过采取分散化投资策略，运用股指期货等衍生品开展对冲和套保操作，控制投资组合风险，并严控业务规模和风险限额，有效防范了重大市场风险。

公司通过 VaR 和敏感性分析对公司整体面临的的市场风险进行计量和评估。公司采用历史模拟法计算 VaR 值，99%置信度，1 个交易日的 VaR 值按基础资产分类，2016 年 6 月 30 日风险价值报告如下表：

单位：万元

项目	风险价值（VaR）
股价敏感型金融工具	124.61
利率敏感型金融工具	826.44
整体组合	898.19

利率风险方面，公司每日测算固定收益投资组合的久期等指标衡量其利率风险。通过定期和不定期的压力测试测算压力情景下的可能损失。通过敏感性分析，衡量利率曲线发生小幅度平移时，固定收益类金融工具公允价值变动对公司收入带来的影响。2016 年 6 月 30 日利率敏感性分析如下表：

单位：万元

利率变动	对收入的影响
上升 25 个基点	-2,435.31
下降 25 个基点	2,459.95

(2) 公司通过完善自营固定收益类证券投资、信用业务管理的决策、执行、监测等机制，未发生重大信用风险。2016 年 6 月 30 日，公司无存续的约定购回式证券交易项目，所有融资融券有负债客户的平均维持担保比例为 240.53%，股票质押式回购业务(资金融出方为证券公司)客户的平均履约保障比例为 297.46%，提交担保品充足，融资类业务信用风险可控。

(3) 报告期内，公司通过非公开发行股票募集资金，净资本充足，未发生流动性风险。2016 年 6 月 30 日，公司流动性覆盖率（LCR）为 186.12%，净稳定资金率（NSFR）为 180.61%。

(4) 公司根据监管要求、行业准则及公司经营管理需要动态评估完善各项规章制度、流程，并强化制度流程执行，报告期内未发生对公司有重大影响的操作风险及法律合规风险。

3. 公司已采取或拟采取的对策

(1) 公司严格落实全面风险管理要求，按照，董事会-投资决策与风险控制委员会-各业务条线风险控制专业委员会-各单位'的四级风险管理组织体系，通过对风险进行集中统一管理，分类识别，分级分层管控，以制度为抓手，量化工具、信息系统和考核问责等为手段推进全面风险管理。设立专业的风险管理部门，为公司提供风险管理决策支持，为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策略和建议，督导各单位风险管理工作，确保公司能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

(2) 公司通过加强对国家宏观政策、产业政策及行业发展趋势的研究，提高市场研判能力和水平，完善投资决策、执行、监测、报告等环节降低市场风险。

公司遵循稳健投资的理念，对公司自营投资采取分散化的资产配置策略，年初由董事会确定整体投资规模和风险限额，并在此基础上按照公司风险管理架构实行逐级分解和监控管理。公司通过风控系统对投资业务的资产配置、持仓规模和盈亏指标等进行动态监测和风险预警，建立行业通用的市场风险计量指标、模型体系，包括风险价值（VaR），分项业务敏感性指标等，加强市场风险的量化分析，有效控制市场风险。

（3）公司对自营业务的信用风险管理主要通过建立交易对手库筛选场外市场交易对手，建立信用债资质标准选择信用等级高、流动性强的债券作为投资标的，严格控制债券信用等级、组合久期及杠杆率等指标。公司对融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等业务的信用风险管理主要通过建立客户准入标准和标的证券筛选机制、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、实时盯市制度、黑名单制度、强制平仓制度等手段。公司拟探索建立固定收益业务、信用业务的信用违约模型，并根据信用风险计量指标、信用违约模型建立全面风险管理系统信用风险模块，对各项指标实施动态跟踪监测，采取适当措施控制信用风险。

（4）公司通过动态的制度评估机制，不断完善内部控制制度，持续加强信息技术系统的建设和运维管理，防范操作风险。

（5）公司建立符合监管要求和公司发展需要的合规管理组织架构，防范法律合规风险。公司董事会、经营管理层积极推动合规文化建设，组织建立各项合规制度，落实各项合规保障，实行违规责任追究；公司各部门、业务线和分支线主动合规，及时报告本部门存在的合规风险隐患；公司合规总监、合规部门、各部门负责人全面履行合规管理职责，加强与公司各业务部门的联系，通过合规咨询、合规审查、合规检查、合规监测等多种手段和方法，及时对公司经营管理中的相关风险进行识别和评估，有效防范各类法律合规风险。

