

华创证券有限责任公司

审计报告及财务报表

2016 年 1-3 月

华创证券有限责任公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-128

审计报告

信会师报字[2016]第 130622 号

华创证券有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的华创证券有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年 1-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年 1-3 月的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年七月二十六日

华创证券有限责任公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2016.3.31	2015.12.31
资产:			
货币资金	(一)	6,251,097,850.24	5,371,882,338.37
其中: 客户存款	(一)	5,054,425,558.42	4,162,756,651.43
结算备付金	(二)	576,587,748.84	1,906,438,918.33
其中: 客户备付金	(二)	369,486,020.84	1,740,041,925.27
拆出资金			
融出资金	(三)	1,556,546,547.30	2,178,996,701.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产	(四)	6,051,437,221.67	2,277,334,295.37
衍生金融资产	(五)	1,508,821.00	1,493,997.00
买入返售金融资产	(七)	7,662,730,120.48	6,521,639,532.71
应收款项	(八)	98,987,175.14	79,737,380.16
应收利息	(九)	71,670,225.49	39,767,306.99
存出保证金	(十)	247,862,188.89	218,201,173.05
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	(十一)	1,912,056,778.44	2,068,729,626.88
持有至到期投资	(十二)	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11
长期股权投资	(十三)	20,825,853.32	23,634,529.34
投资性房地产			
固定资产	(十四)	86,467,014.05	88,285,523.07
在建工程	(十五)	3,625,978.13	3,619,978.13
无形资产	(十六)	46,124,104.93	48,036,787.38
商誉	(十七)	59,168,587.64	59,168,587.64
递延所得税资产	(十八)	73,856,324.78	127,343,588.33
其他资产	(十九)	267,176,335.80	257,856,323.62
资产总计		28,285,390,630.33	23,350,705,492.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(除特别注明外, 单位均为人民币元)

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注五	2016.3.31	2015.12.31
负债:			
短期借款			
应付短期融资款		291,415,731.09	93,385,499.10
拆入资金	(二十二)	409,000,000.00	379,000,000.00
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			
卖出回购金融资产款	(二十三)	12,481,752,293.56	8,007,689,305.87
代理买卖证券款	(二十四)	5,257,173,471.32	5,742,930,212.23
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	238,945,636.79	484,926,210.75
应交税费	(二十七)	22,347,731.77	120,258,581.39
应付款项	(二十五)	40,191,680.96	12,645,002.88
应付利息	(二十八)	161,324,508.93	131,735,138.03
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	(二十九)	1,006,075,616.33	1,290,706,611.93
其中: 优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	(十八)	43,307,328.79	34,049,537.96
递延收益	(三十)	800,592.49	800,671.66
其他负债	(三十一)	4,529,691,454.77	3,485,898,067.49
负债合计		24,482,026,046.80	19,784,024,839.29
所有者权益 (或股东权益)			
实收资本 (或股本)	(三十二)	1,578,788,874.02	1,578,788,874.02
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十三)	310,863,271.59	310,863,271.59
减: 库存股			
其他综合收益	(三十四)	10,484,854.78	11,457,662.37
盈余公积	(三十五)	192,730,904.81	173,957,648.88
一般风险准备	(三十六)	385,461,809.62	347,915,297.76
未分配利润	(三十七)	1,164,818,248.95	995,207,052.32
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		3,643,147,963.77	3,418,189,806.94
少数股东权益		160,216,619.76	148,490,846.12
所有者权益 (或股东权益) 合计		3,803,364,583.53	3,566,680,653.06
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		28,285,390,630.33	23,350,705,492.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2016.3.31	2015.12.31
资产:		
货币资金	5,895,066,053.86	5,013,213,717.02
其中: 客户存款	4,844,999,112.70	3,947,894,264.33
结算备付金	576,587,748.84	1,906,438,918.33
其中: 客户备付金	369,486,020.84	1,744,041,925.27
拆出资金		
融出资金	1,556,546,547.30	2,178,996,701.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,462,117,160.74	1,886,555,702.37
衍生金融资产	1,508,821.00	1,493,997.00
买入返售金融资产	7,643,624,953.90	6,458,520,294.17
应收款项	96,878,851.56	78,425,447.36
应收利息	26,312,283.92	19,017,418.78
存出保证金	151,479,019.84	162,684,699.50
划分为持有待售的资产		
可供出售金融资产	277,855,588.84	252,251,196.81
持有至到期投资	851,181,754.19	741,658,904.11
长期股权投资 (一)	398,750,000.00	398,750,000.00
投资性房地产		
固定资产	78,068,843.18	79,437,905.12
在建工程	2,795,000.00	2,800,000.00
无形资产	40,926,146.74	42,386,188.53
商誉	17,159,966.00	17,159,966.00
递延所得税资产	73,460,341.14	126,950,433.15
其他资产	64,814,415.59	43,822,796.34
资产总计	23,215,133,496.64	19,410,564,286.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益（或股东权益）	附注六	2016.3.31	2015.12.31
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		291,415,731.09	93,385,499.10
拆入资金		409,000,000.00	379,000,000.00
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			
卖出回购金融资产款		12,481,752,293.56	8,007,689,305.87
代理买卖证券款		5,090,392,632.50	5,601,014,279.41
代理承销证券款			
应付职工薪酬		233,763,160.66	465,408,135.26
应交税费		15,119,385.97	125,799,735.85
应付款项		7,870,865.18	12,645,002.88
应付利息		78,657,124.93	59,739,729.33
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		1,006,075,616.33	1,290,706,611.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债		39,972,619.80	29,182,070.16
递延收益			
其他负债		67,700,150.60	41,102,123.94
负债合计		19,721,719,580.62	16,105,672,493.73
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）		1,578,788,874.02	1,578,788,874.02
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		310,746,455.64	310,746,455.64
减：库存股			
其他综合收益		6,874,168.48	6,084,604.47
盈余公积		192,730,904.81	173,957,648.88
一般风险准备		385,461,809.62	347,915,297.76
未分配利润		1,018,811,703.45	887,398,911.96
所有者权益（或股东权益）合计		3,493,413,916.02	3,304,891,792.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		23,215,133,496.64	19,410,564,286.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

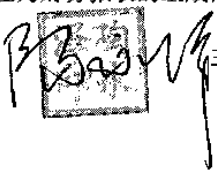
会计机构负责人：

(除特别注明外, 单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业收入		622,898,752.42	2,374,567,892.76
手续费及佣金净收入	(三十八)	350,892,762.18	1,566,820,888.18
其中: 经纪业务手续费净收入		157,229,717.98	1,164,982,611.58
投资银行业务手续费净收入		128,447,389.38	289,133,538.40
资产管理业务手续费净收入		35,555,776.99	98,336,364.17
利息净收入	(三十九)	-68,512,357.08	-7,250,374.38
投资收益 (损失以“-”填列)	(四十)	174,167,753.76	488,743,832.88
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-185,117.70	-417,535.14
公允价值变动收益 (损失以“-”填列)	(四十一)	42,122,612.44	-10,028,681.52
汇兑收益 (损失以“-”填列)		-69,697.02	750,220.07
其他业务收入	(四十二)	124,297,678.14	335,532,007.53
二、营业支出		300,672,756.77	1,426,245,747.55
营业税金及附加	(四十三)	34,324,620.55	145,498,240.68
业务及管理费	(四十四)	207,958,210.09	1,114,151,429.01
资产减值损失	(四十五)	812,542.16	3,225,064.69
其他业务成本	(四十二)	57,577,383.97	163,371,013.17
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		322,225,995.65	948,322,145.21
加: 营业外收入	(四十六)	151,804.66	3,055,640.91
其中: 非流动资产处置利得		20,642.05	77,531.25
减: 营业外支出	(四十七)	24,400.99	1,083,070.95
其中: 非流动资产处置损失		4,393.85	137,669.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”填列)		322,353,399.32	950,294,715.17
减: 所得税费用	(四十八)	81,860,756.36	237,123,777.40
五、净利润 (净亏损以“-”填列)		240,492,642.96	713,170,937.77
其中: 归属于母公司所有者 (或股东) 的净利润		225,930,964.42	691,772,147.13
少数股东损益		14,561,678.54	21,398,790.64
六、其他综合收益的税后净额		-3,808,712.49	-5,904,491.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-13,335,727.88
(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		-972,807.59	-13,335,727.88
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		-972,807.59	-13,335,727.88
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		-2,835,904.90	7,431,236.35
七、综合收益总额		236,683,930.47	707,266,446.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		224,958,156.83	678,436,419.25
归属于少数股东的综合收益总额		11,725,773.64	28,830,026.99
八、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.46
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:

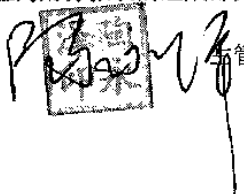


(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、营业收入		469,348,443.22	1,976,162,793.34
手续费及佣金净收入	(二)	347,524,771.52	1,547,450,633.92
其中: 经纪业务手续费净收入		153,867,175.99	1,145,745,872.91
投资银行业务手续费净收入		128,447,389.38	289,133,538.40
资产管理业务手续费净收入		35,550,328.32	98,316,850.72
利息净收入		-8,744,829.33	116,109,331.22
投资收益 (损失以“-”列示)	(三)	88,215,336.54	321,405,352.90
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“-”列示)		42,124,270.51	-10,127,502.77
汇兑收益 (损失以“-”列示)		-69,697.02	750,220.07
其他业务收入		298,591.00	574,758.00
二、营业支出		217,728,032.96	1,141,819,446.63
营业税金及附加		28,034,424.31	127,069,031.07
业务及管理费		188,890,757.63	1,010,797,994.69
资产减值损失		802,851.02	3,944,552.58
其他业务成本			7,868.29
三、营业利润 (亏损以“-”号列示)		251,620,410.26	834,343,346.71
加: 营业外收入		151,804.66	2,203,383.22
其中: 非流动资产处置利得		20,642.05	77,531.25
减: 营业外支出		22,201.99	1,041,621.44
其中: 非流动资产处置损失		4,393.85	137,669.77
四、利润总额 (亏损总额以“-”列示)		251,750,012.93	835,505,108.49
减: 所得税费用		64,017,453.64	213,133,029.58
五、净利润 (净亏损以“-”列示)		187,732,559.29	622,372,078.91
六、其他综合收益的税后净额		789,564.01	-15,038,202.73
(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		789,564.01	-15,038,202.73
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		789,564.01	-15,038,202.73
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		188,522,123.30	607,333,876.18
八、每股收益			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.12	0.40
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



(除特别注明外, 单位均为人民币元)

项 目	附注五	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-3,683,607,792.32	954,473,509.36
收取利息、手续费及佣金的现金		622,684,344.44	2,718,307,054.07
拆入资金净增加额		30,000,000.00	-30,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,244,855,797.96	-916,574,845.58
融出资金净减少额		622,450,154.57	
代理买卖证券收到的现金净额			2,123,110,292.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十九)	1,092,279,772.91	2,090,051,495.42
经营活动现金流入小计		1,928,662,277.56	6,939,367,505.76
融出资金净增加额			617,559,830.04
代理买卖证券支付的现金净额		551,488,342.41	
支付利息、手续费及佣金的现金		270,139,416.16	641,769,557.90
支付给职工以及为职工支付的现金		371,138,640.16	546,760,832.44
支付的各项税费		165,093,327.40	482,684,637.80
支付其他与经营活动有关的现金	(四十九)	920,873,155.17	3,519,967,788.81
经营活动现金流出小计		2,278,732,881.30	5,808,742,646.99
经营活动产生的现金流量净额		-350,070,603.74	1,130,624,858.77
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		19,000,000.00	173,158,312.11
取得投资收益收到的现金		4,071.19	35,902,194.03
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	(四十九)		21,682.82
投资活动现金流入小计		19,004,071.19	209,082,188.96
投资支付的现金		20,000,000.00	182,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,895,828.05	42,137,753.94
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		25,895,828.05	224,137,753.94
投资活动产生的现金流量净额		-6,891,756.86	-15,055,564.98
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			139,865,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,000,000.00
取得借款收到的现金			20,000,000.00
发行债券收到的现金			1,557,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,717,525,000.00
偿还债务支付的现金		87,480,000.00	352,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,123,600.00	6,958,009.53
其中: 子公司付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		93,603,600.00	359,478,009.53
筹资活动产生的现金流量净额		-93,603,600.00	1,358,046,990.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,697.02	750,220.07
五、现金及现金等价物净增加额		-450,635,657.62	2,474,366,504.33
加: 期初现金及现金等价物余额		7,278,321,256.70	4,803,954,752.37
六、期末现金及现金等价物余额		6,827,685,599.08	7,278,321,256.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

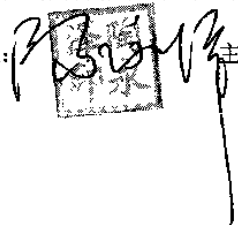
会计机构负责人:

 华创证券有限责任公司
 现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量:			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-3,487,646,429.77	841,506,983.45
收取利息、手续费及佣金的现金		526,508,541.29	2,386,751,630.18
拆入资金净增加额		30,000,000.00	-30,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,288,958,327.96	-1,007,656,907.04
融出资金净减少额		622,450,154.57	
代理买卖证券收到的现金净额			2,235,999,847.68
收到其他与经营活动有关的现金		39,008,097.39	10,150,249.76
经营活动现金流入小计		1,019,278,691.44	4,436,751,804.03
融出资金净增加额			617,559,830.04
代理买卖证券支付的现金净额		510,621,646.91	
支付利息、手续费及佣金的现金		164,525,877.02	528,381,482.25
支付给职工以及为职工支付的现金		351,830,626.97	511,831,429.00
支付的各项税费		145,649,178.96	437,457,538.23
支付其他与经营活动有关的现金		195,293,117.16	1,171,105,099.30
经营活动现金流出小计		1,367,920,447.02	3,266,335,378.82
经营活动产生的现金流量净额		-348,641,755.58	1,170,416,425.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			21,682.82
投资活动现金流入小计			21,682.82
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,683,780.05	39,787,159.16
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,683,780.05	39,787,159.16
投资活动产生的现金流量净额		-5,683,780.05	-39,765,476.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			137,865,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			1,557,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,695,525,000.00
偿还债务支付的现金		87,480,000.00	229,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,123,600.00	6,904,809.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		93,603,600.00	235,954,809.53
筹资活动产生的现金流量净额		-93,603,600.00	1,459,570,190.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-69,697.02	750,220.07
五、现金及现金等价物净增加额		-447,998,832.65	2,590,971,359.41
加: 期初现金及现金等价物余额		6,919,652,635.35	4,328,681,275.94
六、期末现金及现金等价物余额		6,471,653,802.70	6,919,652,635.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 合并所有者权益（或股东权益）变动表

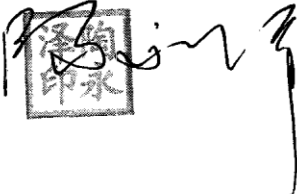
 2016年1-3月

 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益 （或股东权益） 合计
	归属母公司所有者权益（或股东）的权益												
	实收资本 （或股本）	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	其他		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,578,788,874.02				310,863,271.59		11,457,662.37	173,957,648.88	347,915,297.76	995,207,052.32		148,490,846.12	3,566,680,653.06
加：会计估计变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,578,788,874.02				310,863,271.59		11,457,662.37	173,957,648.88	347,915,297.76	995,207,052.32		148,490,846.12	3,566,680,653.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-972,807.59	18,773,255.93	37,546,511.86	169,611,196.63		11,725,773.64	236,683,930.47
（一）综合收益总额							-972,807.59			225,930,964.42		11,725,773.64	236,683,930.47
（二）所有者（或股东）投入和减少资本												11,725,773.64	236,683,930.47
1. 所有者（或股东）投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								18,773,255.93	37,546,511.86	-56,319,767.79			
1. 提取盈余公积								18,773,255.93		-18,773,255.93			
2. 提取一般风险准备									37,546,511.86	-37,546,511.86			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本期期末余额	1,578,788,874.02				310,863,271.59		10,484,854.78	192,730,904.81	385,461,809.62	1,164,818,248.95		160,216,619.76	3,803,364,583.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



 合并所有者权益（或股东权益）变动表（续）
 2017年1-3月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者（或股东）的权益										少数股东权益	所有者权益 （或股东权益） 合计	
	实收资本 （或股本）	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			其他
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	1,500,008,874.02				237,495,562.99		24,793,390.25	112,013,313.23	224,026,626.46	492,686,349.26		120,326,647.75	2,711,350,763.96
加：会计估计变更								-292,872.24	-585,744.48	-2,539,820.40		-799,012.67	-4,217,449.79
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,500,008,874.02				237,495,562.99		24,793,390.25	111,720,440.99	223,440,881.98	490,146,528.86		119,527,635.08	2,707,133,314.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,780,000.00				73,367,708.60		-13,335,727.88	62,237,207.89	124,474,415.78	505,060,523.46		28,963,211.04	859,547,338.89
（一）综合收益总额							-13,335,727.88			691,772,147.13		28,830,026.99	707,266,446.24
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	78,780,000.00				73,367,708.60							133,183.94	152,280,892.65
1. 所有者（或股东）投入的普通股	78,780,000.00				59,085,000.00							2,000,000.00	139,865,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额					14,165,892.65								14,165,892.65
4. 其他					116,815.95							-1,866,815.95	-1,750,000.00
（三）利润分配								62,237,207.89	124,474,415.78	-186,711,623.67			
1. 提取盈余公积								62,237,207.89		-62,237,207.89			
2. 提取一般风险准备									124,474,415.78	-124,474,415.78			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本期期末余额	1,578,788,874.02				310,863,271.59		11,457,662.37	173,957,648.88	347,915,297.76	995,207,052.32		148,490,846.12	3,566,680,653.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 企业法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

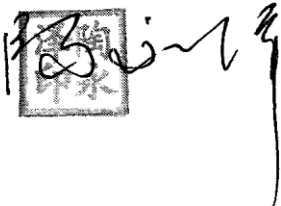
会计机构负责人：_____

 华创证券有限责任公司
 所有者权益变动表
 2016年1-3月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	本期金额					所有者权益 (或股东权益) 合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,578,788,874.02				310,746,455.64		6,084,604.47	173,957,648.88	347,915,297.76	887,398,911.96		3,304,891,792.73
加：会计估计变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,578,788,874.02				310,746,455.64		6,084,604.47	173,957,648.88	347,915,297.76	887,398,911.96		3,304,891,792.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							789,564.01	18,773,255.93	37,546,511.86	131,412,791.49		188,522,123.29
（一）综合收益总额							789,564.01			187,732,559.28		188,522,123.29
（二）所有者（或股东）投入和减少资本												
1. 所有者（或股东）投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								18,773,255.93	37,546,511.86	-56,319,767.79		
1. 提取盈余公积								18,773,255.93		-18,773,255.93		
2. 提取一般风险准备									37,546,511.86	-37,546,511.86		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益（或股东权益）内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	1,578,788,874.02				310,746,455.64		6,874,168.48	192,730,904.81	385,461,809.62	1,018,811,703.45		3,493,413,916.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





