

河北宝硕股份有限公司
备考审计报告及财务报表
2016 年 1-3 月

河北宝硕股份有限公司

备考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	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考财务报表附注	1-118

审计报告

信会师报字[2016]第 115820 号

河北宝硕股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河北宝硕股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 3 月 31 日的备考合并资产负债表，2016 年 1-3 月的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

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，贵公司备考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 日的合并备考财务状况以及 2016 年 1-3 月的合并备考经营成果。

四、审计报告用途

本报告仅限于贵公司向中国证券监督管理委员会申请发行股份购买资产并募集配套资金之目的使用，未经本会计师事务所书面同意，不得用于其他用途。我们同意将本审计报告作为重大资产重组所必备的文，随其他申报材料一起上报。

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

二〇一六年八月十八日

河北宝硕股份有限公司

备考合并资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

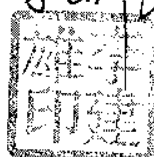
资产	附注六	2016.3.31	2015.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	6,484,051,749.29	5,617,258,207.81
结算备付金	(二)	576,587,748.84	1,906,438,918.33
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(三)	6,051,437,221.67	2,277,334,295.37
衍生金融资产	(四)	1,508,821.00	1,493,997.00
应收票据	(五)	4,729,117.51	2,353,072.57
应收账款	(六)	194,739,859.01	191,235,121.48
预付款项	(七)	31,467,800.05	17,544,669.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(八)	71,905,138.56	40,093,370.99
应收股利			
其他应收款	(九)	55,423,099.74	39,968,457.44
买入返售金融资产	(十)	7,662,730,120.48	6,521,639,532.71
存货	(十一)	212,894,120.17	217,505,799.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十二)	9,203,912,027.02	9,836,929,123.66
流动资产合计		30,551,386,823.34	26,669,794,566.69
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(十三)	1,912,456,778.44	2,069,129,626.88
持有至到期投资	(十四)	3,297,661,754.19	2,078,538,904.11
长期应收款	(十五)	506,792.98	506,792.98
长期股权投资	(十六)	85,641,208.11	92,239,253.07
投资性房地产			
固定资产	(十七)	135,368,304.27	137,853,463.66
在建工程	(十八)	73,881,379.45	57,412,590.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十九)	73,613,769.01	75,729,971.15
开发支出			
商誉	(二十)	5,121,670,845.45	5,121,670,845.45
长期待摊费用	(二十一)	17,237,364.69	18,657,627.46
递延所得税资产	(二十二)	73,856,324.78	127,343,588.33
其他非流动资产	(二十三)	1,048,406.00	
非流动资产合计		10,792,942,927.37	9,779,082,663.58
资产总计		41,344,329,750.71	36,448,877,230.27

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:



河北宝硕股份有限公司

备考合并资产负债表（续）

除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	2016.3.31	2015.12.31
流动负债：			
短期借款	(二十四)	40,430,000.00	40,430,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金	(二十五)	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			
应付票据	(二十六)	19,072,852.00	48,306,872.00
应付账款	(二十七)	63,390,225.51	34,052,603.52
预收款项	(二十八)	3,914,500.75	41,343,781.86
卖出回购金融资产款	(二十九)	12,481,752,293.56	8,007,689,305.87
应付手续费及佣金	(三十)	2,209.50	2,209.50
应付职工薪酬	(三十一)	242,889,943.70	491,480,658.38
应交税费	(三十二)	54,108,474.02	149,544,657.46
应付利息	(三十三)	164,429,928.64	134,855,626.23
应付股利	(三十四)	966,000.00	966,000.00
其他应付款	(三十五)	277,236,486.03	240,879,408.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款	(三十六)	5,257,173,471.32	5,742,930,212.23
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(三十七)	291,415,731.09	93,385,499.10
其他流动负债	(三十八)	4,392,876,326.07	3,347,010,011.78
流动负债合计		23,698,658,442.19	18,751,876,846.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	(三十九)	1,006,075,616.33	1,290,706,611.93
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	(四十)	800,592.49	800,671.66
递延所得税负债	(三十三)	59,011,167.49	50,700,718.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,065,887,376.31	1,342,208,002.48
负债合计		24,764,545,818.50	20,094,084,849.01
所有者权益：			
股本	(四十一)	1,739,556,648.00	1,739,556,648.00
其他净资产项目		14,556,361,371.52	14,353,532,159.00
归属于母公司所有者权益合计		16,295,918,019.52	16,093,088,807.00
少数股东权益		283,865,912.69	261,703,574.26
所有者权益合计		16,579,783,932.21	16,354,792,381.26
负债和所有者权益总计		41,344,329,750.71	36,448,877,230.27