十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	849,059,078.48	8,066,273,538.13	19,566,000.00	8,934,898,616.61
1、交易性金融资产	849,059,078.48	7,885,800,538.13	19,566,000.00	8,754,425,616.61
(1) 债务工具投资	678,404,073.00	7,481,113,394.63	19,566,000.00	8,179,083,467.63
(2) 权益工具投资	170,655,005.48	404,687,143.50	-	575,342,148.98
2、指定为公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	180,473,000.00	-	180,473,000.00
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	180,473,000.00	-	180,473,000.00
(二) 可供出售金融资产	163,409,124.16	5,913,405,681.47	-	6,076,814,805.63
1、债务工具投资	0.00	1,710,189,124.00	0.00	1,710,189,124.00
2、权益工具投资	163,409,124.16	4,203,216,557.47	0.00	4,366,625,681.63
(三) 衍生金融资产	32,413,549.06	0.00	0.00	32,413,549.06
持续以公允价值计量的资产总额	1,044,881,751.70	13,979,679,219.60	19,566,000.00	15,044,126,971.30
(四)指定为以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
(五) 衍生金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
债务工具投资	9,191,302,518.63	现金流量折现法	债券收益率
权益工具投资	4,788,376,700.97	投资标的市价法	投资标的市价

（四）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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
债务工具投资	19,566,000.00	现金流量折现法	未来现金流量现值

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

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		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损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益		
债务工具投资	-	20,000,000.00	-	-434,000.00	-	19,566,000.00	-434,000.00

（六）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

本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方关系及交易

（一）本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广西投资集团有限公司	本公司的第一大股东	有限责任(国有独资)	南宁	冯柳江	对能源、矿业、金融业、文化旅游、房地产业、肥料行业的投资及管理；股权投资、管理及相关咨询服务；国内贸易；进出口贸易；房地产开发、经营；高新技术开发、技术转让、技术咨询；经济信息咨询服务。
注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	最终控制方		组织机构代码
47.54 亿元	22.34	22.34	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会		19822906-1

（二）本公司的子公司情况详见附注九、（一）所述。

（三）本公司的合营和联营企业情况详见附注九、（二）所述。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
广西桂东电力股份有限公司	股东	91451100711427393C
广西荣桂贸易公司	股东	914500001982252636
广西梧州中恒集团股份有限公司	第一大股东的一致行动人	914504001982304689
广西索芙特科技股份有限公司	本公司董事控制的企业	91450400711431114B

(五) 关联方交易情况

1、存在控制关系且已纳入合并财务报表范围的子公司，其相互之间交易及母子公司交易已作抵销。

2、获得经纪业务手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西投资集团有限公司	代理买卖证券业务	市场定价	1,009.42	0.00	239,802.20	0.02
广西索芙特科技股份有限公司	代理买卖证券业务	市场定价	518,660.85	0.13	-	-

3、获得投行业务手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广西投资集团有限公司	承销业务收入	市场定价	21,031,698.11	5.51	-	-
广西投资集团有限公司	财务顾问业务收入	市场定价	980,000.00	1.25	-	-
广西桂东电力股份有限公司	承销业务收入	市场定价	20,000,000.00	5.24	-	-

4、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,079.11	1,428.96

5、本期无资产收购、出售的关联交易。

（六）关联往来情况

本期无关联往来情况。

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

1、公司作为管理人代表管理的国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划（以下简称集合计划）于 2014 年 6 月 20 日认购中联物流股份有限公司（原中联物流有限公司，以下简称发行人）发行的“江苏中联物流有限公司 2013 年中小企业私募债券”，认购债券面值总额人民币 5,000 万元。

截至债券兑付日 2016 年 6 月 20 日，发行人未履行私募债相关约定偿还本息。发行人尚欠集合计划应付未付债券本息 52,513,698.63 元。2016 年 6 月 29 日，公司代表国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划向南宁市中级人民法院提起诉讼，2016 年 6 月 29 日，收到《广西壮族自治区南宁市中级人民法院受理案件通知书》，目前该事项尚未有其他进展。