2016年1-3月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库 存股	其他综合收益	上期金额				所有者权益 (或股东权益) 合计
		优先股	永续债	其他				盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,500,008,874.02				237,495,562.99		21,122,807.20	112,013,313.23	224,026,626.46	453,788,562.28		2,548,455,746.18
加: 会计估计变更								-292,872.24	-585,744.48	-2,050,105.56		-2,928,722.28
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,500,008,874.02				237,495,562.99		21,122,807.20	111,720,440.99	223,440,881.98	451,738,456.72		2,545,527,023.90
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	78,780,000.00				73,250,892.65		-15,038,202.73	62,237,207.89	124,474,415.78	435,660,455.24		759,364,768.83
(一) 综合收益总额							-15,038,202.73			622,372,078.91		607,333,876.18
(二) 所有者(或股东)投入和减少资本	78,780,000.00				73,250,892.65							152,030,892.65
1. 所有者(或股东)投入的普通股	78,780,000.00				59,085,000.00							137,865,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者(或股东)权益的金额					14,165,892.65							14,165,892.65
4. 其他												
(三) 利润分配								62,237,207.89	124,474,415.78	-186,711,623.67		
1. 提取盈余公积								62,237,207.89		-62,237,207.89		
2. 提取一般风险准备									124,474,415.78	-124,474,415.78		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益(或股东权益)内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期期末余额	1,578,788,874.02				310,746,455.64		6,084,604.47	173,957,648.88	347,915,297.76	887,398,911.96		3,304,891,792.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

华创证券有限责任公司
2016 年 1-3 月财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

华创证券有限责任公司(原名华创证券经纪有限责任公司, 以下简称本公司或公司)是 2002 年 1 月 7 日经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)(证监机构字[2002]6 号)批准, 在剥离原贵州实联信托投资股份有限公司(以下简称原实联信托公司)和原贵州省国际信托投资公司(以下简称原贵州国投公司)证券资产的基础上, 通过增资扩股成立的证券公司, 注册资本 20,000.44 万元, 业经天一会计师事务所有限责任公司审验, 并于 2001 年 12 月 17 日出具天一验字[2001]第 4-066 号验资报告。2002 年 1 月 22 日, 取得贵州省工商行政管理局核发的注册号为 5200001204556 企业法人营业执照, 公司正式成立。2010 年 2 月 23 日, 经中国证监会《关于核准华创证券经纪有限责任公司变更公司章程重要条款的批复》(证监许可[2010]231 号)核准, 公司名称由“华创证券经纪有限责任公司”变更为“华创证券有限责任公司”。2010 年 3 月 10 日, 取得贵州省工商行政管理局核发的注册号为 520000000022109 企业法人营业执照。2010 年 7 月 22 日, 经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】973 号《关于核准华创证券有限责任公司变更注册资本的批复》, 核准本公司变更注册资本, 注册资本由 20,000.44 万元变更为 50,000.44 万元, 此次变更业经天健正信会计师事务所有限公司贵州分公司审验, 并于 2010 年 8 月 23 日出具天健正信验(2010)综字第 080024 号验资报告。公司于 2011 年 5 月 25 日取得贵州省工商行政管理局换发的企业法人营业执照, 营业执照注册号为 520000000022109。2012 年 10 月 8 日, 经中国证监会贵州监管局黔证监发【2012】167 号《关于核准华创证券有限责任公司变更注册资本的批复》, 核准本公司变更注册资本, 注册资本由 50,000.44 万元变更为 75,000.44 万元, 此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所审验, 并于 2012 年 12 月 27 日出具信会师贵报字(2012)第 20005 号验资报告。公司于 2012 年 12 月 27 日取得贵州省工商行政管理局换发的企业法人营业执照, 营业执照注册号为 520000000022109。2013 年 9 月 12 日公司根据 2013 年 4 月股东会会议审议通过的《关于 2012 年度利润分配及资本公积转增注册资本的议案》, 公司注册资本由 75,000.44 万元变更为 150,000.88 万元, 此次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)贵州分所审验, 并于 2013 年 8 月 28 日出具信会师贵报字(2013)第 20009 号验资报告。公司注册资本变更后取得贵州省工商行政管理局换发的企业法人营业执照, 营业执照注册号为 520000000022109。

根据 2014 年第三次临时股东会会议审议通过的《关于公司核心员工和经营管理层增资方案的议案》，经中国证监会贵州监管局黔证监发【2015】42 号《贵州证监局关于核准华创证券有限责任公司变更注册资本的批复》，核准本公司变更注册资本，公司注册资本由 150,000.88 万元增加至 157,878.89 万元，此次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 4 月 7 日出具信会师报字（2015）第 130412 号验资报告。公司注册资本变更后取得贵州省工商行政管理局换发的企业法人营业执照，营业执照注册号为 520000000022109。营业执照注册号后来换发为统一社会信用代码 91520000730967897P。

截止 2016 年 3 月 31 日，公司的各股东单位及其出资情况如下：（单位：人民币元）

股 东	期末账面余额	持股比例
贵州省物资集团有限责任公司	226,355,274.02	14.337%
江苏沙钢集团有限公司	188,158,200.00	11.918%
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	188,158,200.00	11.918%
和泓置地集团有限公司	188,158,200.00	11.918%
上海杉融实业有限公司	188,158,200.00	11.918%
贵州盘江精煤股份有限公司	150,000,000.00	9.501%
上海易恩实业有限公司	90,000,000.00	5.701%
贵州燃气集团股份有限公司	75,000,000.00	4.750%
贵州立昌实业有限公司	60,000,000.00	3.800%
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	53,632,600.00	3.397%
四川众智投资有限公司	36,194,100.00	2.293%
贵州恒丰伟业房地产开发有限公司	36,194,100.00	2.293%
中国振华(集团)科技股份有限公司	20,000,000.00	1.267%
贵安新区华瑞福裕股权投资中心（有限合伙）	29,998,026.86	1.900%
贵安新区华瑞福顺股权投资中心（有限合伙）	18,392,204.57	1.165%
贵安新区华瑞福祥股权投资中心（有限合伙）	15,702,395.43	0.995%
贵安新区华瑞福熙股权投资中心（有限合伙）	14,687,373.14	0.930%
合 计	1,578,788,874.02	100.00%

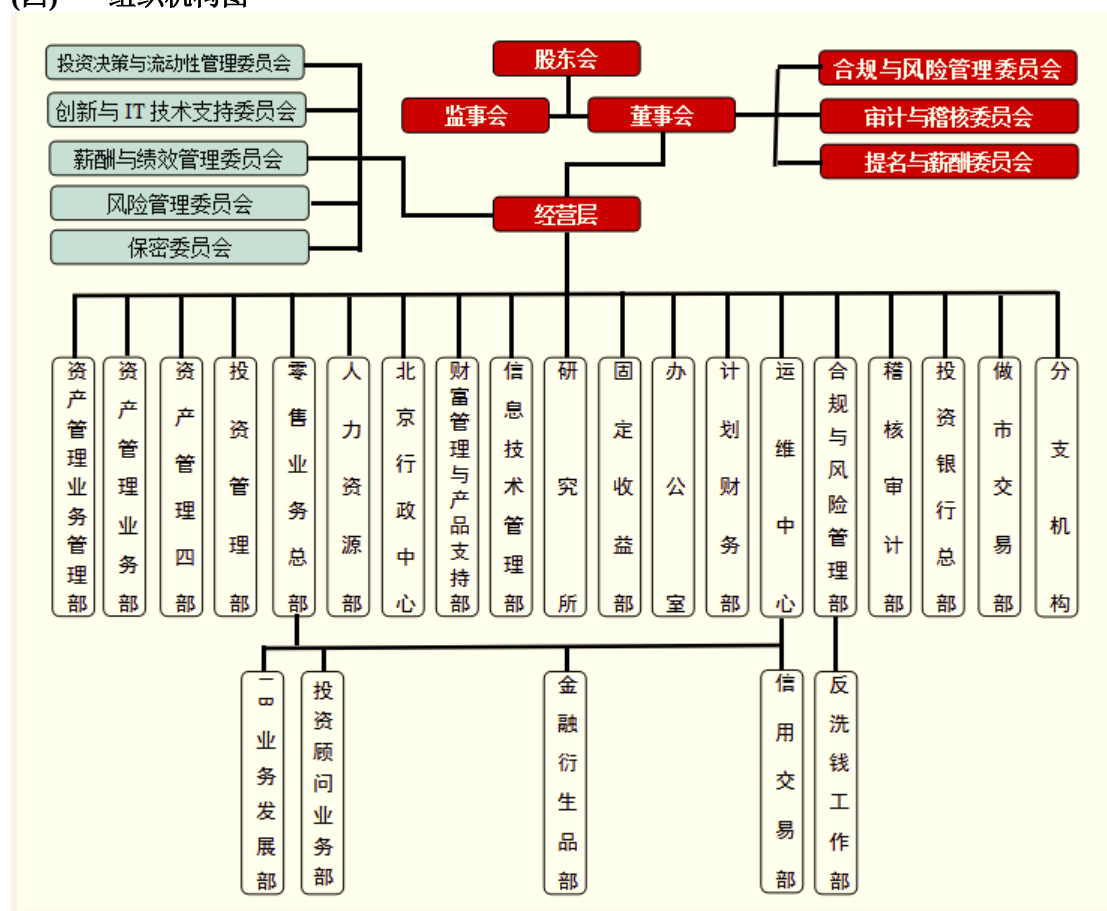
(二) 公司注册地、组织形式和总部地址：

企业注册地	组织形式	总部地址
贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号	其他有限责任公司	贵阳市中华北路 216 号华创大厦

(三) 公司经营范围：

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

(四) 组织机构图



(五) 营业网点

截止 2016 年 3 月 31 日，公司共有 4 家分公司、47 家证券营业部。基本情况如下：

1、 证券营业部情况：

序号	营业部名称	地址	成立日期	负责人	经营范围
1	华创证券有限责任公司安顺塔山西路证券营业部	安顺市西秀区塔山西路商储大楼 4 层	2009.02.17	吴江	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
2	华创证券有限责任公司北京东三环中路证券营业部	北京市朝阳区东三环中路 24 号楼 15 层 01 单元	2010.09.20	石凯	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
3	华创证券有限责任公司北京新兴桥证券营业部	北京市海淀区复兴路 21 号 1 幢 6 层及 8 层 801 室、802 室	2002.11.27	宫洪岩	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
4	华创证券毕节公园路证券营业部	贵州省毕节市七星关区洪山街道公园路 43 号	2008.09.02	盛贵利	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
5	华创证券有限责任公司赤水校园街证券营业部	贵州省赤水市校园街 7 幢 C 单元 2 楼	2008.07.17	郑文军	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品
6	华创证券有限责任公司德阳泰山南路证券营业部	四川省德阳市泰山南路一段 132 号（城企大楼 1、2、3 楼）	2004.07.09	何鑫	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
7	华创证券有限责任公司德阳黄河西路证券营业部	四川省德阳市旌阳区黄河西路 33 号东方阁一楼	2004.07.09	陈瑛	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
8	华创证券有限责任公司都匀广惠路证券营业部	都匀市广惠路百子桥城市广场二、三层	2010.4.21	邱金泉	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务

序号	营业部名称	地址	成立日期	负责人	经营范围
9	华创证券有限责任公司都匀剑江中路证券营业部	都匀市剑江中路原酒厂门面	2009.02.18	刘雪原	证券经纪、证券投资咨询、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品
10	华创证券有限责任公司福泉洒金路证券营业部	福泉市金山办事处洒金路（东福花园口）	2012.05.09	田锦丽	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
11	华创证券有限责任公司贵阳白云南路证券营业部	贵阳市白云区白云南路 10 号七冶大厦 A 栋五楼	2010.8.12	何迪	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
12	华创证券有限责任公司贵阳北京路证券营业部	贵阳市北京路 27 号	2007.11.29	田兰	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
13	华创证券有限责任公司贵阳飞山街证券营业部	贵阳市云岩区飞山街 102 号	2002.01.28	汤湘虹	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
14	华创证券有限责任公司贵阳纪念塔证券营业部	贵阳市南明区新华路 58 号君悦华庭 A 幢裙楼四层	2010.4.21	刘沁钰	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
15	华创证券有限责任公司贵阳金阳大道证券营业部	贵州省贵阳市观山湖区金元国际新城一期第 5-9 栋 1 层 54 号	2010.8.12	王利	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
16	华创证券有限责任公司贵阳乌当新添大道证券营业部	贵阳市乌当区新添大道 208 号中国银行综合楼 1 幢 2 层	2009.07.18	刘珏	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
17	华创证券有限责任公司贵阳小河黔江路证券营业部	贵州省贵阳市小河区黔江路云凯熙园一期 5 栋 1 层 2 号	2009.09.02	钟凌	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
18	华创证券有限责任公司贵阳新华路证券营业部	贵阳市新华路 9 号乌江大厦裙楼三楼	2007.11.29	张军巍	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理（承揽）、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务

序号	营业部名称	地址	成立日期	负责人	经营范围
19	华创证券有限责任公司贵阳中华北路证券营业部	贵阳市中华北路 216 号华创证券大厦 2-6 楼	1998.05.20	罗宇	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
20	华创证券有限责任公司杭州伟业路证券营业部	杭州市滨江区伟业路 601 号	2012.05.30	陈禧庭	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
21	华创证券有限责任公司开阳开州大道证券营业部	贵州省贵阳市开阳县开州大道贵阳银行大厦 5 楼	2012.12.19	黄国发	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
22	华创证券有限责任公司凯里宁波路证券营业部	凯里市宁波路 5 号坐标广场 3 楼	2009.02.23	陈玉平	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品
23	华创证券有限责任公司凯里文化北路证券营业部	贵州省凯里市文化北路腾欣苑综合商住楼南侧二 楼	2012.05.30	巫宁	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品
24	华创证券黎平开泰北路证券营业部	贵州省黔东南苗族侗族自治州黎平县德凤镇开泰 北路建行斜对面二楼	2012.05.09	张云勇	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品
25	华创证券有限责任公司六盘水麒麟路证券营业部	六盘水市钟山区钟山大道与麒麟路交汇处西北侧 新世纪大厦 110 号	2008.07.22	左礼	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
26	华创证券有限责任公司六盘水钟山中路证券营业部	贵州省六盘水市钟山区钟山中路 30 号凤凰宾馆二 楼	2009.06.01	张劲松	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
27	华创证券有限责任公司绵竹飞鳧路证券营业部	绵竹市西南镇飞鳧路 1 号	2014.1.16	亢彩霞	证券经纪、证券投资咨询、融资融券、代销金融产品
28	华创证券有限责任公司南京和燕路证券营业部	南京市鼓楼区和燕路 5 号 3 楼	2005.01.21	桂彬	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务

序号	营业部名称	地址	成立日期	负责人	经营范围
29	华创证券有限责任公司盘县胜境大道证券营业部	六盘水市盘县红果经济开发区胜境大道恒宇大厦 4 楼	2012.05.30	肖银侠	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
30	华创证券黔西莲城大道证券营业部	贵州省毕节市黔西县文峰办事处星旗大厦四楼	2012.11.09	李伟	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
31	华创证券有限责任公司清镇云岭西路证券营业部	清镇市红枫湖云岭街	2012.11.09	程源	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
32	华创证券有限责任公司上海大连路证券营业部	上海市杨浦区大连路 970 号 9 号楼 205-210 室	1995.01.09	周晓瑜	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
33	华创证券有限责任公司上海三元路证券营业部	上海市青浦区三元路 128 号	2010.8.12	方励斌	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
34	华创证券有限责任公司上海宜山路证券营业部	上海市徐家汇宜山路 926 号第 10 层 A 座、B 座	1997.07.07	邓建强	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
35	华创证券有限责任公司深圳香梅路证券营业部	深圳市福田区香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 20AD	2005.01.25	史持明	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品
36	华创证券有限责任公司铜仁北关路证券营业部	贵州省铜仁市北关路 43 号(铜仁地区文化局二楼)	2009.02.18	谢林	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
37	华创证券有限责任公司梧州新兴三路证券营业部	广西梧州市长洲区新兴三路 30 号 5 单元 904、905 房	2014.1.26	刘洪沛	证券经纪
38	华创证券有限责任公司兴仁振兴大道证券营业部	贵州省兴仁县振兴大道中国银行内	2012.12.19	韦清毅	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务

序号	营业部名称	地址	成立日期	负责人	经营范围
39	华创证券有限责任公司兴义北京路证券营业部	贵州省兴义市黄草办北京路 1 号	2009.02.23	邓为民	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
40	华创证券有限责任公司张家港暨阳中路证券营业部	杨舍镇暨阳中路 158 号 5 楼	2013.11.5	陈利东	证券经纪
41	华创证券有限责任公司重庆红锦大道证券营业部	重庆市渝北区龙溪街道红锦大道 86 号中渝广场 3 幢 21-7、21-8	2011.02.04	徐静	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品
42	华创证券有限责任公司遵义民主路证券营业部	遵义市红花岗区民主路金泰花园第三层 1 号	2008.09.01	邹顺	证券经纪、证券投资咨询、证券投资基金销售、证券资产管理(承揽)、融资融券、代销金融产品、为期货公司提供中间介绍业务
43	华创证券上海芦恒路营业部	上海市闵行区芦恒路 166 号	2015.02.11	周亮	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券活动有关的财务顾问；证券承销与保荐(承揽)；证券资产管理(承揽)；融资融券；证券投资基金销售；代销金融产品；为期货公司提供中间介绍业务
44	华创证券六枝那平路证券营业部	六盘水市六枝特区中心城区那平路(扶贫局 8、9 号门面)	2015.07.20	王雪姣	证券经纪
45	华创证券金沙中华路营业部	贵州省毕节市金沙县鼓场街道中华路 191 号	2015.11.18	申时崇	证券经纪
46	华创证券武汉和平大道证券营业部	湖北省武汉市武昌区和平大道三角路水岸国际 1 栋 20 层 2013 号	2016.01.01	喻攀科	证券经纪
47	华创证券北京万寿路证券营业部	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 1204 室	2016.03.24	杨忠斌	证券经纪

2、 分公司、子公司情况（金额单位：万元）

公司名称	负责人	联系电话	地址	设立时间	注册资本 (营运资金)	控股比例	
						直接	间接
上海分公司	刘蕾蕾	021-60762738	上海市宜山路 926 号第 10 层	2010 年 8 月	2,000		
北京分公司	宫洪岩	010-59370999	北京市海淀区复兴路 21 号海育大厦 8 层 805、806、807、808	2010 年 8 月	2,000		
贵州分公司	赵颖	0851-88652565	贵阳市中华北路 216 号华创大厦 7 楼	2012 年 1 月	2,000		
深圳分公司	叶海钢	0755-88309300	深圳市福田区香蜜湖街道香梅路 1061 号中投国际商务中心 A 座 19 层	2015 年 5 月	2,000		
华创期货有限责任公司	桂晓刚	023-89038548	重庆市渝中区中山三路 131 号希尔顿商务大厦 13 楼	2010 年 12 月	10,000	62.50%	
金汇财富资本管理有限公司	刘学杰	0851-88652596	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 3A 层 3A-01	2013 年 8 月	30,000	100%	
贵州白酒交易所股份有限公司	彭 波	0851-88652680	贵州省贵阳市国家高新区金阳科技产业园创业大厦	2012 年 3 月	10,000		40%
贵州佰酒汇电子商务有限责任公司	黄 蓓	0851-84879329	贵州省贵阳市高新技术产业开发区长岭南路科技金融创新中心大厦 1 楼 A 区	2012 年 11 月	1,000		90%
贵州兴黔财富资本管理有限公司	宋登江	0851-88596273	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创证券大厦 7 楼 709 室	2011 年 10 月	3,000		100%
贵州股权金融资产交易中心有限公司	洪 峰	0851-88652680	贵阳市高新区金阳科技产业园创业大厦 575 室	2010 年 12 月	5,000		54.5%