2、公司之控股子公司国海良时期货有限公司以自有资金于 2014 年 3 月 12 日认购中联物流股份有限公司（原中联物流有限公司，以下简称发行人）发行的“江苏中联物流有限公司 2013 年中小企业私募债券”，认购债券面值总额人民币 2,000 万元。

截止债券兑付日 2016 年 3 月 12 日，发行人未履行私募债相关约定偿还本息。经协商延期至 6 月 30 日仍无法偿付债券本息。2016 年 7 月 1 日，公司之控股子公司国海良时期货有限公司向杭州市下城区人民法院提起民事诉讼，2016 年 7 月 13 日，收到《杭州市下城区人民法院受理案件通知书》，目前该事项尚未有其他进展。

截至财务报表报出日，除前述事项外本公司不存在需要披露的其他或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 2016 年 7 月 26 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了以向原股东配售股份方式募集资金不超过 50 亿元的议案。目前，公司配股工作正在积极推进过程中。

(二) 2016 年 7 月 7 日，国海金贝壳股票质押 1 号集合资产管理计划根据合同约定终止，根据清盘报告，该集合计划到期日总净值为 627.61 万元。

截至财务报表报出日，除前述事项外本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重大事项

(一) 融资融券业务

项目	期末余额	年初余额
融出资金	6,301,253,006.57	9,206,951,406.12
融出证券	26,827,030.56	1,948,924.00
合计	6,328,080,037.13	9,208,900,330.12

注：本公司融资融券业务财务报表列示情况，详见附注七、(三)及七、(十)、7。

(二) 社会责任支出

项目	本期发生数	上期发生数
教育捐赠	-	-
慈善捐赠	723,000.00	28,300.00
合计	723,000.00	28,300.00

(三) 分部报告

1、分部报告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，本公司的经营业务划分为 9 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营

成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 9 个报告分部。本公司的主要分部为零售财富管理业务、企业金融服务业务、销售交易业务、资产管理业务、信用、网络金融、研究业务、基金业务、期货业务、结构化主体及其他业务。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

零售财富管理业务主要为客户提供的证券代理买卖、金融产品代销、投资顾问、PB 等业务。

企业金融服务业务包括股权融资、债券融资、财务顾问、新三板业务等服务；销售交易业务包括固定收益证券、股票、柜台市场的销售与交易业务。

资产管理业务为客户提供的集合资产管理计划、定向资产管理等业务。

信用、网络金融、研究业务主要为客户提供融资融券、约定购回式、股票质押回购、投资研究、网络金融等业务

基金业务主要为客户提供的基金管理业务。

期货业务主要为客户提供的期货经纪业务。

结构化主体主要为纳入合并报表范围的集合资产管理计划开展的业务。

其他主要为公司总部运营。

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

2、分部报告的财务信息

2016 年度 1-6 月（或 2016 年 6 月 30 日）：

项目	零售财富管理业务	企业金融服务业务	销售交易业务	资产管理业务	信用、网络金融、研究业务	基金业务	期货业务	结构化主体	其他业务	抵消项	合计
营业收入	480,342,777.33	480,274,467.78	130,508,637.71	54,210,811.88	393,475,303.23	159,406,644.00	150,934,320.05	37,009,020.37	-111,997,649.24	-80,417,618.26	1,693,746,714.85
手续费及佣金净收入	385,458,785.81	480,268,871.29	-24,742,085.60	54,210,433.68	6,415,799.00	134,129,260.97	70,531,818.22	-	22,467,148.92	-7,677,956.02	1,121,062,076.27
其他收入	94,883,991.52	5,596.49	155,250,723.31	378.20	387,059,504.23	25,277,383.03	80,402,501.83	37,009,020.37	-134,464,798.16	-72,739,662.24	572,684,638.58
营业支出	247,285,871.08	148,287,268.78	19,984,809.15	11,194,697.95	44,984,760.23	88,879,621.71	130,244,638.42	4,812,610.44	252,751,809.88	-7,202,520.25	941,223,567.39
营业利润	233,056,906.25	331,987,199.00	110,523,828.56	43,016,113.93	348,490,543.00	70,527,022.29	20,689,681.63	32,196,409.93	-364,749,459.12	-73,215,098.01	752,523,147.46
资产总额	11,846,027,350.09	341,239,291.08	10,383,099,630.79	357,945,917.59	42,184,703.52	682,420,994.79	3,299,074,781.38	1,346,129,491.19	23,257,225,520.80	-1,412,538,837.86	50,142,808,843.37
负债总额	11,636,746,877.46	19,062,830.25	10,238,809,317.08	4,455,374.59	-	102,671,957.02	2,725,315,583.39	4,566,770.23	10,548,916,610.20	971,395,267.80	36,251,940,588.02
补充信息：											
折旧和摊销费用	21,824,565.60	199,657.29	142,167.44	246,428.32	389,461.96	1,830,494.67	3,559,243.81	-	7,573,235.46	626,342.10	36,391,596.65
资本性支出	21,421,447.27	301,586.69	65,144.62	172,255.90	2,715,118.21	1,044,100.00	1,249,732.19	-	483,808.23	-	27,453,193.11
资产减值损失	-	-	-	-	15,153,412.40	-	400,000.00	1,085,000.00	-	-	16,638,412.40

2015 年度 1-6 月（或 2015 年 6 月 30 日）

项目	零售财富管理业务	企业金融服务业务	销售交易业务	资产管理业务	信用、网络金融、研究业务	基金业务	期货业务	结构化主体	其他业务	抵消项	合计
营业收入	1,500,060,427.77	259,628,410.51	203,132,141.55	25,785,927.43	342,187,488.68	161,907,275.10	105,334,344.36	-56,809.42	-56,418,293.20	-21,783,518.06	2,519,777,394.72
手续费及佣金净收入	1,377,708,856.57	259,613,328.52	-24,180,877.89	25,784,984.59	8,644,243.34	113,805,806.44	68,676,219.50	-57,887.42	11,871,048.88	-6,482,820.06	1,835,382,902.47
其他收入	122,351,571.20	15,081.99	227,313,019.44	942.84	333,543,245.34	48,101,468.66	36,658,124.86	1,078.00	-68,289,342.08	-15,300,698.00	684,394,492.25
营业支出	381,655,110.84	99,000,607.01	21,585,453.87	9,443,960.80	50,584,889.27	91,139,611.90	82,619,088.72	-	284,360,971.09	-8,085,209.69	1,012,304,483.79
营业利润	1,118,405,316.93	160,627,803.50	181,546,687.68	16,341,966.63	291,602,599.41	70,767,663.20	22,715,255.64	-56,809.42	-340,779,264.29	-13,698,308.37	1,507,472,910.93
资产总额	22,534,247,619.30	155,842,848.04	5,897,893,712.63	23,693,404.45	13,055,636,571.64	640,140,174.08	3,239,055,514.90	53,901,323.93	17,188,248,754.71	-1,659,593,419.96	61,129,066,503.72
负债总额	21,370,498,740.47	4,273,373.30	5,637,791,748.30	2,351,437.82	12,439,111,295.59	98,364,502.10	2,652,836,410.43	57,887.42	10,982,515,558.18	-24,097,791.58	53,163,703,162.03
补充信息：											
折旧和摊销费用	19,677,405.43	1,039,026.29	85,220.70	407,447.38	458,104.81	2,243,532.31	5,328,016.34	-	5,512,283.82	-	38,873,975.08
资本性支出	16,040,740.85	88,014.00	71,010.00	526,947.00	401,018.21	322,294.00	2,325,430.88	-	1,334,616.15	-	24,719,238.09
资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
子公司	1,629,549,685.40	1,629,549,685.40
合营企业	-	-
联营企业	-	-
其他股权投资	-	-
小计	1,629,549,685.40	1,629,549,685.40
减：减值准备	-	-
合计	1,629,549,685.40	1,629,549,685.40

2、长期股权投资按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国海富兰克林基金管理有限公司	成本法	112,200,000.00	112,200,000.00			51.00	51.00		-	-	20,400,000.00
海良时期货有限公司	成本法	466,349,685.40	466,349,685.40			83.84	83.84		-	-	21,045,176.69
国海创新资本投资管理有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00			100.00	100.00		-	-	-
广西北部湾股权交易所股份有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00			51.00	51.00		-	-	-
合 计		1,629,549,685.40	1,629,549,685.40						-	-	41,445,176.69