(六) 合并财务报表范围

截至 2016 年 3 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金汇财富资本管理有限公司
华创期货有限责任公司
贵州兴黔财富资本管理有限公司
贵州白酒交易所股份有限公司
贵州佰酒汇电子商务有限公司
贵州股权金融资产交易中心有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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、《证券公司财务报表格式和附注》（财会〔2013〕26 号）及中国证券监督管理委员会颁布的《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告〔2013〕41 号）、《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）等规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股

权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

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

(十) 金融工具

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

1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(i)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(ii)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，企业应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

2、 金融工具的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将金融负债划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融工具的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，包括交易性金融资产和金融负债，以及本公司指定的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

若取得金融资产或承担金融负债的目的主要是为了近期内出售或回购，则该金融资产被分类为交易性金融资产。

对于此类金融工具，采用公允价值进行后续计量。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期投资收益。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或负债：

- (i) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (ii) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- (iii) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (iv) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（2）持有至到期投资

本公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。其后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率或票面利率与实际利率差异不大，采用合同利率或票面利率，按摊余成本计量。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。本公司收回贷款和应收款项时，按取得的价款与贷款和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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，没有公允价值的按成本计量。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。

（5）其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（6）金融资产的重分类

本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。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，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得再将金融资产划分为持有至到期投资。

3、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

4、 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指

金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的或合同规定的现行的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本公司先对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，计入当期损益。本公司将单项金额不重大的金融资产或单独测试未发生减值的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

在确定可供出售金融资产是否发生减值时，很大程度上依赖于管理层的判断，本公司区分不同投资品种及交易市场，根据其公允价值低于成本的程度和持续期间进行判断。对于可供出售金融资产的公允价值低于成本的 40%，且持续时间超过 1 年；或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，应确认减值损失。

公司持有的在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的存在减值迹象的权益工具投资，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认减值损失。

(3) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

5、 衍生金融工具

本公司可使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。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。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和公司自身的信用风险。

6、 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

7、 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务状况表中列示。

(十一) 应收款项

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单笔 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	50.00	50.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项。

坏账准备的计提方法：按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.38
交通运输设备	年限平均法	6	5	15.83
办公设备及其他	年限平均法	3-6	5	15.83-31.66

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软 件	3-10 年	合同约定或法定使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	依据
网站建设费	合同约定享有网站所有产权
交易席位费	交易所-交易席位费管理规定

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，如有确凿证据表明存在减值迹象的，在资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年进行减值测试。对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 附回购条件的资产转让

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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十一) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的,职工出资认购股票,股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让;如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到,则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时,按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价),同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司销售商品时，在商品已发出并经客户或承运人签收后，确认销售收入。

3、 手续费及佣金收入

(1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代理兑付债券手续费收入：于代理兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

(2) 投资银行业务手续费收入

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

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

(3) 资产管理业务手续费收入

受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

4、 提供劳务收入的确认原则：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

5、 让渡资产使用权收入的确认原则：

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

6、 利息收入

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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。

2、 确认时点

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入营业外收入。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十五) 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出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(二十六) 信用业务风险准备计提

本公司因开展融资融券、约定购回、股票质押等业务而产生的债权，根据证监会的相关要求，结合担保情况、强制平仓措施等具体项目条款以及客户信用状况等因素，参考同行业信用业务风险准备计提情况，从 2015 年 12 月 1 日确定减值准备计提比例如下：

项目	减值准备计提比例
融资融券	业务规模的 0.1%
股票质押式回购	业务规模的 0.2%
约定购回	业务规模的 0.2%

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

(二十八) 分部报告

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

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

说明：

1、 所得税：公司适用的所得税税率为 25%。

按照《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的通知》（国税发〔2012〕57 号）的规定，公司执行跨地区分摊缴纳企业所得税的办法，公司根据各分支机构资产总额、工资总额以及营业收入三项总和的权重确定分摊比例，报贵州省国家税务局批准后各分支机构据此缴纳。

2、 营业税：按应纳营业税收入的 5%计缴。

根据财税〔2006〕172 号财政部、国家税务总局《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》：准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。根据财税〔2004〕203 号《财政部、国家税务总局关于资

本市场有关营业税政策的通知》：准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：

- （1）为证券交易所代收的证券交易监管费；
- （2）代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- （3）为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费(包括 A 股和 B 股)、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司于 6 月份完成营改增，为增值税一般纳税人适用税率为 6%。

五、 合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

（一） 货币资金

1、 按类别列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
库存现金	1,332,059.73	856,141.63
银行存款	6,220,187,492.23	5,332,022,319.70
其中：客户存款	5,054,425,558.42	4,162,756,651.43
公司存款	1,165,761,933.81	1,169,265,668.27
其他货币资金	29,578,298.28	39,003,877.04
合 计	6,251,097,850.24	5,371,882,338.37

2、按币种列示

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：						
人民币			1,332,059.73			856,141.63
现金合计			1,332,059.73			856,141.63
客户资金存款：						
人民币			4,649,171,266.551			3,673,584,511.21
美元	2,468,881.76	6.4612	15,951,938.83	2,666,878.13	6.4936	17,317,639.82
港币	4,148,899.51	0.83325	3,457,070.52	2,394,058.11	0.83778	2,005,694.00
小计			4,668,580,275.90			3,692,907,845.03
客户信用资金存款：						
人民币			385,845,282.52			469,848,806.40
小计			385,845,282.52			469,848,806.40
客户存款合计			5,054,425,558.42			4,162,756,651.43
公司自有资金存款：						
人民币			640,469,408.14			1,106,549,824.45
美元	687,390.26	6.4612	4,441,365.95	687,225.79	6.4936	4,462,569.39
港币	2,676,228.39	0.83325	2,229,967.31	2,676,194.57	0.83778	2,242,062.29
小计			647,140,741.40			1,113,254,456.13

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司信用资金存款：						
人民币			518,621,192.41			56,011,212.14
小计			518,621,192.41			56,011,212.14
公司存款合计			1,165,761,933.81			1,169,265,668.27
银行存款合计			6,220,187,492.23			5,332,022,319.70
其他货币资金：						
人民币			29,578,298.28			39,003,877.04
其他货币资金合计			29,578,298.28			39,003,877.04
合 计			6,251,097,850.24			5,371,882,338.37

其中，融资融券业务：

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金						
人民币			518,621,192.41			56,011,212.14
小 计			518,621,192.41			56,011,212.14
客户信用资金						
人民币			385,845,282.52			469,848,806.40
小 计			385,845,282.52			469,848,806.40
合 计			904,466,474.93			525,860,018.54

- 3、 客户存款为代理买卖证券客户存款及期货保证金。
- 4、 截至 2016 年 3 月 31 日止，公司不存在质押、冻结，潜在收回风险的款项。
- 5、 期末货币资金中无定期存款。
- 6、 货币资金 2016.3.31 期末余额较前期增加的原因主要系证券交易规模略有增大，
证券交易资金增加所致。

(二) 结算备付金

1、 按类别列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
客户备付金	369,486,020.84	1,740,041,925.27
公司备付金	207,101,728.00	166,396,993.06
合 计	576,587,748.84	1,906,438,918.33

- 2、 2016.3.31 较 2015.12.31 大幅下降的原因系客户备付金的计算以上月成交量为基数进行计算，由于 2016 年 2 月较 2015 年 11 月成交量大幅下降，导致 2016 年 3.31 客户备付金较 2015.12.31 大幅下降。

3、按币种列示

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金						
人民币			207,101,728.00			166,396,993.06
美元						
港币						
小 计			207,101,728.00			166,396,993.06
公司备付金合计			207,101,728.00			166,396,993.06
客户普通备付金						
人民币			266,269,687.41			1,645,316,591.60
美元	1,057,553.22	6.4612	6,833,062.87	1,738,937.11	6.4936	11,291,962.02
港币	3,330,173.28	0.83325	2,774,866.89	5,722,471.30	0.83778	4,794,172.01
小 计			275,877,617.17			1,661,402,725.63
客户信用备付金						
人民币			93,608,403.67			78,639,199.64
美元						
港币						
小 计			93,608,403.67			78,639,199.64
客户备付金合计			369,486,020.84			1,740,041,925.27
合 计			576,587,748.84			1,906,438,918.33

(三) 融出资金

1、按类别列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
1. 融资融券业务融出资金	1,558,246,454.67	2,181,316,665.44
其中：个人	1,544,189,077.74	2,164,658,212.97
机构	14,057,376.93	16,658,452.47
2. 开展融资		
其中：个人		
机构		
减：减值准备	1,699,907.37	2,319,963.57
融出资金净值	1,556,546,547.30	2,178,996,701.87

2、按账龄分析

账 龄	2016.3.31				2015.12.31			
	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	679,121,217.25	43.58	820,782.13	0.12	452,584,941.35	20.75	591,231.85	0.13
3-6 个月	447,475,936.59	28.72	447,475.94	0.10	1,728,731,724.09	79.25	1,728,731.72	0.10
6 个月以上	431,649,300.83	27.70	431,649.30	0.10				
合 计	1,558,246,454.67	100.00	1,699,907.37	0.11	2,181,316,665.44	100.00	2,319,963.57	0.11

3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	2016.3.31	2015.12.31
资金	403,498,770.11	451,277,887.10
股票	4,656,084,365.69	6,202,170,444.95
基金	12,915,322.50	22,244,530.62
债券	135,151.14	45,461.50
其他		
合 计	5,072,633,609.44	6,675,738,324.17

4、截止到 2016 年 3 月 31 日，公司融出资金和融出证券均在合同期内。

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按资产情况

项 目	2016.3.31 账面余额	2016.3.31 初始成本	2015.12.31 账面余额	2015.12.31 初始成本
债券	5,357,733,835.65	5,233,808,395.98	1,797,749,584.42	1,715,534,506.99
基金	38,608,239.09	33,958,396.04	35,008,614.95	29,998,000.00
股票	65,650,426.00	43,525,447.58	57,540,767.00	36,065,845.72
银行理财产品	588,674,660.00	588,650,000.00	386,217,163.35	386,203,481.11
其他	770,060.93	1,979,880.35	818,165.65	2,016,399.24
合 计	6,051,437,221.67	5,901,922,119.95	2,277,334,295.37	2,169,818,233.06

2、变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

2016 年 3 月 31 日

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	卖出回购金融资产抵质押物	4,786,410,862.98

3、有承诺条件的交易性金融资产

报告期内，本公司不存在有承诺条件的交易性金融资产。

(五) 衍生金融工具

类别	2016.3.31			2015.12.31		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
-利率互换业务						
权益衍生工具	100,000,000.00	1,508,821.00		100,000,000.00	1,493,997.00	
-沪深 300 股指						
期货业务						
-香港股指期货						
业务						
-美国股指期货						
业务						
-权益互换业务						
-收益互换业务	100,000,000.00	1,508,821.00		100,000,000.00	1,493,997.00	
其他衍生工具						
-国债期货业务						
-商品期货业务						
合计		1,508,821.00		100,000,000.00	1,493,997.00	

(六) 融券业务情况

项 目	2016.3.31	2015.12.31
融出证券	14,746,577.63	13,491,759.36
- 可供出售金融资产	14,746,577.63	13,491,759.36
- 转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

(七) 买入返售金融资产

1、 按金融资产种类

标的物类别	2016.3.31	2015.12.31
股票	998,623,503.70	655,634,730.00

标的物类别	2016.3.31	2015.12.31
债券	6,666,103,524.81	5,867,316,072.17
其中：国债		
金融债		
公司债	6,666,103,524.81	5,867,316,072.17
其他		
合 计	7,664,727,028.51	6,522,950,802.17
减：减值准备	1,996,908.03	1,311,269.46
账面价值	7,662,730,120.48	6,521,639,532.71

2、按业务类别列示

项目	2016.3.31	2015.12.31
约定购回式证券		
股票质押式回购	998,623,503.70	655,634,730.00
质押式买入返售	70,000,000.00	675,000,000.00
买断式买入返售	6,596,103,524.81	5,192,316,072.17
合 计	7,664,727,028.51	6,522,950,802.17

3、约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

(1) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类披露

剩余期限	2016.3.31	2015.12.31
一个月以内	5,255,000.00	4,313,000.00
一个月至三个月内	14,690,200.00	117,631,530.00
三个月至一年内	470,678,303.70	417,897,000.00
一年以上	508,000,000.00	115,793,200.00
合 计	998,623,503.70	655,634,730.00

4、买入返售金融资产收取的担保物的公允价值

担保类别	2016.3.31	2015.12.31
股票	2,280,150,386.00	1,602,209,495.14
债券	6,527,553,348.82	5,980,368,247.00
基金		
其他		
合 计	8,807,703,734.82	7,582,577,742.14

5、 买入返售金融资产 2016.3.31 期末余额较以前期间大幅增长的原因系买断式回购债券规模的大幅增加所致。

(八) 应收款项

1、 按明细列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
应收账款	99,478,285.96	80,136,694.09
应收风险损失款		
长期应收款		
合计	99,478,285.96	80,136,694.09
减：坏账准备	491,110.82	399,313.93
应收款项账面价值	98,987,175.14	79,737,380.16

2、按账龄分析

账 龄	2016.3.31				2015.12.31			
	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	99,478,285.96	100.00	491,110.82	0.49	80,136,694.09	100.00	399,313.93	0.50
1 - 2 年								
2 - 3 年								
3 年以上								
合 计	99,478,285.96	100.00	491,110.82	0.49	80,136,694.09	100.00	399,313.93	0.50

3、按评估方式列示

类 别	2016.3.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备								
组合计提减值准备	99,478,285.96	100.00	491,110.82	0.49	80,136,694.09	100.00	399,313.93	0.50
合 计	99,478,285.96	100.00	491,110.82	0.49	80,136,694.09	100.00	399,313.93	0.50

4、本期实际核销的应收款项情况

本期无核销的应收款项。

(九) 应收利息

项 目	2016.3.31	2015.12.31
金融产品投资	45,357,941.57	20,749,888.21
存放金融同业		
资金拆借		
融资融券		
买入返售	18,487,743.50	15,522,293.20
约定购回式证券交易		
股票质押式回购	6,056,520.42	1,802,023.11
持有至到期投资	1,768,020.00	1,693,102.47
合 计	71,670,225.49	39,767,306.99

(十) 存出保证金

项 目	2016.3.31	2015.12.31
交易保证金	16,281,408.35	23,481,433.22
履约保证金		
信用保证金	8,758,145.47	13,747,319.94
转融通担保金	111,496,988.51	111,022,922.22
价差保证金	2,058,235.35	2,049,841.25
自营互保金	4,584,242.16	4,083,182.87
股指期货保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
资管业务结算保证金	3,300,000.00	3,300,000.00
期货公司保证金	96,383,169.05	55,516,473.55
合 计	247,862,188.89	218,201,173.05

(十一) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目名称	2016.3.31				2015.12.31			
	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
债券								
基金	116,910,000.00	2,310,000.00	14,746.58	119,205,253.42	116,910,000.00	5,515,000.00	13,491.76	122,411,508.24
股票								
证券公司理财产品	222,794,777.44	6,855,616.31		229,650,393.75	216,341,882.61	3,162,753.95		219,504,636.56
其他理财产品	1,454,339,353.68	13,338,777.59		1,467,678,131.27	1,529,954,377.27	18,904,923.24		1,548,859,300.51
信托计划								
对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的投资	95,523,000.00			95,523,000.00	177,954,181.57			177,954,181.57
其他								
合 计	1,889,567,131.12	22,504,393.90	14,746.58	1,912,056,778.44	2,041,160,441.45	27,582,677.19	13,491.76	2,068,729,626.88

2、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

2016 年 3 月 31 日

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
权益工具的成本/ 债务工具的摊余成本	1,889,567,131.12		
公允价值	22,504,393.90		
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	22,504,393.90		
已计提减值金额	14,746.58		

3、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

报告期内，本公司可供出售金融资产减值情况见五、（二十）。

4、有承诺条件的可供出售金融资产

报告期内，本公司持有的有承诺条件的可供出售金融资产—证券公司理财产品均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划。

有承诺条件的可供出售金融资产中，本公司承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不退出的资产管理计划如下：

计划名称	2016.3.31	2015.12.31
华创证券稳健增强集合资产管理计划	609,061.18	1,089,087.11
合 计	609,061.18	1,089,087.11

5、已融出证券的担保物公允价值

客户因融券业务向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注五、（三）。

(十二) 持有至到期投资

1、 持有至到期投资情况

项 目	2016.3.31 账面余额	2016.3.31 公允价值	2015.12.31 账面余额	2015.12.31 公允价值
债券	3,297,661,754.19	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11	2,078,538,904.11
其中（按类别列示）：				
国债				
金融债				
公司债	3,297,661,754.19	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11	2,078,538,904.11
其他				
持有至到期投资合计	3,297,661,754.19	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11	2,078,538,904.11
减：持有至到期投资减值准备				
持有至到期投资账面价值	3,297,661,754.19	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11	2,078,538,904.11

2、 持有至到期投资的增减变动：

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏债 1 号-毕节市建设投资有 限公司私募债	5,600,000.00	2014-7-4	2017-7-2	5,600,000.00	5,600,000.00					5,600,000.00
银杏债 2 号-毕节市建设投资有 限公司私募债	32,400,000.00	2014-7-4	2017-7-2	32,400,000.00	32,400,000.00					32,400,000.00
银杏债系列•宏财投资 2014 年 银杏债 3 号 A 类	22,000,000.00	2014-12-9	2016-8-9	22,000,000.00	22,000,000.00					22,000,000.00

华创证券有限责任公司
2016 年 1-3 月
财务报表附注

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏债系列•宏财投资 2014 年 银杏债 3 号 B 类	30,000,000.00	2014-12-9	2016-8-9	30,000,000.00	30,000,000.00					30,000,000.00
银杏债系列•宏财投资 2014 年 银杏债 4 号 B 类	57,000,000.00	2014-12-9	2016-8-9	57,000,000.00	57,000,000.00					57,000,000.00
银杏债系列•宏财投资 2014 年 银杏债 5 号 A 档	5,300,000.00	2014-12-9	2016-8-9	5,300,000.00	5,300,000.00					5,300,000.00
银杏债系列•宏财投资 2014 年 银杏债 5 号 B 档	15,300,000.00	2014-12-9	2016-8-9	15,300,000.00	15,300,000.00					15,300,000.00
银杏债系列•凯里交建 2014 年 银杏债 1 号 A 档	50,000.00	2014-12-9	2016-12-7	50,000.00	50,000.00					50,000.00
银杏债系列•凯里交建 2014 年 银杏债 1 号 B 档	200,000.00	2014-12-9	2016-12-7	200,000.00	200,000.00					200,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏债系列•凯里交建 2014 年银杏债 1 号 C 档	19,000,000.00	2014-12-9	2016-12-7	19,000,000.00	19,000,000.00					19,000,000.00
银杏债系列•凯里交建 2014 年银杏债 2 号 A 档	100,000.00	2014-12-9	2016-12-7	100,000.00	100,000.00					100,000.00
银杏债系列•凯里交建 2014 年银杏债 2 号 B 档	11,700,000.00	2014-12-9	2016-12-7	11,700,000.00	11,700,000.00					11,700,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏债系列•凯里交建 2014 年银杏债 2 号 C 档	24,500,000.00	2014-12-9	2016-12-7	24,500,000.00	24,500,000.00					24,500,000.00
银杏债系列•安顺投资 2014 年银杏债 A 档	23,600,000.00	2014-12-12	2016-12-10	23,600,000.00	23,600,000.00					23,600,000.00
银杏债系列•安顺投资 2014 年银杏债 B 档	11,000,000.00	2014-12-12	2016-12-10	11,000,000.00	11,000,000.00					11,000,000.00
银杏债系列•安顺投资 2014 年银杏债 C 档	28,000,000.00	2014-12-12	2016-12-10	28,000,000.00	28,000,000.00					28,000,000.00
银杏债系列•安顺投资 2014 年银杏债 D 档	50,000,000.00	2014-12-12	2016-12-10	50,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00
贞丰县金城投资开发有限责任公司 2014 年银杏私募债券 1 号	5,000,000.00	2014-12-26	2016-12-24	5,000,000.00	5,000,000.00					5,000,000.00
贵定县金海投资开发有限责任公司 2014 年银杏私募债券 1 号	5,000,000.00	2014-12-26	2016-12-24	5,000,000.00	5,000,000.00					5,000,000.00
银杏债 4 号毕节市建设投资有限公司私募债	14,000,000.00	2014-6-27	2017-6-27	14,000,000.00	14,000,000.00					14,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏债 3 号毕节市建设投资有限公司私募债	80,500,000.00	2014-7-4	2017-7-4	80,500,000.00	80,500,000.00					80,500,000.00
银杏 6 号 剑河园方特定资产收益权凭证系列-C 类	8,000,000.00	2014-8-7	2016-7-9	8,000,000.00	8,000,000.00					8,000,000.00
银杏 6 号 剑河园方特定资产收益权凭证系列-B 类	40,800,000.00	2014-8-7	2016-7-9	40,800,000.00	40,800,000.00					40,800,000.00
银杏 6 号 剑河园方特定资产收益权凭证系列-A 类	9,600,000.00	2014-8-7	2016-7-9	9,600,000.00	9,600,000.00					9,600,000.00
银杏债 7 号 -毕节洪山国际大酒店置业有限公司私募债券-A 档	200,000.00	2014-10-7	2016-10-7	200,000.00	200,000.00					200,000.00
银杏 19 号-同航信达股权收益权凭证	3,000,000.00	2015-1-26	2016-7-25	3,000,000.00	3,000,000.00					3,000,000.00
银杏债 • 贵州众隆集团 2015 年私募债券 1 号 D 类	8,000,000.00	2015-4-27	2016-10-26	8,000,000.00	8,000,000.00					8,000,000.00
贵州恒丰伟业房地产开发有限公司 2015 年银杏私募债券	125,000,000.00	2015-6-26	2016-6-23	125,000,000.00	125,000,000.00					125,000,000.00
银杏私募债-北京神雾环境能源	150,000,000.00	2015-9-16	2016-3-15	150,000,000.00	150,000,000.00				150,000,000.00	

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏私募债-毕节市建投	80,000,000.00	2015-9-18	2016-9-17	80,000,000.00	80,000,000.00					80,000,000.00
银杏私募债 3 号 A 档	4,200,000.00	2015-11-13	2017-11-11	4,200,000.00	4,200,000.00					4,200,000.00
银杏私募债 3 号 B 档	19,800,000.00	2015-11-13	2017-11-11	19,800,000.00	19,800,000.00					19,800,000.00
银杏私募债 3 号 C 档	16,000,000.00	2015-11-13	2017-11-11	16,000,000.00	16,000,000.00					16,000,000.00
银杏私募债 3 号 D 档	60,000,000.00	2015-11-13	2017-11-11	60,000,000.00	60,000,000.00					60,000,000.00
银杏私募债-都匀交建 2015 年 B 档	2,700,000.00	2015-11-27	2017-11-25	2,700,000.00	2,700,000.00					2,700,000.00
银杏私募债-都匀交建 2015 年 C 档	17,500,000.00	2015-11-27	2017-11-25	17,500,000.00	17,500,000.00					17,500,000.00
银杏私募债-都匀交建 2015 年 D 档	28,000,000.00	2015-11-27	2017-11-25	28,000,000.00	28,000,000.00					28,000,000.00
银杏私募债-贞丰金投 B 档	11,700,000.00	2015-12-1	2017-11-29	11,700,000.00	11,700,000.00					11,700,000.00
银杏私募债-贞丰金投 C 档	14,500,000.00	2015-12-1	2017-11-29	14,500,000.00	14,500,000.00					14,500,000.00
银杏私募债-贞丰金投 D 档	49,000,000.00	2015-12-1	2017-11-29	49,000,000.00	49,000,000.00					49,000,000.00
银杏私募债-长顺国资 A 档	1,600,000.00	2015-12-11	2017-12-9	1,600,000.00	1,600,000.00					1,600,000.00
银杏私募债-长顺国资 D 档	4,000,000.00	2015-12-11	2017-12-9	4,000,000.00	4,000,000.00					4,000,000.00
银杏私募债-瓮安工投 A 档	3,600,000.00	2015-12-16	2017-12-14	3,600,000.00	3,600,000.00					3,600,000.00
银杏私募债-瓮安工投 B 档	20,400,000.00	2015-12-16	2017-12-14	20,400,000.00	20,400,000.00					20,400,000.00
银杏私募债-瓮安工投 C 档	16,000,000.00	2015-12-16	2017-12-14	16,000,000.00	16,000,000.00					16,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
银杏私募债-瓮安工投 D 档	60,000,000.00	2015-12-16	2017-12-14	60,000,000.00	60,000,000.00					60,000,000.00
银杏私募债-贵定国资 C 档	2,500,000.00	2015-12-23	2017-12-21	2,500,000.00	2,500,000.00					2,500,000.00
银杏私募债-贵定国资 D 档	2,000,000.00	2015-12-23	2017-12-21	2,000,000.00	2,000,000.00					2,000,000.00
银杏 25 号宸宇房开特定资产收益权凭证	120,000,000.00	2015-11-9	2017-11-7	120,000,000.00	120,000,000.00					120,000,000.00
银杏 26 号-永耀特定资产收益权凭证	18,530,000.00	2015-12-14	2016-11-9	18,530,000.00	18,530,000.00					18,530,000.00
开磷集团 2015 年银杏债	350,000,000.00	2015-10-30	2016-4-27	350,000,000.00	354,228,767.12		6,251,788.44			360,480,555.56
贵州开磷集团股份有限公司 2015 年银杏债 2 号	150,000,000.00	2015-12-24	2016-6-21	150,000,000.00	150,230,136.99		2,657,363.01			152,887,500.00
贵州旅投 2015 银杏债 A 档	19,500,000.00	2015-11-9	2016-5-7	19,500,000.00	19,500,000.00					19,500,000.00
贵州旅投 2015 银杏债 C 档	45,000,000.00	2015-11-9	2016-5-7	45,000,000.00	45,000,000.00					45,000,000.00
贵州旅投 2015 银杏债 2 号 B 档	2,500,000.00	2015-11-18	2016-5-16	2,500,000.00	2,500,000.00					2,500,000.00
贵州旅投 2015 银杏债 2 号 C 档	52,000,000.00	2015-11-18	2016-5-16	52,000,000.00	52,000,000.00					52,000,000.00
贵州旅投 2015 银杏债 3 号 A 档	2,200,000.00	2015-12-14	2016-9-9	2,200,000.00	2,200,000.00					2,200,000.00
贵州旅投 2015 银杏债 3 号 B 档	17,000,000.00	2015-12-14	2016-9-9	17,000,000.00	17,000,000.00					17,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
贵州旅投 2015 银杏债 3 号 C 档	94,000,000.00	2015-12-14	2016-9-9	94,000,000.00	94,000,000.00					94,000,000.00
贵州旅投 2015 银杏债 3 号 D 档	5,000,000.00	2015-12-14	2016-9-9	5,000,000.00	5,000,000.00					5,000,000.00
16 贵水矿 CP001	100,000,000.00	2016-3-4	2017-3-4	100,000,000.00		100,000,000.00	613,698.63			100,613,698.63
万泽实业股份有限公司 2015 年银杏私募债券 E 档	1,000,000.00	2016-1-6	2016-7-5	1,000,000.00		1,000,000.00				1,000,000.00
惠水县国有资本营运有限 责任公司 2015 年银杏私募 债券 C 档	3,500,000.00	2016-1-13	2018-1-11	3,500,000.00		3,500,000.00				3,500,000.00
惠水县国有资本营运有限 责任公司 2015 年银杏私募 债券 D 档	12,000,000.00	2016-1-13	2018-1-11	12,000,000.00		12,000,000.00				12,000,000.00
瓮安县工业园区投资开发 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 A 档	3,600,000.00	2016-1-14	2018-1-12	3,600,000.00		3,600,000.00				3,600,000.00
瓮安县工业园区投资开发 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 B 档	20,400,000.00	2016-1-14	2018-1-12	20,400,000.00		20,400,000.00				20,400,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
瓮安县工业园区投资开发 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 C 档	16,000,000.00	2016-1-14	2018-1-12	16,000,000.00		16,000,000.00				16,000,000.00
瓮安县工业园区投资开发 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 D 档	60,000,000.00	2016-1-14	2018-1-12	60,000,000.00		60,000,000.00				60,000,000.00
铜仁市碧江城市建设开发 投资有限公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 A 档	3,600,000.00	2016-1-15	2018-1-13	3,600,000.00		3,600,000.00				3,600,000.00
铜仁市碧江城市建设开发 投资有限公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 B 档	20,400,000.00	2016-1-15	2018-1-13	20,400,000.00		20,400,000.00				20,400,000.00
铜仁市碧江城市建设开发 投资有限公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 C 档	16,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	16,000,000.00		16,000,000.00				16,000,000.00
铜仁市碧江城市建设开发 投资有限公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 D 档	60,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	60,000,000.00		60,000,000.00				60,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
仁怀市南部新城建设投资 开发有限责任公司 2015 年 银杏私募债券 B 档	9,900,000.00	2016-1-15	2017-7-14	9,900,000.00		9,900,000.00				9,900,000.00
仁怀市南部新城建设投资 开发有限责任公司 2015 年 银杏私募债券 C 档	14,500,000.00	2016-1-15	2017-7-14	14,500,000.00		14,500,000.00				14,500,000.00
仁怀市南部新城建设投资 开发有限责任公司 2015 年 银杏私募债券 D 档	35,000,000.00	2016-1-15	2017-7-14	35,000,000.00		35,000,000.00				35,000,000.00
贵州凯里经济开发区开元 城市投资开发有限责任公 司 2015 年银杏私募债券 2 号 A 档	4,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	4,000,000.00		4,000,000.00				4,000,000.00
贵州凯里经济开发区开元 城市投资开发有限责任公 司 2015 年银杏私募债券 2 号 B 档	15,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	15,000,000.00		15,000,000.00				15,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
贵州凯里经济开发区开元城市投资开发有限责任公司 2015 年银杏私募债券 2 号 C 档	16,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	16,000,000.00		16,000,000.00				16,000,000.00
贵州凯里经济开发区开元城市投资开发有限责任公司 2015 年银杏私募债券 2 号 D 档	55,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	55,000,000.00		55,000,000.00				55,000,000.00
贵州凯里经济开发区开元城市投资开发有限责任公司 2015 年银杏私募债券 2 号 E 档	10,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2015 年银杏私募债券 A 档	4,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	4,000,000.00		4,000,000.00				4,000,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2015 年银杏私募债券 B 档	15,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	15,000,000.00		15,000,000.00				15,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2015 年银杏私募债券 C 档	16,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	16,000,000.00		16,000,000.00				16,000,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2015 年银杏私募债券 D 档	55,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	55,000,000.00		55,000,000.00				55,000,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2015 年银杏私募债券 E 档	10,000,000.00	2016-1-15	2018-1-13	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00
紫云苗族布依族自治县国有资产投资运营管理有限责任公司 2015 年银杏私募债券 B 档	900,000.00	2016-1-19	2018-1-17	900,000.00		900,000.00				900,000.00
紫云苗族布依族自治县国有资产投资运营管理有限责任公司 2015 年银杏私募债券 C 档	6,500,000.00	2016-1-19	2018-1-17	6,500,000.00		6,500,000.00				6,500,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
紫云苗族布依族自治县国有资产投资营运管理有限责任公司 2015 年银杏私募债券 D 档	9,000,000.00	2016-1-19	2018-1-17	9,000,000.00		9,000,000.00				9,000,000.00
赤水市鑫竹投资开发有限公司 2015 年银杏私募债券 B 档	9,300,000.00	2016-1-25	2018-1-23	9,300,000.00		9,300,000.00				9,300,000.00
赤水市鑫竹投资开发有限公司 2015 年银杏私募债券 C 档	9,500,000.00	2016-1-25	2018-1-23	9,500,000.00		9,500,000.00				9,500,000.00
赤水市鑫竹投资开发有限公司 2015 年银杏私募债券 D 档	13,000,000.00	2016-1-25	2018-1-23	13,000,000.00		13,000,000.00				13,000,000.00
普定县普信城市建设投资有限责任公司 2015 年银杏私募债券 B 档	11,100,000.00	2016-1-27	2018-1-25	11,100,000.00		11,100,000.00				11,100,000.00
普定县普信城市建设投资有限责任公司 2015 年银杏私募债券 C 档	12,000,000.00	2016-1-27	2018-1-25	12,000,000.00		12,000,000.00				12,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
普定县普信城市建设投资 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 D 档	17,000,000.00	2016-1-27	2018-1-25	17,000,000.00		17,000,000.00				17,000,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 A 档	3,900,000.00	2016-1-28	2018-1-26	3,900,000.00		3,900,000.00				3,900,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 B 档	13,600,000.00	2016-1-28	2018-1-26	13,600,000.00		13,600,000.00				13,600,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 C 档	17,500,000.00	2016-1-28	2018-1-26	17,500,000.00		17,500,000.00				17,500,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 D 档	55,000,000.00	2016-1-28	2018-1-26	55,000,000.00		55,000,000.00				55,000,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 E 档	10,000,000.00	2016-1-28	2018-1-26	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
都匀经开 2015 银杏债 B 档	6,300,000.00	2016-2-1	2018-1-30	6,300,000.00		6,300,000.00				6,300,000.00
都匀经开 2015 银杏债 C 档	12,000,000.00	2016-2-1	2018-1-30	12,000,000.00		12,000,000.00				12,000,000.00
都匀经开 2015 银杏债 D 档	26,000,000.00	2016-2-1	2018-1-30	26,000,000.00		26,000,000.00				26,000,000.00
银杏 28 号-荣焕贸易特定 资产收益权凭证	88,000,000.00	2016-2-1	2017-1-31	88,000,000.00		88,000,000.00				88,000,000.00
普定县普信城市建设投资 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 C 档	9,000,000.00	2016-2-18	2018-2-16	9,000,000.00		9,000,000.00				9,000,000.00
普定县普信城市建设投资 有限责任公司 2015 年银杏 私募债券 2 号 D 档	2,000,000.00	2016-2-18	2018-2-16	2,000,000.00		2,000,000.00				2,000,000.00
六枝民生公司 2016 年银杏 私募债券 C 档	6,500,000.00	2016-2-19	2018-2-17	6,500,000.00		6,500,000.00				6,500,000.00
六枝民生公司 2016 年银杏 私募债券 D 档	14,000,000.00	2016-2-19	2018-2-17	14,000,000.00		14,000,000.00				14,000,000.00
都匀经济开发区城市投资 开发有限公司 2016 年银杏 私募债券	3,500,000.00	2016-3-1	2018-2-28	3,500,000.00		3,500,000.00				3,500,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
赤水鑫竹 2016 银杏债 B 档	4,800,000.00	2016-3-4	2018-3-3	4,800,000.00		4,800,000.00				4,800,000.00
赤水鑫竹 2016 银杏债 C 档	7,000,000.00	2016-3-4	2018-3-3	7,000,000.00		7,000,000.00				7,000,000.00
赤水鑫竹 2016 银杏债 D 档	7,000,000.00	2016-3-4	2018-3-3	7,000,000.00		7,000,000.00				7,000,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 2 号 A	2,400,000.00	2016-3-11	2018-3-10	2,400,000.00		2,400,000.00				2,400,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 2 号 B	4,200,000.00	2016-3-11	2018-3-10	4,200,000.00		4,200,000.00				4,200,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 2 号 C	10,000,000.00	2016-3-11	2018-3-10	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00
贵州百凯小城镇建设投资 开发有限责任公司 2016 年 银杏私募债券 2 号 D	5,000,000.00	2016-3-11	2018-3-10	5,000,000.00		5,000,000.00				5,000,000.00
安顺市交通建设投资有限 责任公司 2016 年银杏私募 债券 A 档	1,400,000.00	2016-3-16	2018-3-15	1,400,000.00		1,400,000.00				1,400,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
兴义信恒 2016 年银杏债 B 档	5,400,000.00	2016-3-22	2018-3-21	5,400,000.00		5,400,000.00				5,400,000.00
兴义信恒 2016 年银杏债 C 档	11,500,000.00	2016-3-22	2018-3-21	11,500,000.00		11,500,000.00				11,500,000.00
兴义信恒 2016 年银杏债 D 档	5,000,000.00	2016-3-22	2018-3-21	5,000,000.00		5,000,000.00				5,000,000.00
安顺市交通建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 B 档	200,000.00	2016-3-25	2018-3-24	200,000.00		200,000.00				200,000.00
安顺市交通建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 C 档	3,500,000.00	2016-3-25	2018-3-24	3,500,000.00		3,500,000.00				3,500,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 A 档	3,900,000.00	2016-3-29	2018-3-28	3,900,000.00		3,900,000.00				3,900,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 B 档	13,600,000.00	2016-3-29	2018-3-28	13,600,000.00		13,600,000.00				13,600,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 C 档	17,500,000.00	2016-3-29	2018-3-28	17,500,000.00		17,500,000.00				17,500,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 D 档	55,000,000.00	2016-3-29	2018-3-28	55,000,000.00		55,000,000.00				55,000,000.00
兴义市信恒城市建设投资有限公司 2016 年银杏私募债券 2 号 E 档	10,000,000.00	2016-3-29	2018-3-28	10,000,000.00		10,000,000.00				10,000,000.00
贵州汉方制药有限公司 2016 年银杏私募债券	200,000,000.00	2016-3-30	2016-9-25	200,000,000.00		200,000,000.00				200,000,000.00
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司 2016 年银杏私募债券 A 档	2,200,000.00	2016-3-31	2018-3-30	2,200,000.00		2,200,000.00				2,200,000.00
贵州省仁怀市酱香型白酒产业发展投资有限责任公司 2016 年银杏私募债券 B 档	4,000,000.00	2016-3-31	2018-3-30	4,000,000.00		4,000,000.00				4,000,000.00