(二) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	2,572.80	-
应收资产管理业务手续费及佣金	25,477,750.89	14,449,414.27
应收其他手续费以及佣金	5,127,311.31	56,978,658.71
其他	2,101,278.70	1,727,048.09
合计	32,708,913.70	73,155,121.07
减：坏账准备	1,637,031.83	1,727,048.09
应收款项账面价值	31,071,881.87	71,428,072.98

2、按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例 (%)	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,662,098.49	99.86	1,590,216.62	97.14	73,108,305.86	99.94	1,680,232.88	97.29
1-2 年	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3 年	46,815.21	0.14	46,815.21	2.86	46,815.21	0.06	46,815.21	2.71
3 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	32,708,913.70	100.00	1,637,031.83	100.00	73,155,121.07	100.00	1,727,048.09	100.00

3、按评估方式列示

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	1,637,031.83	5.00	1,637,031.83	100.00	23,098,778.71	31.58	1,727,048.09	100.00
组合计提	31,071,881.87	95.00	-	-	50,056,342.36	68.42	-	-
合计	32,708,913.70	100.00	1,637,031.83	100.00	73,155,121.07	100.00	1,727,048.09	100.00

4、期末单项单独进行减值测试的应收款项坏账准备

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收融资融券客户款	1,637,031.83	1,637,031.83	100.00	强制平仓
合计	1,637,031.83	1,637,031.83	100.00	

5、本期无实际核销的应收款项。

6、期末应收款项余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

7、应收款项中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	款项内容	占应收款项 总额的比例 (%)
国海金贝壳稳德利保 证金现金管理集合资 产管理计划	本公司管理的集合 资产管理计划	3,741,022.53	一年以内	应收管理费	11.44
国海金贝壳旗舰合盈 MOM1 号资产管理计划	本公司管理的集合 资产管理计划	3,170,690.01	一年以内	应收席位佣金管理费	9.69
国海金贝壳金股 1 号集 合资产管理计划	本公司管理的集合 资产管理计划	1,719,197.33	一年以内	应收席位佣金管理费	5.26
国海金贝壳 5 号集合资 产管理计划	本公司管理的集合 资产管理计划	1,057,787.89	一年以内	应收席位佣金管理费	3.23
国海金贝壳海扬一号 资产管理计划	本公司管理的定向 资产管理计划	1,053,028.69	一年以内	应收席位佣金管理费	3.22
合计		10,741,726.45			32.84

(三) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,003,062,775.34	1,736,121,672.78
经纪业务	436,197,755.18	1,450,247,688.08
其中：证券经纪业务	436,197,755.18	1,450,247,688.08
其中：代理买卖证券业务	402,292,348.93	1,414,530,645.67
交易单元席位租赁	18,987,034.19	19,105,892.10
代销金融产品业务	14,918,372.06	16,611,150.31
投资银行业务	504,497,912.79	235,503,876.63
其中：证券承销业务	423,097,879.69	187,514,747.11
证券保荐业务	2,886,792.46	11,500,000.00
财务顾问业务	78,513,240.64	36,489,129.52
资产管理业务	52,191,122.78	24,727,635.09
投资咨询业务	3,417,782.19	18,394,296.55
其他	6,758,202.40	7,248,176.43
手续费及佣金支出	101,508,421.73	88,746,506.33
经纪业务	60,058,460.80	88,408,460.60
其中：证券经纪业务	60,058,460.80	88,408,460.60
其中：代理买卖证券业务	60,058,460.80	88,408,460.60
投资银行业务	41,107,933.25	60,000.00
其中：证券承销业务	41,107,933.25	60,000.00
其他	342,027.68	278,045.73

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金净收入	901,554,353.61	1,647,375,166.45

其中：

1、财务顾问业务净收入

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	300,000.00	1,900,000.00
并购重组财务顾问业务净收入—其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	78,213,240.64	34,589,129.52
合计	78,513,240.64	36,489,129.52

（四）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法确认的收益	-	-
成本法确认的收益	41,445,176.69	15,300,000.00
金融工具持有期间取得的分红和利息	224,935,019.97	145,479,334.54
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	198,879,534.13	132,012,561.67
持有至到期金融投资	-	-
可供出售金融资产	26,055,485.84	13,466,772.87
衍生金融工具	-	-
处置收益	40,695,719.66	45,402,334.46
其中：长期股权投资	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	42,245,779.95	33,183,053.81
衍生金融工具	-1,621,130.30	6,002,497.66
可供出售金融资产	71,070.01	6,216,782.99
合计	307,075,916.32	206,181,669.00