投资产品名称	面值	发行日期	到期日期	投资金额	2015.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期减少	2016.3.31
贵州省仁怀市酱香型白酒 产业发展投资有限责任公 司 2016 年银杏私募债券 C 档	6,500,000.00	2016-3-31	2018-3-30	6,500,000.00		6,500,000.00				6,500,000.00
贵州省仁怀市酱香型白酒 产业发展投资有限责任公 司 2016 年银杏私募债券 D 档	48,000,000.00	2016-3-31	2018-3-30	48,000,000.00		48,000,000.00				48,000,000.00
合 计	/	/	/	/	2,078,538,904.11	1,359,600,000.00	9,522,850.08		150,000,000.00	3,297,661,754.19

(十三) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增、减变动								2016.3.31	减值准备 期末余额
		追加投资(+)	减少投资(-)	权益法下确认 的投资收益	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		
一、联营企业											
贵州省能矿产业投资基金管 理有限公司	2,623,558.32		-2,623,558.32								
黔南互联网金融服务有限责 任公司	1,189,376.52			-13,227.37						1,176,149.15	

被投资单位	2015.12.31	本期增、减变动								2016.3.31	减值准备 期末余额
		追加投资(+)	减少投资(-)	权益法下确认 的投资收益	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		
贵州布城兴黔旅游项目投资 中心（有限合伙）	4,997,163.31			0.81						4,997,164.12	
贵州阳宝兴黔旅游项目投资 中心（有限合伙）	9,990,736.55			6.86						9,990,743.41	
安顺互联网金融服务有限责 任公司	4,833,694.64			-171,898.00						4,661,796.64	
小计	23,634,529.34		-2,623,558.32	-185,117.70						20,825,853.32	
合 计	23,634,529.34		-2,623,558.32	-185,117.70						20,825,853.32	

(十四) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备 及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 2015.12.31	71,922,963.57	24,328,496.99	99,351,835.87	195,603,296.43
2. 本期增加金额		586,100.00	1,092,187.01	1,678,287.01
(1) 购置		586,100.00	1,092,187.01	1,678,287.01
(2) 在建工程转入				
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额		346,326.53	30,618.00	376,944.53
(1) 处置或报废		346,326.53	30,618.00	376,944.53
4. 2016.3.31	71,922,963.57	24,568,270.46	100,413,404.88	196,904,638.91
二、累计折旧				
1. 2015.12.31	19,740,109.98	17,495,347.67	70,082,315.71	107,317,773.36
2. 本期增加金额	446,857.65	561,563.22	2,462,432.06	3,470,852.93
(1) 计提	446,857.65	561,563.22	2,462,432.06	3,470,852.93
3. 本期减少金额		321,914.33	29,087.10	351,001.43
(1) 处置或报废		321,914.33	29,087.10	351,001.43
4. 2016.3.31	20,186,967.63	17,734,996.56	72,515,660.67	110,437,624.86
三、减值准备				
1. 2015.12.31				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2016.3.31				
四、账面价值				
1. 2016.3.31 账面价值	51,735,995.94	6,833,273.90	27,897,744.21	86,467,014.05
2. 2015.12.31 账面价值	52,182,853.59	6,833,149.32	29,269,520.16	88,285,523.07

2、 暂时闲置的固定资产情况

报告期内，本公司无暂时闲置的固定资产。

3、 2016 年 3 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产

(十五) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装软件	2,895,000.00		2,895,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00
电子商务建设	730,978.13		730,978.13	719,978.13		719,978.13
合 计	3,625,978.13		3,625,978.13	3,619,978.13		3,619,978.13

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2015.12.31	本期增加 金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	2016.3.31	工程累计投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金 来源
待安装软件		2,900,000.00	425,000.00		430,000.00	2,895,000.00						自筹
电子商务建设		719,978.13	11,000.00			730,978.13						自筹
合 计		3,619,978.13	436,000.00		430,000.00	3,625,978.13	/	/			/	/

3、 报告期内计提在建工程减值准备情况

报告期内，本公司不存在计提在建工程减值准备情况。

(十六) 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1. 2015.12.31		74,795,705.56	16,601,875.00	945,833.33	92,343,413.89
2. 本期增加金额		1,160,000.00			1,160,000.00
(1) 购置		1,160,000.00			1,160,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016.3.31		75,955,705.56	16,601,875.00	945,833.33	93,503,413.89
二、累计摊销					
1. 2015.12.31		31,577,459.92	12,527,500.00	201,666.59	44,306,626.51
2. 本期增加金额		3,015,182.47		57,499.98	3,072,682.45
(1) 计提		3,015,182.47		57,499.98	3,072,682.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016.3.31		34,592,642.39	12,527,500.00	259,166.57	47,379,308.96
三、减值准备					
1. 2015.12.31					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 2016.3.31					
四、账面价值					
1. 2016.3.31 账面价值		41,363,063.17	4,074,375.00	686,666.76	46,124,104.93
2. 2015.12.31 账面价值		43,218,245.64	4,074,375.00	744,166.74	48,036,787.38

报告期内，本公司不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(十七) 商誉

商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
		企业合并形成的	处置	
收购华创证券德阳营业部形成	4,149,804.31			4,149,804.31
收购华创证券贵阳北京路营业部（原汉唐证券公司贵阳北京路营业部）形成	6,666,128.52			6,666,128.52
收购华创证券贵阳新华路营业部（原汉唐证券公司贵阳新华路营业部）形成	6,344,033.17			6,344,033.17
收购华创期货有限责任公司形成	36,487,787.63			36,487,787.63
收购贵州白酒交易所股份有限公司形成	5,278,802.80			5,278,802.80
收购贵州兴黔财富资本管理有限公司形成	242,031.21			242,031.21
合 计	59,168,587.64			59,168,587.64

说明：经测试，商誉未见减值。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016.3.31		2015.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,649,271.03	2,639,479.34	9,836,728.88	2,401,656.22
交易性金融资产公允价值变动	1,209,819.42	302,454.86	1,208,161.35	302,040.34
可供出售金融资产公允价值变动				
应付职工薪酬	224,255,358.95	56,063,839.74	457,053,564.07	114,263,391.02
衍生金融资产公允价值变动	41,491,179.00	10,372,794.75	41,506,003.00	10,376,500.75
税法可弥补亏损	17,911,024.36	4,477,756.09		
合 计	295,516,652.76	73,856,324.78	509,604,457.30	127,343,588.33

2、 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016.3.31		2015.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	150,724,921.14	37,681,230.30	108,615,474.63	27,153,868.67
可供出售金融资产公允价值变动	22,504,393.92	5,626,098.49	27,582,677.15	6,895,669.29
合 计	173,229,315.06	43,307,328.79	136,198,151.78	34,049,537.96

3、 未确认递延所得税资产明细

由于未来可以获得足够的应纳税所得额，因此报告期内不存在未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(十九) 其他资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31
其他应收款	36,842,160.42	23,816,039.21
待摊费用	5,423,377.85	5,279,940.74
长期待摊费用	17,237,364.69	18,657,627.46
代理业务资产	27,909,600.00	30,058,308.00
预付款项	14,239,006.70	13,081,203.90
存货	165,524,826.14	165,862,216.31
应收票据		1,100,988.00
合 计	267,176,335.80	257,856,323.62

1、 其他应收款

(1) 按明细列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
其他应收款账面余额	43,288,758.65	29,608,729.36
减：坏账准备	6,446,598.23	5,792,690.15
其他应收款账面价值	36,842,160.42	23,816,039.21

(2) 按账龄分析

账 龄	2016.3.31				2015.12.31			
	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	29,002,780.65	67.00	163,655.16	0.56	18,518,285.37	62.54	110,251.56	0.60
1 - 2 年	3,195,534.01	7.38	318,392.41	9.96	1,221,614.73	4.13	123,283.97	10.09
2 - 3 年	1,237,414.73	2.86	247,482.95	20.00	853,710.33	2.88	170,742.07	20.00
3 年以上	9,853,029.26	22.76	5,717,067.71	58.02	9,015,118.93	30.45	5,388,412.55	59.77
合 计	43,288,758.65	100.00	6,446,598.23	14.89	29,608,729.36	100.00	5,792,690.15	19.56

(3) 按评估方式列示

类 别	2016.3.31				2015.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	1,761,706.16	4.07	1,761,706.16	100.00	1,761,706.16	5.95	1,761,706.16	100.00
组合计提减值准备	41,527,052.49	95.93	4,684,892.07	11.28	27,847,023.20	94.05	4,030,983.99	14.48
合 计	43,288,758.65	100.00	6,446,598.23	14.89	29,608,729.36	100.00	5,792,690.15	19.56

单项计提减值准备情况如下：

2016 年 3 月 31 日

单位名称	金额	坏账准备	账龄	原因
汉唐证券有限责任公司 资产管理人*	1,558,435.62	1,558,435.62	3 年以上	汉唐证券债权转让款
重庆成长实业有限公司	80,000.00	80,000.00	3 年以上	无法收回
袁拥农	50,000.00	50,000.00	3 年以上	无法收回
钱光炳	10,000.00	10,000.00	3 年以上	无法收回
廖宣东	50,000.00	50,000.00	3 年以上	无法收回
廖勇刚	7,670.54	7,670.54	3 年以上	无法收回
韩兴	5,600.00	5,600.00	3 年以上	无法收回
合 计	1,761,706.16	1,761,706.16		

注：*2006 年 6 月 21 日，公司分别与贵阳市蔬菜公司下属五家集体企业签订债权转让协议，约定由公司债权本金的 8.8 折收购贵阳市蔬菜公司下属五家集体企业拥有的对汉唐证券有限责任公司的机构名义个人债权，明细项目如下：

单 位	原债权金额	转让金额
贵阳新云商贸股份合作公司	1,900,000.00	1,672,000.00
贵阳市蔬菜公司莲花坡商店	100,000.00	88,000.00
贵阳市蔬菜公司嘉禾商店	800,000.00	704,000.00
贵阳三民工贸股份合作公司	1,800,000.00	1,584,000.00
贵阳市蔬菜公司环南商店	600,000.00	528,000.00
合 计	5,200,000.00	4,576,000.00

截止到 2016 年 3 月 31 日，汉唐证券破产清算组已累计向公司分配破产财产 3,017,564.38 元（含证券），2014 年 12 月 8 日，汉唐证券破产清算组宣告第四次破产财产分配方案，并于 2014 年 12 月 29 日向公司分配破产财产 221,830.90 元。分配后，该款项已全额提取坏账准备。

(4) 其他应收款期末账面余额较大的主要单位

2016 年 3 月 31 日

单位名称	金额	坏账准备	账龄	原因
汉唐证券结算资金	4,312,628.49	2,156,314.25	3 年以上	代汉唐证券资产管理人管理的休眠户、单资金账户本金、利息
张晓波	3,186,703.04	16,268.15	1 年以内	装修备用金
北京恒奥房地产公司	2,921,535.54	1,460,767.77	3 年以上	北京分公司房租押金
合 计	10,487,794.03	3,633,350.17		

(5) 报告期内，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及应收其他关联方款项的情况。

(6) 本期无核销的其他应收款

2、待摊费用

项 目	2016.3.31	2015.12.31
房租	3,771,873.53	4,253,737.63
服务费	19,788.94	289,348.45
其他	1,631,715.38	736,854.66
合 计	5,423,377.85	5,279,940.74

3、长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016.3.31
装修	15,289,823.92	845,256.44	2,006,263.16		14,128,817.20
其它	3,367,803.54	46,420.00	305,676.05		3,108,547.49
合 计	18,657,627.46	891,676.44	2,311,939.21		17,237,364.69

4、预付款项

本公司预付款项主要系子公司预付货款。

5、存货

本公司存货主要系子公司库存商品。

(二十) 资产减值准备变动表

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少		2016.3.31
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	1,311,269.46	685,638.57			1,996,908.03
坏账准备	8,511,967.65	125,648.77			8,637,616.42
可供出售金融资产减值准备	13,491.76	1,254.82			14,746.58
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
合 计	9,836,728.87	812,542.16			10,649,271.03

(二十一) 应付短期融资款

1、 应付短期融资款明细

项 目	2016.3.31	2015.12.31
华创证券固定收益凭证{2015001}期		93,385,499.10
华创证券固定收益凭证{2015002}期	183,887,649.18	
华创证券固定收益凭证{2015003}期	107,528,081.91	
合 计	291,415,731.09	93,385,499.10

2、 应付短期融资款的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	到期日期	利率	2015.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末由应付债券重分类增加	2016.3.31
华创证券固定收益凭证{2015001}期	87,480,000.00	2015/1/14	2016/1/13	7.00%	93,385,499.10		218,100.90		93,603,600.00		
华创证券固定收益凭证{2015002}期	170,180,000.00	2015/3/6	2017/3/6	7.50%						183,887,649.18	183,887,649.18
华创证券固定收益凭证{2015003}期	100,000,000.00	2015/3/19	2017/3/20	7.25%						107,528,081.91	107,528,081.91
合 计	/	/	/		93,385,499.10	270,180,000.00	21,453,831.99	0.00	93,603,600.00	291,415,731.09	291,415,731.09

注：由于华创证券固定收益凭证{2015002}期及华创证券固定收益凭证{2015003}期截止 2016.3.31 将于一年内到期，故期末将其由应付债券重分类至应付短期融资款，详细本期变动见应付债券。

(二十二) 拆入资金

1、按类别列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
银行拆入款项		
转融通融入款项	409,000,000.00	379,000,000.00
合 计	409,000,000.00	379,000,000.00

2、转融通融入资金情况

2016 年 3 月 31 日

项 目	期末余额	剩余期限（天）	利率
第一笔	8,000,000.00	15	6.30%
第二笔	10,000,000.00	19	6.30%
第三笔	30,000,000.00	95	4.80%
第四笔	80,000,000.00	138	4.80%
第五笔	40,000,000.00	140	4.80%
第六笔	80,000,000.00	151	4.80%
第七笔	70,000,000.00	160	4.80%
第八笔	50,000,000.00	166	4.80%
第九笔	20,000,000.00	175	3.00%
第十笔	3,000,000.00	179	3.00%
第十一笔	18,000,000.00	181	3.00%
合 计	409,000,000.00		

(二十三) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
国债		
金融债		
公司债	10,544,335,293.56	6,270,272,305.87
两融收益权转让	1,937,417,000.00	1,737,417,000.00
合 计	12,481,752,293.56	8,007,689,305.87

2、按业务类别列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
交易所质押式回购	1,114,900,000.00	1,104,589,000.00
银行间质押式卖出回购	1,178,850,000.00	19,000,000.00
银行间买断式卖出回购	8,250,585,293.56	5,146,683,305.87
场外协议回购		
两融收益权转让	1,937,417,000.00	1,737,417,000.00
合 计	12,481,752,293.56	8,007,689,305.87

3、债券质押式报价回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	2016.3.31	利率区间	2015.12.31	利率区间
一个月内	2,293,750,000.00	0.08%-5%	1,113,589,000.00	0.86%-4.2%
一个月至三个月内			10,000,000.00	
三个月至一年内				
一年以上				
合 计	2,293,750,000.00		1,123,589,000.00	

4、 本公司为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券类别和公允价值，以及融资融券收益权的公允价值，详见附注五、（四）。

5、 卖出回购金融资产款 2016.3.31 余额较以前年度大幅增加的原因系银行间买断式卖出回购业务规模大幅增加所致。

(二十四) 代理买卖证券款

项 目	2016.3.31	2015.12.31
普通经纪业务	4,853,674,701.21	5,291,652,325.13
-个人	4,513,547,797.45	4,935,872,426.90
-机构	340,126,903.76	355,779,898.23
信用业务	403,498,770.11	451,277,887.10
-个人	403,456,823.82	447,963,203.67
-机构	41,946.29	3,314,683.43
合 计	5,257,173,471.32	5,742,930,212.23

(二十五) 应付款项

应付款项列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
应付业务款	40,191,680.96	12,645,002.88
合 计	40,191,680.96	12,645,002.88

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
短期薪酬	484,844,937.04	124,664,147.96	370,564,876.81	238,944,208.19
离职后福利 - 设定提存计划	81,273.71	7,089,164.29	7,169,009.40	1,428.60
辞退福利		10,000.00	10,000.00	
一年内到期的其他福利				
合 计	484,926,210.75	131,763,312.25	377,743,886.21	238,945,636.79

2、 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
工资、奖金、津贴和补贴	474,111,173.35	103,101,547.93	349,945,176.16	227,267,545.12
职工福利费		10,202,404.75	10,202,404.75	
社会保险费	1,959,049.20	3,558,285.44	3,597,883.53	1,919,451.11
其中：医疗保险费	1,953,690.06	3,163,959.72	3,198,198.67	1,919,451.11
工伤保险费	1,786.38	176,556.00	178,342.38	
生育保险费	3,572.76	217,769.72	221,342.48	
深圳残疾人就业保障金缴纳				
住房公积金	3,308.40	6,302,046.42	6,302,046.42	3,308.40
工会经费和职工教育经费	8,771,406.09	1,499,863.42	517,365.95	9,753,903.56
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合 计	484,844,937.04	124,664,147.96	370,564,876.81	238,944,208.19

3、 设定提存计划列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
基本养老保险	73,028.20	6,667,639.85	6,740,668.05	
失业保险费	8,245.51	421,524.44	428,341.35	1,428.60
企业年金缴费				
合 计	81,273.71	7,089,164.29	7,169,009.40	1,428.60

(二十七)应交税费

税费项目	2016.3.31	2015.12.31
应交营业税	18,230,513.03	28,544,066.67
应交城市维护建设税	1,221,394.95	1,843,976.47
应交教育费附加	524,047.21	791,448.13
应交地方教育费附加	349,779.82	528,047.32
应交副食品调节基金	76,666.87	491,868.48
应交河道修建维护费	6,720.37	6,718.64
应交企业所得税	6,417,768.35	98,282,250.35
代扣代交股民保证金利息税	8,648,921.37	6,910,389.53
代扣代交个人所得税	357,913.11	739,793.15
应交增值税	-13,563,290.25	-17,806,407.72
应交残保基金		
应交印花税	150,858.80	
其他	-73,561.86	-73,569.63
合 计	22,347,731.77	120,258,581.39

(二十八)应付利息

项 目	2016.3.31	2015.12.31
客户资金	19,062.95	75,783.58
短期借款		
拆入资金	2,270,199.99	7,926,275.00
其中：转融通融入资金		
两融资金及私募债	11,844,382.91	4,564,383.09
卖出回购	41,475,308.18	31,680,136.98

项 目	2016.3.31	2015.12.31
次级债券	22,993,150.68	15,493,150.68
其他	82,722,404.22	71,995,408.70
合 计	161,324,508.93	131,735,138.03

(二十九) 应付债券

1、 应付债券明细

项 目	2016.3.31	2015.12.31
华创证券固定收益凭证{2015002}期		180,705,516.33
华创证券固定收益凭证{2015003}期		105,720,547.73
华创证券固定收益凭证{2015005}期	200,000,000.00	200,000,000.00
华创证券固定收益凭证{2015006}期	200,000,000.00	200,000,000.00
华创证券固定收益凭证{2015007}期	106,075,616.33	104,280,547.87
次级债	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,006,075,616.33	1,290,706,611.93

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

债券名称	面值	发行日期	到期日期	利率	2015.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末充分分类至 应付短期融资 款减少	2016.3.31
华创证券固定收益凭证(2015002)期	170,180,000.00	2015/3/6	2017/3/6	7.50%	180,705,516.33		3,182,132.85			183,887,649.18	
华创证券固定收益凭证(2015003)期	100,000,000.00	2015/3/19	2017/3/20	7.25%	105,720,547.73		1,807,534.18			107,528,081.91	
华创证券固定收益凭证(2015005)期	200,000,000.00	2015/4/29	2017/4/27	7.35%	200,000,000.00						200,000,000.00
华创证券固定收益凭证(2015006)期	200,000,000.00	2015/5/15	2017/5/15	7.25%	200,000,000.00						200,000,000.00
华创证券固定收益凭证(2015007)期	100,000,000.00	2015/5/29	2017/5/29	7.20%	104,280,547.87		1,795,068.46				106,075,616.33
次级债	500,000,000.00	2015/6/25	2020/6/24	6.00%	500,000,000.00						500,000,000.00
合 计	/	/	/		1,290,706,611.93		6,784,735.49			291,415,731.09	1,006,075,616.33

(三十) 递延收益

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	形成原因
政府补助	800,671.66		79.17	800,592.49	
合 计	800,671.66		79.17	800,592.49	/

涉及政府补助的项目

负债项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2016.3.31	与资产相关/ 与收益相关
贵阳国家高新区产业发展局电子 商务建设项目投资预算	500,000.00				500,000.00	与资产相关
贵阳市财政局企业发展资金专户	300,000.00				300,000.00	与资产相关
税控机抵免税款补助	480.00			-60.00	420.00	与资产相关
增值税税控系统专用设备补助	191.66			-19.17	172.49	与资产相关
合 计	800,671.66			-79.17	800,592.49	

(三十一) 其他负债

项 目	2016.3.31	2015.12.31
预提费用	520,874.49	214,556.98
其他应付款	172,013,903.05	123,759,873.06
期货风险准备金	7,955,021.40	7,776,496.30
应付期货投资者保障基金	277,841.30	275,123.70
预收款项	620,448.00	35,899,600.00
应付票据	5,942,852.00	20,942,952.00
其他流动负债	4,342,358,305.03	3,297,027,255.95
应付手续费及佣金	2,209.50	2,209.50
合 计	4,529,691,454.77	3,485,898,067.49

1、 其他应付款

项 目	2016.3.31	2015.12.31
1 年以内（含 1 年）	146,882,194.04	99,770,639.67
1 年以上	25,131,709.01	23,989,233.39
合 计	172,013,903.05	123,759,873.06

账龄超过 1 年的大额其他应付款：

2016 年 3 月 31 日

债权人名称	期末余额	未偿还原因
汉唐清算组（代管帐户）	3,027,008.55	汉唐证券破产接管账户余额
贵州产业整合基金[注 1]	20,000,000.00	政府托管资金
合 计	23,027,008.55	

注 1：接受贵州省经济与信息化委员会委托，作为 2,000 万元政府引导资金托管人，代其参与贵州省产业整合基金，目前该款项尚未使用。

注 2：期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况。

2、 期货风险准备金

期货风险准备金按照本公司之子公司华创期货有限责任公司代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%计提。

3、 预收款项

预收款项系子公司预收货款。

4、 应付票据

应付票据系子公司应付银行承兑汇票。

5、 其他流动负债

其他流动负债系子公司产品销售收到的款项。

(三十二) 实收资本

1、 股东分类

股东类别	2016.3.31			2015.12.31		
	户数	金额	持股比例	户数	金额	持股比例
一、法人股东：	13	1,500,008,874.02	95.01%	13	1,500,008,874.02	95.01%
1、按是否上市分类：						
其中：上市公司股东	2	170,000,000.00	10.77%	2	170,000,000.00	10.77%
非上市公司股东	11	1,330,008,874.02	84.24%	11	1,330,008,874.02	84.24%
2、按是否金融机构分类：						

股东类别	2016.3.31			2015.12.31		
	户数	金额	持股比例	户数	金额	持股比例
其中：金融机构股东						
非金融机构股东	13	1,500,008,874.02	95.01%	13	1,500,008,874.02	95.01%
二、个人股东：						
三、其他组织：	4	78,780,000.00	4.99%	4	78,780,000.00	4.99%
合 计	17	1,578,788,874.02	100.00%	17	1,578,788,874.02	100.00%

2、 股东及股本变动情况

股 东	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	持股比例
贵州省物资集团有限责任公司	226,355,274.02			226,355,274.02	14.337%
和泓置地集团有限公司	188,158,200.00			188,158,200.00	11.918%
江苏沙钢集团有限公司	188,158,200.00			188,158,200.00	11.918%
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	188,158,200.00			188,158,200.00	11.918%
上海杉融实业有限公司	188,158,200.00			188,158,200.00	11.918%
贵州盘江精煤股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	9.501%
上海易恩实业有限公司	90,000,000.00			90,000,000.00	5.701%
贵州燃气(集团)有限责任公司	75,000,000.00			75,000,000.00	4.750%
中国贵州航空工业（集团）有限责任公司	53,632,600.00			53,632,600.00	3.397%
贵州立昌实业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	3.800%
中国振华（集团）科技股份有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	1.267%
四川众智投资有限公司	36,194,100.00			36,194,100.00	2.293%
贵州恒丰伟业房地产开发有限公司	36,194,100.00			36,194,100.00	2.293%
贵安新区华瑞福裕股权投资中心 （有限合伙）	29,998,026.86			29,998,026.86	1.900%
贵安新区华瑞福顺股权投资中心 （有限合伙）	18,392,204.57			18,392,204.57	1.165%
贵安新区华瑞福祥股权投资中心 （有限合伙）	15,702,395.43			15,702,395.43	0.995%
贵安新区华瑞福熙股权投资中心 （有限合伙）	14,687,373.14			14,687,373.14	0.930%
合 计	1,578,788,874.02			1,578,788,874.02	100.00%

3、 各股东基本情况

投资方名称	经济性质	法定代表人/执行事务合伙人	注册地	经营范围
贵州省物资集团有限责任公司	国有	任建生	贵州省 贵阳市	黑色金属、有色金属、稀有金属、贵金属、汽车销售、摩托车、机电产品（二、三类产品）、建筑材料、化工轻工产品、日用百货；废旧金属回收、资本运营、现代物流、房地产开发、仓储运输（限分支机构经营）、科技开发、实业开发、资金融通、进出口贸易、旅游产品经营、酒店管理及各 类生活资料；停车、（凭专项审批手续从事经营活动）；房屋租赁；煤炭、煤焦。
和泓置地集团有限公司	民营	谢斌	北京市	房地产开发；销售商品房、建筑材料、五金交电、机械电器设备；家居装饰服务；自有房产物业管理；项目投资；组织文化交流活动（不含演出活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
江苏沙钢集团有限公司	民营	沈彬	江苏省 张家港市	钢铁冶炼，钢材轧制，金属轧制设备配件、耐火材料制品、金属结构及其构件制造，废钢收购、加工，本公司产品销售。（国家有专项规定的，办理许可证后经营）。经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；国内贸易（国家禁止或限制经营的项目除外；国家有专项规定的，取得相应许可后经营）。承包境外冶金工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料进口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	国有	袁仁国	贵州省 贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（酒类产品的生产经营；包装材料、饮料的生产销售；餐饮、住宿、旅游、运输服务；进出口贸易业务；商业、办公用房出租、停车场管理；其他法律法规允许的行为。）
贵州燃气(集团)有限责任公司	民营	洪鸣	贵州省 贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。章程、协议、申请书记载的经营范围：城市燃气输送、生产供应、服务；城市燃气工程设计、施工、维修
贵州盘江精煤股份有限公司	国有	张仕和	贵州省 六盘水市	（一）原煤开采、煤炭洗选加工、煤的特殊加工、煤炭及伴生资源综合利用，煤炭产品及焦炭的销售。（二）出口：本企业自产的煤炭产品、焦炭、煤的特殊加工产品等商品及其相关技术。（三）进口：煤炭产品，本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及其相关技术。（四）电力的生产与销售。（五）矿山机电设备制造、修理、租赁及生产服务；矿山机电设备及配件、材料销售。（六）化工产品销售（凭许可证经营）。（七）铁合金冶炼。（八）汽车运输（普通货物运输）及汽车零配件销售。（九）物业管理（凭许可证经营）；单位后勤管理服务。

华创证券有限责任公司
2016 年 1-3 月
财务报表附注

投资方名称	经济性质	法定代表人/执行事务合伙人	注册地	经营范围
中国贵州航空工业(集团)有限责任公司	国有	余宵	贵州省 贵阳市	航空飞行器、航空发动机、航空机载设备及其零部件、机场设备、汽车和发动机及零部件、烟草包装机械及备件、机电产品、金属材料、建材、五金交电、工业自动化系统及设备、化工产品、橡胶制品、塑料制品、工程液压件、医疗交通运输设备及部件的研制、生产、销售；高技术项目的承包；物资供销与仓储；经济、科技与信息技术咨询服务；百货、针纺织品（以上不含国家专项审批和许可证的行业和商品）、酒店物品、日用百货销售。餐饮、美容美发、洗浴、房屋出租、物业管理、汽车租赁、代售车、机票、酒店经营、住宿、预包装食品（限分支机构使用）；货物进出口与技术进出口业务（国家限定经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。
中国振华（集团）科技股份有限公司	国有	靳宏荣	贵州省 贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（自产自销电子产品、机械产品；贸易、建筑、经济信息咨询、技术咨询、开发、转让及服务，自产自销电子信息产品、光机电一体化产品、经济技术服务，电力电工产品、断路器、高低压开关柜、电光源产品、特种灯泡、输配电设备。）
上海杉融实业有限公司	民营	李凤凤	上海市	投资管理，服装、服装面辅料及高新技术材料的研发和销售，机电设备、五金交电、金属材料、建材、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、针纺织品及原料（除棉花收购）、文具用品、机械设备及配件、日用品、燃料油（除成品油）、润滑油、汽车配件、木材、塑料原料及产品、包装材料、纸浆、纸张、纸制品的销售，从事货物与技术的进出口业务，新型材料技术领域内的技术咨询和技术服务，实业投资，投资咨询、企业管理咨询、商务信息咨询服务（以上咨询除经纪）。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]
上海易恩实业有限公司	民营	宋晓玉	上海市	服装面料、辅料的生产、加工，纺织原料（除棉花）、机械产品、金属材料、建筑材料、机电设备（除汽车）、五金交电、百货、针纺织品的销售，电子材料研发，商务咨询，市场营销策划。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]
贵州立昌实业有限公司	民营	帅昌	贵州省 贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（农产品、金属材料、化工原料及产品、建材、五金交电、家用电器；二、三类机电产品、通讯器材、装饰装修材料、日用百货、办公用品的批零兼营；室内装饰、装璜服务；工艺品）
四川众智投资有限公司	民营	李明	成都市	房地产开发；土地整理；商务服务业。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）

华创证券有限责任公司
2016 年 1-3 月
财务报表附注

投资方名称	经济性质	法定代表人/执行事务合伙人	注册地	经营范围
贵州恒丰伟业房地产开发有限公司	民营	丁鸿	贵阳市	房地产开发及销售；房屋租赁。销售：五金交电、化工产品（不含化学危险品、易制毒化学品）、建筑材料、橡胶制品、金属材料、汽车配件、摩托车配件、通讯设备、日用百货、针纺织品、办公用品。物业管理，仓储服务（除危险品），室内外装饰装修及设计，广告策划及发布，市场营销策划服务。[以上经营项目涉及行政许可的，须持行政许可证经营]
贵安新区华瑞福裕股权投资中心(有限合伙)	民营	贵州众石银杉资本管理有限公 司	贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。(投资业务、企业管理咨询)
贵安新区华瑞福顺股权投资中心(有限合伙)	民营	贵州众石银杉资本管理有限公 司	贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。(投资业务、企业管理咨询)
贵安新区华瑞福祥股权投资中心(有限合伙)	民营	贵州众石银杉资本管理有限公 司	贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。(投资业务、企业管理咨询)
贵安新区华瑞福熙股权投资中心(有限合伙)	民营	贵州众石银杉资本管理有限公 司	贵阳市	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。(投资业务、企业管理咨询)

4、 实收资本 2016.3.31 余额较以前年度增加的原因系当期增加资本所致。

(三十三) 资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
资本溢价（或股本溢价）	310,746,455.64			310,746,455.64
股份支付计入所有者权益的金额				
其他资本公积	116,815.95			116,815.95
合 计	310,863,271.59			310,863,271.59

(三十四) 其他综合收益

项 目	2015.12.31	本期发生金额						2016.3.31
		本期增加	其中：前期计入其他综合收益当期转入损益	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动								
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	11,457,662.37			5,078,283.29	-1,269,570.80	-972,807.59	-2,835,904.90	10,484,854.78
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额								
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,457,662.37			5,078,283.29	-1,269,570.80	-972,807.59	-2,835,904.90	10,484,854.78
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	11,457,662.37			5,078,283.29	-1,269,570.80	-972,807.59	-2,835,904.90	10,484,854.78

(三十五) 盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
法定盈余公积[注]	173,957,648.88	18,773,255.93		192,730,904.81
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	173,957,648.88	18,773,255.93		192,730,904.81

注：公司依照相关法规规定，按照实现净利润提取 10%的法定盈余公积金。

(三十六) 一般风险准备

项 目	2015.12.31	本期增加	计提比例(%)	本期减少	2016.3.31
一般风险准备	173,957,648.88	18,773,255.93	10		192,730,904.81
交易风险准备	173,957,648.88	18,773,255.93	10		192,730,904.81
其他					
合 计	347,915,297.76	37,546,511.86			385,461,809.62

(三十七) 未分配利润

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
调整前上期末未分配利润	995,207,052.32	492,686,349.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	995,207,052.32	-2,539,820.40
调整后年初未分配利润		490,146,528.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	225,930,964.42	691,772,147.13
减：提取法定盈余公积	18,773,255.93	62,237,207.89
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备	37,546,511.86	124,474,415.78
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,164,818,248.95	995,207,052.32

(三十八) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	175,488,056.21	1,289,222,058.35
其中：证券经纪业务收入	171,917,554.18	1,267,263,271.20
其中：代理买卖证券业务	104,448,639.68	1,003,789,371.62
交易单元席位租赁	67,345,797.27	256,115,784.21
代销金融产品业务	123,117.23	7,358,115.37
期货经纪业务收入	3,570,502.03	21,958,787.15
2. 投资银行业务收入	136,899,132.66	305,237,029.52
其中：证券承销业务	114,998,402.33	179,560,164.45
保荐服务业务	1,000,000.00	10,200,000.00
财务顾问业务	20,900,730.33	115,476,865.07
3. 投资咨询服务收入	40,997,235.73	23,950,986.99
4. 资产管理业务收入	35,786,681.42	98,376,916.62
5. 基金管理类业务		
6. 其他	915,578.85	827,079.16
手续费及佣金收入小计	390,086,684.87	1,717,614,070.64
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	18,258,338.23	124,239,446.77
其中：证券经纪业务支出	18,258,338.23	124,239,446.77
其中：代理买卖证券业务	18,258,338.23	124,239,446.77
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	8,451,743.28	16,103,491.12
其中：证券承销业务	565,500.00	555,000.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	7,886,243.28	15,548,491.12
3. 投资咨询服务支出	12,252,936.75	10,409,692.12
4. 资产管理业务支出	230,904.43	40,552.45

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
5. 基金管理类业务		
6. 其他		
手续费及佣金支出小计	39,193,922.69	150,793,182.46
手续费及佣金净收入	350,892,762.18	1,566,820,888.18
其中：财务顾问业务净收入	13,014,487.05	99,928,373.95
——并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	1,700,000.00	9,950,000.00
——并购重组财务顾问业务净收入——其他	300,000.00	1,200,000.00
——其他财务顾问业务净收入	11,014,487.05	88,778,373.95

2、 代理销售金融产品业务

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,204,609,197.06	123,117.23	6,735,874,029.40	1,083,325.70
银行理财产品				
信托				
其他			1,149,250,000.00	6,274,789.67
合 计	1,204,609,197.06	123,117.23	7,885,124,029.40	7,358,115.37

3、 资产管理业务

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
2016.3.31 产品数量	14	382	4
2016.3.31 客户数量	689	381	43
其中：个人客户	676	372	
机构客户	13	9	43
2016.3.31 受托资金	1,525,660,244.26	230,486,623,486.56	1,122,606,800.00
其中：自有资金投入	220,498,346.43		
个人客户	973,964,016.65	1,047,111,233.34	
机构客户	331,197,881.18	229,439,512,253.22	1,122,606,800.00
2016.3.31 主要受托资产初始成本	1,665,264,000.05	230,824,050,560.04	1,052,828,076.32

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
其中：股票	71,034,597.80	2,888,806,636.93	
国债			
其他债券	1,342,788,695.83	16,959,661,074.36	
基金	129,471,758.41	800,361,456.75	
期货			
信托		12,848,012,988.03	
银行承兑汇票		2,738,553,757.30	
资产收益权		48,830,891,246.70	1,052,828,076.32
其他	121,751,203.08	145,737,885,254.47	
2016 年 1-3 月资产管理业务净收入	1,623,688.89	33,932,088.10	

(三十九) 利息净收入

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息收入	140,522,568.87	565,894,226.37
存放金融同业利息收入	35,835,739.10	168,462,025.13
其中：自有资金存款利息收入	11,382,701.86	52,790,472.96
客户资金存款利息收入	24,453,037.24	115,671,552.17
融资融券利息收入	34,466,008.48	219,942,094.96
买入返售金融资产利息收入	70,220,821.29	177,490,106.28
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	18,102,057.57	18,983,004.71
拆出资金利息收入		
往来款项利息收入		
其他[注]		
利息支出	209,034,925.95	573,144,600.75
客户资金存款利息支出	4,967,713.92	26,949,834.65
卖出回购金融资产利息支出	112,117,723.67	313,807,718.48
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出		53,200.00
拆入资金利息支出	7,391,123.89	25,297,980.56