2、母公司无合营企业及联营企业投资收益。

3、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
国海富兰克林基金管理有限公司	20,400,000.00	15,300,000.00	根据股东会决议，本期分红较上期分红增加
国海良时期货有限公司	21,045,176.69	-	根据股东会决议，本期进行分红，而上期未进行分红
合计	41,445,176.69	15,300,000.00	

（五）现金流量表补充资料

项目	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	527,224,400.05	1,075,847,472.97
加：资产减值准备	15,153,412.40	-
固定资产折旧、汽油资产折耗、生产性生物资产折旧	14,120,944.76	13,866,867.74
无形资产摊销	9,142,218.96	8,110,102.88
长期待摊费用摊销	6,668,992.13	8,569,820.20
固定资产报废损失（收益以‘-’号填列）	559,271.34	2,112,525.11
公允价值变动损失（收益以‘-’号填列）	103,487,535.01	-65,291,264.68
财务费用（收益以‘-’号填列）	278,986,822.61	130,792,430.03
投资损失（收益以‘-’号填列）	-41,445,176.69	-15,300,000.00
递延所得税资产减少（增加以‘-’号填列）	-4,588,831.02	-3,659,966.00
递延所得税负债增加（减少以‘-’号填列）	-31,782,216.49	16,335,821.17
交易性金融资产的减少（增加以‘-’号填列）	-835,119,814.88	-1,151,575,413.52
经营性应收项目的减少（增加以‘-’号填列）	-3,220,308,599.54	-13,871,165,842.82
经营性应付项目的增加（减少以‘-’号填列）	-2,260,630,737.31	22,696,735,223.72
经营活动产生的现金流量净额	-5,438,531,778.67	8,845,377,776.80
3、现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	12,750,436,541.27	28,322,089,481.43
减：现金的期初余额	18,924,866,564.12	9,538,007,950.00
现金及现金等价物净增加额	-6,174,430,022.85	18,784,081,531.43

十七、补充资料

（一）非经常性损益计算表

项目	本期发生额	说明
非流动资产处置损益	-617,900.62	
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）	1,889,791.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	194,246.40	
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,466,137.19	
减：所得税影响数	366,534.30	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,099,602.89	
其中：影响少数股东损益	119,018.70	
影响归属于母公司普通股股东净利润	980,584.19	

注：由于本公司属于金融行业中的证券业，因此根据自身正常经营业务的性质和特点将持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和应收款项类投资期间取得的投资收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具和可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益计算表

本净资产收益率和每股收益计算表按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.13

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$(2) \text{基本每股收益} = P0 \div S; S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市且构成反向购买的，计算报告期的每股收益时：

报告期的普通股加权平均股数 = 报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 + 购买日起次月至报告期期末的加权平均股数

报告期期初至购买日所处当月的加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例 × 期初至购买日所处当月的累计月数 ÷ 报告期月份数

购买日起次月至报告期期末的加权平均股数 = 被购买方（法律上母公司）加权平均股数 × 购买日起次月到报告期期末的累计月数 ÷ 报告期月份数

报告期公司以发行股份购买资产等方式实现非上市公司间接上市的，计算比较期间的每股收益时：

比较期间的普通股加权平均股数 = 购买方（法律上子公司）加权平均股数 × 收购协议中的换股比例

(3) 稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ，其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性