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
其中：转融通利息支出	5,911,774.99	25,297,980.56
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	14,282,836.21	44,280,167.82
次级债券利息支出	7,500,000.00	15,953,150.68
控股公司业务利息支出	62,616,626.96	146,056,617.71
其他[注]	158,901.30	745,930.85
利息净收入	-68,512,357.08	-7,250,374.38

注：其他系与银行相关的手续费、票据贴现等相关费用。

(四十) 投资收益

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-185,117.70	-417,535.14
处置长期股权投资产生的投资收益	876,441.68	
金融工具投资收益	173,476,429.78	489,161,368.02
其中：持有期间取得的收益	121,233,229.30	307,836,182.78
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,115,728.70	187,934,336.14
- 持有至到期投资	60,361,997.62	84,855,134.27
- 可供出售金融资产	32,755,502.98	35,046,712.37
- 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	52,243,200.48	181,325,185.24
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,272,853.08	122,457,620.44
- 持有至到期投资		7,784,770.36
- 可供出售金融资产	3,970,347.40	51,082,794.44
- 衍生金融工具		
其他		
合 计	174,167,753.76	488,743,832.88

(四十一) 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,107,788.44	31,477,321.48
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	14,824.00	-41,506,003.00
合 计	42,122,612.44	-10,028,681.52

(四十二) 其他业务收入和其他业务成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁业务	295,495.00		560,130.00	
平台服务费服务	29,286,842.97		111,786,732.78	
平台顾问服务	37,967,270.74		24,892,310.89	
商品销售	56,688,862.03	52,194,498.15	172,835,010.98	162,972,858.57
其他	59,207.40	5,382,885.82	25,457,822.88	398,154.60
合 计	124,297,678.14	57,577,383.97	335,532,007.53	163,371,013.17

(四十三) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
营业税	30,221,048.72	127,557,876.01
城市维护建设税	2,318,085.06	9,013,350.70
教育费附加	995,002.18	3,872,533.83
地方教育费附加	663,334.87	2,582,145.21
价格调节基金	123,440.38	2,444,727.85
河道修建维护管理费	3,709.34	27,607.08
合 计	34,324,620.55	145,498,240.68

(四十四) 业务及管理费

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
职工工资	102,274,557.88	667,927,933.01
房租	14,130,255.14	44,492,974.03
职工福利费	10,449,634.75	34,579,808.10

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
社会保险费	10,370,522.61	34,662,283.52
业务招待费	8,070,312.47	32,220,921.87
住房公积金	6,149,578.42	20,609,476.61
折旧费	3,954,313.84	12,592,927.42
差旅费	4,260,319.08	20,676,358.35
邮电通讯费	3,607,000.84	14,626,339.20
电子设备运转费	5,359,313.19	10,572,257.73
投资者保护基金	6,036,659.65	29,642,946.84
无形资产摊销	2,922,942.46	10,616,343.11
长期待摊费用摊销	2,225,073.50	8,704,656.77
会议费	2,798,663.34	12,061,121.72
咨询费	1,714,948.64	20,961,939.97
工会经费	1,348,755.20	9,064,282.57
交易所会员年费		11,427,595.96
业务宣传费	1,264,876.02	15,958,828.19
机动车辆运转费	1,255,380.19	5,844,846.89
物业管理费	1,202,190.49	4,259,242.49
公杂费	1,544,125.22	3,692,242.64
水电费	1,411,825.48	4,978,370.35
股份支付		14,165,892.65
其他	15,606,961.68	69,811,839.02
合 计	207,958,210.09	1,114,151,429.01

(四十五) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
买入返售金融资产减值准备	685,638.57	1,311,269.46
坏账准备	125,648.77	1,900,303.47
可供出售金融资产减值准备	1,254.82	13,491.76
合 计	812,542.16	3,225,064.69

(四十六) 营业外收入

项 目	本期发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-3 月	2015 年度	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置利得合计	20,642.05	77,531.25	20,642.05	77,531.25
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	14,072.73	1,906,497.32	14,072.73	1,906,497.32
其他收入	117,089.88	1,071,612.34	117,089.88	1,071,612.34
合 计	151,804.66	3,055,640.91	151,804.66	3,055,640.91

计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	与资产相关/与收益相关
公司收到的政府扶持补贴资金			与收益相关
税收返还	14,072.73	1,906,497.32	与收益相关
合 计	14,072.73	1,906,497.32	/

(四十七) 营业外支出

项 目	本期发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2016 年 1-3 月	2015 年度	2016 年 1-3 月	2015 年度
非流动资产处置损失合计	4,393.85	137,669.77		137,669.77
违约和赔偿损失		543,500.50		543,500.50
罚款和滞纳金	800.00	2,729.23		2,729.23
对外捐赠		30,000.00		30,000.00
其他	19,207.14	369,171.45		369,171.45
合 计	24,400.99	1,083,070.95		1,083,070.95

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
当期所得税费用	13,368,375.09	292,750,203.54
递延所得税费用	68,492,381.27	-55,626,426.14
合 计	81,860,756.36	237,123,777.40

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
利润总额	322,353,399.32	950,294,715.17
按 25%计算的所得税费用	80,588,349.83	237,573,678.79
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		114,199.64
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,272,406.53	-564,101.03
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		
所得税费用	81,860,756.36	237,123,777.40

(四十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
政府补助	14,072.73	1,906,497.32
交易所划回保证金净额	24,864,906.00	50,889,352.87
存出保证金	11,205,679.66	
预收货款	1,003,723,015.39	1,661,349,285.95
企业往来	52,472,099.13	375,906,359.28
合 计	1,092,279,772.91	2,090,051,495.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
业务及管理费的现金支出	48,459,715.64	286,408,610.40
持有至到期投资、可供出售金融资产支付的净额	852,779,568.26	3,167,772,653.23
衍生金融资产支付的现金		43,000,000.00
企业往来	19,633,871.27	22,786,525.18
合 计	920,873,155.17	3,519,967,788.81

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
处置非流动资产收到的现金		21,682.82
取得子公司现金净额		
合 计		21,682.82

(五十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	240,492,642.96	713,170,937.77
加：资产减值准备	812,542.16	3,225,064.70
固定资产折旧	3,954,313.84	12,592,927.42
无形资产摊销	2,922,942.46	10,616,343.11
长期待摊费用摊销	2,225,073.50	8,704,656.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		21,682.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-16,248.20	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-42,122,612.44	10,028,681.52
财务费用（收益以“－”号填列）		
汇兑损失（收益以“－”号填列）	69,697.02	-750,220.07
投资损失（收益以“－”号填列）	185,117.70	-417,535.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	53,487,263.55	-63,471,051.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,527,361.63	7,844,625.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	337,390.17	4,137,676.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-3,732,103,886.89	-2,396,118,326.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,666,186,381.49	-6,602,852,623.62
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,775,344,180.29	9,423,892,019.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-350,070,603.74	1,130,624,858.77

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,827,685,599.08	7,278,321,256.70
减：现金的期初余额	7,278,321,256.70	4,803,954,752.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-450,635,657.62	2,474,366,504.33

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	2016 年 1-3 月	2015 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,750,000.00
其中： 贵州股权金融资产交易中心有限公司		1,750,000.00
贵州白酒交易所股份有限公司		
贵州兴黔财富资本管理有限公司		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		4,033,503.39
其中： 贵州股权金融资产交易中心有限公司		4,033,503.39
贵州白酒交易所股份有限公司		
贵州兴黔财富资本管理有限公司		
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中： 贵州股权金融资产交易中心有限公司		
贵州白酒交易所股份有限公司		
贵州兴黔财富资本管理有限公司		
取得子公司支付的现金净额		-2,283,503.39

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、现金	6,827,685,599.08	7,278,321,256.70
其中：库存现金	1,332,059.73	856,141.63
可随时用于支付的银行存款	6,220,187,492.23	5,332,022,319.70
可随时用于支付的其他货币资金	29,578,298.28	39,003,877.04
可随时用于支付的结算备付金	576,587,748.84	1,906,438,918.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,827,685,599.08	7,278,321,256.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,786,410,862.98	1,388,931,718.51
可供出售金融资产	609,061.18	1,089,087.11
存出保证金	247,862,188.89	218,201,173.05
合 计	5,034,882,113.05	1,608,221,978.67

(五十二) 外币货币性项目

2016 年 3 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,156,272.02	6.4612	20,393,304.78
港币	6,825,127.90	0.83325	5,687,037.82
小计			26,080,342.47
结算备付金			
其中：美元	1,057,553.22	6.4612	6,833,062.87
港币	3,330,173.28	0.83325	2,774,866.89
小计			9,607,929.76
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.4612	1,744,524.00
港币	500,000.00	0.83325	416,625.00
小计			2,161,149.00

六、 合并范围的变更

本期未发生合并范围变更的情况。

七、 分部报告

本公司确定报告分部考虑的因素： 本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务（包括期货经纪）、融资融券业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务。

1、2016 年 1-3 月

项 目	证券经纪业务 (包括期货经纪)	其中：基金分仓	融资融券业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	不可分割	抵销	合计
一、营业收入	192,617,758.99	67,219,163.32	12,348,384.79	99,170,411.89	128,447,389.38	35,550,328.32	154,972,439.09	-	-207,960.04	622,898,752.42
1、手续费及佣金收入	170,729,395.02	67,219,163.32	11,882,079.95	-	128,447,389.38	35,550,328.32	4,491,529.55	-	-207,960.04	350,892,762.18
2、投资收益	-	-	-	88,215,336.54	-	-	85,952,417.22	-		174,167,753.76
3、其他收入（含公允价值变动损益）	21,888,363.97	-	466,304.84	10,955,075.35	-	-	64,528,492.32	-		97,838,236.48
二、营业支出	85,330,052.70	20,421,943.67	6,979,533.37	13,162,234.50	25,535,047.28	25,434,186.74	83,152,683.85	61,286,978.37	-207,960.04	300,672,756.77
三、营业利润	107,287,706.29	46,797,219.65	5,368,851.42	86,008,177.39	102,912,342.10	10,116,141.58	71,819,755.24	-61,286,978.37		322,225,995.65
四、资产总额	5,043,998,068.01	78,838,506.87	3,150,525,248.80	14,355,369,798.92	8,833,007.18	13,508,998.51	5,432,519,346.06	642,898,375.22	-362,262,212.37	28,285,390,630.33
五、负债总额	4,686,967,945.56	-	3,584,514,851.11	11,125,783,221.54	4,156,921.25	3,713,943.93	4,760,306,466.18	316,582,697.23		24,482,026,046.80

2、2015 年度

项 目	证券经纪业务 (包括期货经纪)	其中：基金分仓	融资融券业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	不可分割	抵销	合计
一、营业收入	1,115,074,259.16	256,115,784.21	176,621,647.43	316,224,013.83	302,674,833.27	98,336,364.17	368,358,823.39		-2,722,048.48	2,374,567,892.77
1、手续费及佣金收入	1,009,704,797.96	256,115,784.21	157,999,862.10		302,674,833.27	98,336,364.17	827,079.16		-2,722,048.48	1,566,820,888.18
2、投资收益	2,546,114.84			321,326,941.94			172,458,228.16		-7,587,452.06	488,743,832.88
3、其他收入（含公允价值变动损益）	102,823,346.36		18,621,785.33	-5,102,928.11			195,073,516.07		7,587,452.06	319,003,171.71
二、营业支出	380,953,602.56	129,682,079.68	50,666,777.03	90,911,174.63	220,593,254.30	69,012,663.91	262,233,474.23	354,492,407.53	-2,617,606.63	1,426,245,747.56
三、营业利润	734,120,656.60	126,433,704.53	125,954,870.40	225,312,839.20	82,081,578.97	29,323,700.26	106,125,349.16	-354,492,407.53	-104,441.85	948,322,145.21
四、资产总额	4,142,004,548.98	66,452,146.14	3,724,928,342.49	10,880,750,567.21	10,356,752.50	68,167,219.29	4,302,403,418.26	584,356,855.99	-362,262,212.37	23,350,705,492.35
五、负债总额	2,502,427,985.25		3,485,588,352.74	9,472,701,157.81	10,955,560.95	1,689,441.93	3,678,352,345.56	632,309,995.05		19,784,024,839.29

八、 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

2016 年 3 月 31 日

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华创期货有限责任公司	重庆市	重庆市渝中区中山三路 131 号希尔顿商务大厦 13 楼	商品期货经纪、金融期货经纪	62.5%		非同一控制下企业合并
金汇财富资本管理有限公司	北京市	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 3A 层 3A-01	项目投资、投资管理、资产管理、投资咨询等	100%		设立
贵州白酒交易所股份有限公司	贵阳市	贵州省贵阳市国家高新区金阳科技产业园创业大厦	成品酒、原酒等酒类产品交易服务（含网上）、酒类产品 设计、咨询及相关配套服务等		40%	非同一控制下企业合并
贵州佰酒汇电子商务有限责任公司	贵阳市	贵州省贵阳市高新技术产业开发区长岭南路科技金融创新中心大厦 1 楼 A 区	酒类研发、销售（含网上销售）、仓储服务；会展服务；进出口贸易等		36%	非同一控制下企业合并
贵州兴黔财富资本管理有限公司	贵阳市	贵阳市云岩区中华北路 216 号华创证券大厦 7 楼 709 室	受托管理股权投资基金、投融资管理、财务顾问及咨询服务等		100%	非同一控制下企业合并
贵州股权金融资产交易中心有限公司	贵阳市	贵阳市高新区金阳科技产业园创业大厦 575 室	企业挂牌、登记托管、咨询顾问、转板服务、资产重组以及股权投资融资服务、债权投融资服务和符合国家及相关监督管理部门规定的类金融资产交易服务。		30.5%	非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

2016 年 3 月 31 日:

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
华创期货有限责任公司	37.5%	-597,835.57		42,979,453.88
贵州白酒交易所股份有 限公司	60%	138,773.92		55,038,322.90
贵州佰酒汇电子商务有 限责任公司	64%	10,652,397.29		20,577,276.29
贵州股权金融资产交易 中心有限公司	69.5%	4,368,342.88		41,621,566.69

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2016.3.31 余额/2016 年 1-3 月发生额	2015.12.31 余额/2015 年 发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润		
- 其他综合收益		
- 综合收益总额		
联营企业:		
贵州省能矿产业投资基金管理有限公司		2,623,558.32
黔南互联网金融服务有限公司	1,176,149.15	1,189,376.52
贵州布城兴黔旅游项目投资中心(有限合伙)	4,997,164.12	4,997,163.31
贵州阳宝兴黔旅游项目投资中心(有限合伙)	9,990,743.41	9,990,736.55
安顺互联网金融服务有限公司	4,661,796.64	4,833,694.64
投资账面价值合计	20,825,853.32	23,634,529.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-185,117.70	199,768.23
- 其他综合收益		
- 综合收益总额	-185,117.70	199,768.23

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要为本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益，主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。本公司因在这些结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本公司未将该等结构化主体纳入合并范围。

截止 2016 年 3 月 31 日，上述由本公司管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币 1,665,684,129.65 元，本公司在上述合并资产管理计划中享有的权益，体现在资产负债表中可供出售金融资产的总金额为人民币 202,794,777.44 元，本公司在上述结构化主体中的投资和获得的收入并不重大。

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。

(一) 市场风险

公司涉及的市场风险指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。公司管理层确定了公司所能承担的最大市场风险敞口政策，该风险敞口的衡量和监察根据公司风险偏好、资本状况、风险承受能力、业务规模情况综合制定。公司根据风险敞口制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各业务部门，通过投资交易控制、风险价值、敏感性分析、压力测试、盈亏、集中度、流动性监控的综合使用来管理市场风险。公司由独立于业务部门的风险管理部门对公司整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向公司风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险管理部门的相关监控人员则会持续地直接与业务部门的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。同时，通过定期风险报告及时向公司管理层汇报公司整体及各业务部门的市场风险状况以及变化情况。

风险管理部门使用一系列量化方法来估计可能的市场风险损失，主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对短期可能损失进行衡量，公司 VaR 值采用方差-协方差法进行计量，置信区间为 99%。公司清楚地了解 VaR 值作为一种风险指标，存在一定的局限性，对于极端情况下的可能损失，则采用压力测试等方法进行评估。

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小。公司对债券投资组合利率风险的控制，主要采用规模和久期控制等方法，合理配置资产，并利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。

报告期末公司债券投资的久期、基点价值的测算如下：

日 期	持仓规模	修正久期（年）	基点价值（万元）
2016 年 3 月 31 日	5,357,733,835.65	3.23	171.72

截止 2016 年 3 月 31 日，公司自营债券资产持仓规模为 535,773.38 万元，假设自营债券给合的市场利率平均变动 50 个基点，则组合价值变动约为 8,586.46 万元。

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币与公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，只有代理 B 股业务产生的小额港币和美元资产，具体如下：

单位：元

项 目	2016.3.31 外币余额	折算汇率	2016.3.31 折算 人民币余额	2015.12.31 外币余额	折算汇率	2015.12.31 折算 人民币余额
货币资金 (美元-自有)	687,390.26	6.4612	4,441,365.95	687,225.79	6.4936	4,462,569.39
货币资金 (美元-客户)	2,468,881.76	6.4612	15,951,938.83	2,666,878.13	6.4936	17,317,639.82
货币资金 (港币-自有)	2,676,228.39	0.83325	2,229,967.31	2,676,194.57	0.83778	2,242,062.29
货币资金 (港币-客户)	4,148,899.51	0.83325	3,457,070.52	2,394,058.11	0.83778	2,005,694.00
结算备付金 (美元-客户)	1,057,553.22	6.4612	6,833,062.87	1,738,937.11	6.4936	11,291,962.02

项 目	2016.3.31 外币余额	折算汇率	2016.3.31 折算 人民币余额	2015.12.31 外币余额	折算汇率	2015.12.31 折算 人民币余额
结算备付金 (港币-客户)	3,330,173.28	0.83325	2,774,866.89	5,722,471.30	0.83778	4,794,172.01
存出保证金 (美元)	270,000.00	6.4612	1,744,524.00	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
存出保证金 (港币)	500,000.00	0.83325	416,625.00	500,000.00	0.83778	418,890.00
代理买卖证券款 (美元)	2,966,801.24	6.4612	19,169,096.17	3,868,721.49	6.4936	25,121,929.87
代理买卖证券款 (港币)	5,950,314.46	0.83325	4,958,099.52	6,595,921.50	0.83778	5,525,931.11

注：代理买卖证券款、货币资金和结算备付金中的客户存款所产生的汇率风险均由 B 股业务客户承担，不构成公司的汇率风险。

在其他所有变量不变的假设下，外币对人民币汇率的合理变动对净利润对股东权益的影响如下表所示：

单位：元

币种	2016.3.31		
	汇率变动	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	-100 个基点	-9,573.90	-9,573.90
港币	-100 个基点	-31,762.28	-31,762.28