损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（三）财务报表项目变动情况分析

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	增减百分比 (%)	主要原因
货币资金	13,602,813,266.86	18,756,096,230.98	-27.48	本期自有资金减少以及代理买卖证券资金存款减少。
结算备付金	779,226,180.88	1,680,061,651.58	-53.62	代理买卖证券结算备付金减少。
融出资金	6,301,253,006.57	9,206,951,406.12	-31.56	融资业务规模减少导致融出资金减少。
衍生金融资产	32,413,549.06	-	不适用	期末因权益类收益互换合约公允价值变动形成的衍生金融资产。
买入返售金融资产	11,055,669,519.12	6,504,246,944.38	69.98	期末银行间市场债券投资规模及股票质押式回购业务规模增加。
应收款项	54,434,542.16	108,111,700.73	-49.65	期初应收的手续费及佣金在本期收回。
存出保证金	1,550,717,492.47	1,131,356,058.54	37.07	期货子公司交易保证金增加。
可供出售金融资产	6,920,608,258.63	5,719,352,312.38	21.00	期末在可供出售金额资产中核算的债券、集合理财产品、股权投资等投资规模增加。
递延所得税资产	24,104,957.07	19,516,125.93	23.51	期末资产减值准备以及应付职工薪酬形成的递延所得税资产增加。
其他资产	156,620,534.70	117,897,832.69	32.84	期末期货子公司仓单增加以及其他应收往来款项增加。
拆入资金	3,800,000,000.00	2,410,000,000.00	57.68	期末银行间市场拆入资金增加。
衍生金融负债	-	23,641,330.94	不适用	因权益类收益互换合约公允价值变动形成的衍生金融负债。
应付职工薪酬	326,854,552.08	744,245,928.27	-56.08	本期计提的应付职工薪酬减少。
应交税费	125,110,078.16	194,447,525.49	-35.66	公司营业收入及利润总额同比下降，导致应交营业税金及附加、应交企业所得税相应下降。
应付款项	146,610,353.71	202,040,334.85	-27.44	主要是期末应付承销手续费及佣金及应付证券投资者保护基金减少。
应付利息	286,914,374.26	451,705,593.48	-36.48	期末应付债券利息减少。
递延所得税负债	28,466,261.97	128,194,376.48	-77.79	期末交易性金融资产、可供出售金融资产公允价值变动形成的递延所得税负债减少。
实收资本(或股本)	4,215,541,972.00	2,810,361,315.00	50.00	本期实施 2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案，股本增加。
其他综合收益	9,728,173.85	197,201,399.16	-95.07	本期可供出售金融资产公允价值变动减少。
项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减百分比 (%)	主要原因
手续费及佣金净收入	1,121,062,076.27	1,835,382,902.47	-38.92	本期证券经纪业务收入下降。
手续费及佣金净收入其中：经纪业务手续费净收入	445,323,708.12	1,429,800,086.26	-68.85	因证券市场交易量下降，代理买卖业务收入下降。
手续费及佣金净收入其中：投资银行业务净收入	463,458,928.54	236,183,553.83	96.23	因承销业务增加，投资银行业务收入增加。

手续费及佣金净收入其中：资产管理咨询业务净收入	55,378,745.26	28,289,717.68	95.76	本期资产管理业务规模及资产管理业务收入均较上年同期增加。
利息净收入	277,332,389.06	366,293,287.74	-24.29	本期融资融券利息收入减少，应付债券利息支出增加。
投资收益（损失以“-”号填列）	365,183,438.90	246,899,136.78	47.91	本期金融资产持有期间的收益增加。
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	923,175.99	-869,694.51	不适用	本期子公司对其联营企业的投资收益增加。
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-121,971,023.15	65,574,323.63	不适用	本期交易性金融资产公允价值下降。
其他业务收入	51,808,259.37	5,639,815.47	818.62	本期期货公司仓单销售收入增加。
营业税金及附加	81,593,384.20	158,394,807.75	-48.49	本期营业收入同比下降，导致营业税金及附加下降。
资产减值损失	16,638,412.40	-	不适用	上年同期无资产减值损失。
其他业务成本	50,224,186.10	654,191.91	7577.29	本期期货公司仓单销售成本增加。
营业外收入	2,812,087.07	1,620,935.09	73.49	本期收到的政府补助金额较上期增加。
营业外支出	1,361,024.36	2,260,871.07	-39.80	本期非流动资产处置损失减少。
所得税费用	179,437,394.95	377,702,628.45	-52.49	本期利润总额减少导致所得税费用减少。
归属于母公司股东的净利润	543,346,607.47	1,101,510,222.46	-50.67	本期净利润减少。
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-187,473,225.31	32,379,676.53	不适用	本期可供出售金融资产公允价值变动损益减少。
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,220,474.43	3,450,728.80	不适用	本期可供出售金融资产公允价值变动损益减少。
归属于母公司所有者的综合收益总额	355,873,382.16	1,133,889,898.99	-68.61	本期净利润和可供出售金融资产公允价值变动减少。
归属于少数股东的综合收益总额	20,969,733.32	31,070,852.84	-32.51	本期净利润和可供出售金融资产公允价值变动损益减少。

国海证券股份有限公司

二〇一六年七月二十七日