3、 价格风险

公司面临的价格风险主要为固定收益类及权益类证券投资的公允价值因指数水平 and 个别证券价值的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为：交易性金融工具的市价波动影响公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动影响公司的股东权益变动。

公司对证券投资规模进行适当的控制，运用在险价值（VaR）来对所持有的金融资产进行市场风险的敏感性分析，通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。VaR 是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在一给定时间内可能发生的最大（价值）损失。报告期内公司固定收益类及权益类证券持仓的 VaR 测算如下：

2016 年 3 月 31 日

单位：万元

项 目	置信度	1 日 VaR	10 日 VaR
交易性金融资产	95%	436.22	1,378.47
可供出售金融资产	95%	368.83	1,165.54

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。报告期内，公司面临的信用风险主要包括三类：一是在债券交易业务中，发债企业违约或交易对手违约造成的风险；二是在融资融券、约定购回、股票质押等信用业务中，客户违约致使借出资券及息费遭受损失的风险；三是除债券投资外的固定收益类金融资产及衍生金融资产的违约风险，即交易对手方出现违约，导致资产遭受损失的风险。

对于债券交易中的信用风险，报告期内公司重点加强对发债主体和债券的研究，强化信用风险评级体系，对重点持仓债券进行调研，严控所投债券的品质；对交易对手信用状况进行评估，研究交易对手池，防范交易对手违约风险。

融资融券、约定购回、股票质押式回购业务方面，公司重点加强客户适当性管理，通过征信评级全面了解客户资信水平和风险承受能力，综合确定客户信用评级及授信额度，并通过业务合同及风险揭示书，明确违约处置措施；加强对融出资券履约保障比例的监控，发现异常时及时与客户沟通反馈，避免客户违约给公司造成损失。

公司代理客户买卖证券及进行期货交易等，如在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算从而可能给公司造成损失。对此，公司代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市来控制信用风险。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。公司开展的衍生品交易的交易对手均为国内信用良好的金融机构，并受到授信额度的限制，因此公司认为面临的信用风险并不重大。

1、最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。公司最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：元

项 目	2016.3.31
货币资金	6,251,097,850.24
结算备付金	576,587,748.84
融出资金	1,556,546,547.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注）	6,051,437,221.67
买入返售金融资产	7,662,730,120.48
应收款项	98,987,175.14
应收利息	71,670,225.49
存出保证金	247,862,188.89
可供出售金融资产	1,912,056,778.44
持有至到期投资	3,297,661,754.19
其他金融资产	36,842,160.42
合 计	27,763,479,771.10

2、 债权类投资的信用风险评级状况

公司采用信用评级方法运用违约模型来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债日公司债券投资的信用评级状况。

单位：元

信用等级	2016.3.31
国债	
金融债券	66,424,620.00
AAA	436,808,793.43
AA+	2,109,132,037.31
AA	2,810,751,684.91
AA-	35,075,600.00

(三) 流动性风险

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时，发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的计划财务部与合规与风险管理部共同进行管理。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

公司金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

2016 年 3 月 31 日

单位：万元

项 目	期末余额						合计
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	
短期借款							
应付短期融资款				29,141.57			29,141.57
拆入资金			1,800.00	39,100.00			40,900.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债							
卖出回购金融资产款			1,093,175.23	35,000.00	120,000.00		1,248,175.23
代理买卖证券款	525,717.35						525,717.35
长期借款							
应付债券					100,607.56		100,607.56
其他金融负债							
合 计	525,717.35		1,094,975.23	103,241.57	220,607.56		1,944,541.71

公司代理买卖证券款系证券经纪业务产生的金融负债，在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成公司的流动性风险。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2016 年 3 月 31 日

项 目	公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	5,581,212,500.74	2,382,296,245.95		7,963,508,746.69
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,461,992,500.74	589,444,720.93		6,051,437,221.67
1. 交易性金融资产	5,461,992,500.74	589,444,720.93		6,051,437,221.67
（1） 债券	5,357,733,835.65			5,357,733,835.65
（2） 股票	65,650,426.00			65,650,426.00
（3） 基金	38,608,239.09			38,608,239.09
（4） 其他		589,444,720.93		589,444,720.93
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1） 债券				
（2） 股票				
（3） 基金				
（4） 其他				
（二）可供出售金融资产	119,220,000.00	1,792,851,525.02		1,912,071,525.02
1. 债券				
2. 股票				
3. 基金	119,220,000.00			119,220,000.00
4. 其他		1,792,851,525.02		1,792,851,525.02
（三）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额	5,581,212,500.74	2,382,296,245.95		7,963,508,746.69
（四）交易性金融负债				
1. 发行的交易性债券				
2. 衍生金融负债				

项 目	公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
3. 其他				
（五）以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

2016 年 3 月 31 日

项 目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
其他	2,382,296,245.95	投资标的市价组合法		投资标的市价

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

根据 2008 年 3 月 29 日颁布的《关于证券公司控制关系的认定标准及相关指导意见》（机构部部函[2008]167 号）规定，并综合其他证券法律法规判断，公司不存在实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

报告期内，不存在与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	股东中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司的子公司
仁怀国酒茅台电子商务有限公司	股东中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司的子公司
和泓置地集团有限公司	股东

(五) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	购买茅台酒	3,023,395.27	48,387,618.89
仁怀国酒茅台电子商务有限公司	购买茅台酒	37,850,525.97	88,275,138.46

(2) 其他

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
和泓置地集团有限公司	违约赔偿收入		500,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.3.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	国酒茅台（贵州仁怀）营销有限公司	3,487,203.43		11,889,827.90	
	仁怀国酒茅台电子商务有限公司			1,180,876.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付款项			
	仁怀国酒茅台电子商务有限公司	28,725,259.39	

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

十二、 承诺及或有事项

报告期内，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

报告期内，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 风险管理

公司经营活动面临的主要风险有：市场风险、信用风险、流动性风险、合规风险、信息技术风险等。具体来讲，主要表现在以下几个方面：

1、市场风险

市场风险是指因股市价格、利率、汇率等的变动，而发生未预料到的潜在损失风险。

由于受经营模式、业务范围和金融产品的数量等因素的制约，我国证券公司的经营状况对证券市场行情有较强的依赖性，如果证券市场行情下跌，证券公司的经营难度将会增大，盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性，公司经营经纪业务存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险，经营自营业务存在因证券市场波动而导致亏损的风险，经营资产管理业务存在因证券市场波动而导致产品净值下降的风险。

报告期内，公司面临的市场风险主要表现为因证券市场波动而导致经纪业务收入不稳定，同时对证券自营业务也产生了一定的影响。公司不断完善市场风险评估及管理技术，运用 VaR 模型对自营业务及资产管理业务自有资金部分的市场风险进行量化评估，建立线性回归模型，对公司各项业务进行压力测试，并给出应对措施，有效地提升了公司对市场风险的管理水平。

2、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约，而带来损失的风险。

信用风险主要来自三方面：一是代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，证券交易均以全额保证金结算。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。三是信用交易业务包括融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回业务、债券回购交易业务等的违约风险，主要指客户到期不能偿还融资款和标的证券的信用风险。

公司通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与交易业务相关的信用风险，债券投资均为信用等级较高的企业债券，违约概率低，信用交易业务客户均需提交担保品，风控部门每日监控维持担保比例，并运用违约模型对自营业务及信用交易类业务的信用风险进行量化评估，整体信用风险较小。

3、流动性风险

流动性风险是指公司由于无法以合理成本及时获得充足资金，导致公司无法按时足额履行支付义务或无法满足公司正常开展业务的风险。

公司流动性风险主要来自两个方面：一是公司不能以合理的价格迅速卖出或转手资产而导致损失的风险，包含不能对头寸进行对冲或进行套期保值的风险；二是因资金状况原因，公司不能按时履行付款义务或支付保证金。证券公司在经营过程中，受宏观政策、市场变化、经营状况、信用程度等因素的影响，或因公司资产负债结构不匹配会产生流动性风险。另外，投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期资产比例过高等，都会导致证券公司资金周转不畅、流动性出现困难。

公司按照《证券公司流动性风险管理指引》的相关规定，制定完善了相关制度，并以此为基础，健全了流动性管理组织架构，建立了流动性风险管理策略。公司根据各项业务开展情况和资金变化情况，及时进行流动性压力测试，动态调整流动性储备，制订应急预案，做好极端情况下应对流动性风险的准备。公司努力拓宽融资渠道，积极寻找信用交易对手，增强公司融资能力报告期内，公司各项流动性指标均优于监管标准，风控部门通过流动性覆盖率指标对流动性风险进行量化评估，流动性风险很小。

4、合规风险

合规风险是指公司未能遵守法规及相关监督组织的标准、业务适用的业务守则，而可能承受的法律风险或监管制裁，因此造成重大财务损失或信誉受损的风险。

证券行业属高风险行业，监管部门依法对行业进行严格监管。尽管公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，制定了较为完善的内控控制制度，但不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出，由于少数公司员工的信用、道德缺失等引发的不当行为可能会给公司资产造成损失，给公司声誉造成不利影响。

报告期内，公司加强合规管理，完善各项制度和流程，更新了多套系统，积极开拓市场，各项业务稳健发展，未发生重大合规风险。

5、操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、系统或外部事件给公司造成损失的风险。操作风险来源于公司各项业务，且随着公司业务范围的增加和业务规模的扩大，呈现出显著上升的趋势。

公司采用风险事件库法来评估操作风险，将公司内部发生的操作风险事件记录汇总形成风险事件库，并据此合理确定公司各项业务的操作风险损失率。此外，公司还在持续梳理各项业务的风险点和操作流程，要求业务人员对风险点做到心中有数，并严格按照流程操作，最大程度降低操作风险。

6、信息技术风险

信息技术风险是指信息技术系统发生故障，导致行情中断、交易停滞、银证转账不畅，或在容量、运作等方面不能保障交易业务正常、有序、高效、顺利进行，而可能给客户造成损失，证券公司因承担赔偿责任所带来的经济或声誉损失风险。

信息技术在我国证券业已经得到了广泛的应用，公司的集中交易、资金清算、网上交易、财务核算等均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、地震等自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。当信息系统运行出现故障时，可能会导致公司交易系统受限甚至瘫痪，这将对公司的正常业务、服务质量及公司声誉造成重大影响，甚至会给公司带来经济损失和法律纠纷。

报告期内，公司持续加强信息技术系统的建设和管理，严格按照操作管理程序进行定期和不定期相结合的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转，未产生技术风险。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	398,750,000.00		398,750,000.00	398,750,000.00		398,750,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	398,750,000.00		398,750,000.00	398,750,000.00		398,750,000.00

对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华创期货有限责任公司	98,750,000.00			98,750,000.00		
金汇财富资本管理有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合 计	398,750,000.00			398,750,000.00		

(二) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	172,125,514.22	1,269,985,319.68
其中：证券经纪业务收入	171,917,554.18	1,267,263,271.20
其中：代理买卖证券业务	104,448,639.68	1,003,789,371.62
交易单元席位租赁	67,345,797.27	256,115,784.21
代销金融产品业务	123,117.23	7,358,115.37
期货经纪业务收入	207,960.04	2,722,048.48
2. 投资银行业务收入	136,899,132.66	305,237,029.52
其中：证券承销业务	114,998,402.33	179,560,164.45
保荐服务业务	1,000,000.00	10,200,000.00
财务顾问业务	20,900,730.33	115,476,865.07
3. 投资咨询服务收入	40,997,235.73	23,950,986.99
4. 资产管理业务收入	35,781,232.75	98,357,403.17
5. 基金管理类业务		
6. 其他	915,578.85	713,077.02
手续费及佣金收入小计	386,718,694.21	1,698,243,816.38
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	18,258,338.23	124,239,446.77
其中：证券经纪业务支出	18,258,338.23	124,239,446.77
其中：代理买卖证券业务	18,258,338.23	124,239,446.77
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	8,451,743.28	16,103,491.12
其中：证券承销业务	565,500.00	555,000.00
保荐业务服务		
财务顾问业务支出	7,886,243.28	15,548,491.12
3. 投资咨询服务支出	12,252,936.75	10,409,692.12
4. 资产管理业务支出	230,904.43	40,552.45

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
5. 其他		
手续费及佣金支出小计	39,193,922.69	150,793,182.46
手续费及佣金净收入	347,524,771.52	1,547,450,633.92
其中：财务顾问业务净收入	13,014,487.05	99,928,373.95
—并购重组财务顾问业务净收入	1,700,000.00	9,950,000.00
—境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入	300,000.00	1,200,000.00
—其他		
—其他财务顾问业务净收入	11,014,487.05	88,778,373.95

2、 手续费及佣金净收入按地区列示

公司不同地区报告期内的手续费及佣金净收入如下：

地 区	2016 年 1-3 月	2015 年度
贵州地区	323,988,578.87	1,323,425,679.33
四川地区	11,249,543.00	126,931,154.03
北京地区	1,891,881.67	18,867,842.97
上海地区	5,297,202.22	40,266,751.35
广东地区	1,736,606.62	14,855,241.97
江苏地区	1,935,613.39	14,013,109.95
浙江地区	705,033.56	4,759,263.96
重庆地区	701,251.39	4,287,664.95
广西地区	8,477.03	43,925.41
湖北地区	10,583.77	
合 计	347,524,771.52	1,547,450,633.92

(三) 投资收益

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	88,215,336.54	321,405,352.90

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
其中：持有期间取得的收益	42,409,754.45	193,855,358.67
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,115,728.70	187,459,849.24
- 持有至到期投资	14,223,967.61	6,152,006.58
- 可供出售金融资产	70,058.14	243,502.85
- 衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	45,805,582.09	127,549,994.23
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,759,126.50	98,409,488.45
- 持有至到期投资		450,136.99
- 可供出售金融资产	46,455.59	28,690,368.79
- 衍生金融工具		
其他		
合 计	88,215,336.54	321,405,352.90

(四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	187,732,559.29	622,372,078.91
加：资产减值准备	802,851.02	3,944,552.58
固定资产折旧	2,820,777.85	10,186,877.49
无形资产摊销	2,620,041.79	7,630,194.25
长期待摊费用摊销	2,032,920.02	8,195,048.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		21,682.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-42,124,270.51	10,127,502.77
财务费用（收益以“-”号填列）		
汇兑损失（收益以“-”号填列）	69,697.02	-750,220.07
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	2016 年 1-3 月	2015 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	53,490,092.01	-63,496,136.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,527,361.62	7,844,625.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-3,667,542,580.77	-169,454,109.25
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-625,442,397.98	-7,080,549,684.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,726,371,193.06	7,814,344,012.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-348,641,755.58	1,170,416,425.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,471,653,802.70	6,919,652,635.35
减：现金的年初余额	6,919,652,635.35	4,328,681,275.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-447,998,832.65	2,590,971,359.41

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
一、现金	6,471,653,802.70	6,919,652,635.35
其中：库存现金	1,300,891.79	804,166.55
可随时用于支付的银行存款	5,893,765,162.07	5,012,409,550.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	576,587,748.84	1,906,438,918.33
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,471,653,802.70	6,919,652,635.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-3 月	说明
非流动资产处置损益	16,248.20	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,072.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响（当期计入管理费用的股份支付）		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,082.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	31,850.92	
少数股东权益影响额（税后）	-1,088.52	
合 计	96,641.27	

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年 1-3 月	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.37	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.37	0.15	0.15

(三) 重要科目变动说明

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	变动幅度	说明
货币资金	6,251,097,850.24	5,371,882,338.37	16.37%	经纪业务规模略有增加
结算备付金	576,587,748.84	1,906,438,918.33	-69.76%	大幅下降的原因系客户备付金的计算以上月成交量为基数进行计算, 由于 2016 年 2 月较 2015 年 11 月成交量大幅下降, 导致 2016 年 3.31 客户备付金较 2015.12.31 大幅下降。
融出资金	1,556,546,547.30	2,178,996,701.87	-28.57%	融资融券业务规模减少
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	6,051,437,221.67	2,277,334,295.37	165.72%	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 投资规模增加
买入返售金融资产	7,662,730,120.48	6,521,639,532.71	17.50%	买断式回购证券规模增加
应收款项	98,987,175.14	79,737,380.16	24.14%	应收业务款增加
应收利息	71,670,225.49	39,767,306.99	80.22%	主要系金融产品应收利息增 加
存出保证金	247,862,188.89	218,201,173.05	13.59%	主要系期货保证金增加导致
可供出售金融资产	1,912,056,778.44	2,068,729,626.88	-7.57%	主要对被投资单位不具有共 同控制或重大影响, 并且在活 跃市场中没有报价、公允价值 不能可靠计量的投资减少
持有至到期投资	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11	58.65%	持有至到期投资规模增加
长期股权投资	20,825,853.32	23,634,529.34	-11.88%	权益法投资收益减少

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	变动幅度	说明
固定资产	86,467,014.05	88,285,523.07	-2.06%	主要系计提折旧导致
在建工程	3,625,978.13	3,619,978.13	0.17%	主要系待安装软件增加
无形资产	46,124,104.93	48,036,787.38	-3.98%	本期计提摊销导致
商誉	59,168,587.64	59,168,587.64	0.00%	/
递延所得税资产	73,856,324.78	127,343,588.33	-42.00%	主要系应付职工薪酬产生的可抵扣暂时性差异减少
其他资产	267,176,335.80	257,856,323.62	3.61%	主要系其他应收款的增加
应付短期融资款	291,415,731.09	93,385,499.10	212.06%	应付债券一年内到期重分类增加导致
拆入资金	409,000,000.00	379,000,000.00	7.92%	拆入资金规模增加
卖出回购金融资产款	12,481,752,293.56	8,007,689,305.87	55.87%	银行间买断式卖出回购及两融收益权转让规模增加
代理买卖证券款	5,257,173,471.32	5,742,930,212.23	-8.46%	经纪业务规模减少
应付职工薪酬	238,945,636.79	484,926,210.75	-50.73%	主要系本期支付上期末奖金导致
应交税费	22,347,731.77	120,258,581.39	-81.42%	主要系当期支付上期末的应交税费导致
应付款项	40,191,680.96	12,645,002.88	217.85%	应付业务款增加
应付利息	161,324,508.93	131,735,138.03	22.46%	卖出回购金融资产业务规模增加
应付债券	1,006,075,616.33	1,290,706,611.93	-22.05%	应付债券一年内到期重分类至应付短期融资款
递延收益	800,592.49	800,671.66	-0.01%	递延收益本期减少导致
递延所得税负债	43,307,328.79	34,049,537.96	27.19%	主要系交易性金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异增加
其他负债	4,529,691,454.77	3,485,898,067.49	29.94%	主要系预收客户的业务款增加
实收资本	1,578,788,874.02	1,578,788,874.02	0.00%	/
资本公积	310,863,271.59	310,863,271.59	0.00%	/
其他综合收益	10,484,854.78	11,457,662.37	-8.49%	可供出售金融资产公允价值减少

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度	变动幅度	说明
少数股东权益	160,216,619.76	148,490,846.12	7.90%	子公司利润及其他综合收益增加

注：由于 2016 年 1-3 月利润表数据与 2015 年度数据期间不匹配。

华创证券有限责任公司
二〇一六年七月二十六日