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：



报表 第 2 页



河北宝硕股份有限公司

备考合并利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2016年1-3月	2015年度
一、营业总收入		473,871,801.23	2,243,618,339.10
其中: 营业收入	(四十二)	191,491,396.13	684,047,815.30
利息收入	(四十三)	-68,512,357.08	-7,250,371.38
已赚保费			
手续费及佣金收入	(四十四)	350,892,762.18	1,566,820,888.18
二、营业总成本		377,376,699.85	1,899,477,871.87
其中: 营业成本	(四十五)	124,234,896.38	503,792,322.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(四十六)	34,549,628.77	146,213,550.26
销售费用	(四十七)	3,357,590.52	24,217,041.80
管理费用	(四十八)	214,898,918.43	1,165,743,459.77
财务费用	(四十九)	-120,353.70	47,668,471.04
资产减值损失	(五十)	456,019.45	11,843,013.96
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十一)	42,122,612.44	-10,028,681.52
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	171,016,319.70	834,410,643.68
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,974,486.64	-27,395,276.27
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-69,697.02	750,220.07
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		309,564,336.50	1,169,272,639.46
加: 营业外收入	(五十三)	195,482.86	17,781,812.80
其中: 非流动资产处置利得		23,400.94	3,958,346.39
减: 营业外支出	(五十四)	46,141.80	3,024,866.94
其中: 非流动资产处置损失		23,854.66	1,417,045.13
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		309,713,677.56	1,184,029,685.42
减: 所得税费用	(五十五)	80,913,414.13	253,780,136.24
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		228,800,263.43	930,249,549.18
归属于母公司所有者的净利润		203,753,477.00	893,598,381.34
少数股东损益		25,046,786.43	36,651,167.84
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		-972,807.59	-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		224,991,550.94	924,345,157.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		202,780,669.41	881,483,624.18
归属于少数股东的综合收益总额		22,210,881.53	42,861,533.47
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.12	0.51
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.12	0.51

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:

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 上市公司基本情况

(一) 公司概况

河北宝硕股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[1998]第 24 号文批准，由原河北保塑集团有限公司（后更名为河北宝硕集团有限公司，以下简称“宝硕集团”）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。1998 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]184 号和证监发字[1998]185 号文件批准，向社会公开发行了每股面值 1.00 元的人民币普通股 5,000 万股（其中向社会公开发行 4,500 万股，向公司职工配售 500 万股，每股发行价 5.00 元），公司总股本为 20,000 万股。经上海证券交易所上证上字[1998]57 号文件批准，1998 年 9 月 18 日公司股票在上海证券交易所挂牌交易。公司股票简称“宝硕股份”，股票代码“600155”。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司注册地及总部地址位于保定市高新区朝阳北大街 1069 号。营业执照注册号 91130605700838787Q。法定代表人：李建雄。公司业务性质为塑料建材产品生产销售。主要经营范围为：聚氯乙烯塑料板、聚乙烯塑料硬管、聚丙烯塑料硬管、聚氯乙烯塑料硬管、其他塑料硬管；塑料制管子接头、塑料制管子肘管、塑料制法兰、其他塑料管附件；聚乙烯塑料条、棒、型材，聚氯乙烯塑料条、棒、型材，其他塑料条、棒、型材；塑钢门、塑钢窗、铝型材生产、销售及门窗的安装；经营本企业自产产品和技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外。

(三) 公司历史沿革

2000 年 8 月，公司以资本公积转增股本，转增后公司股本为 26,000 万股。公司 2000 年度第一次临时股东大会审议通过 2000 年度增资配股方案，该配股方案经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]185 号文核准，以 2000 年 12 月 12 日为股权登记日，公司以 1999 年末总股本 20,000 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股共计配售 6,000 万股；宝硕集团应配 4,500 万股，经财政部财管字[2000]66 号文批准全

部放弃，实际配售股数 1,500 万股，该次配股后公司股本为 27,500 万股。根据 2001 年 5 月 9 日召开的 2000 年度股东大会决议，公司于 2001 年 5 月 17 日以 2000 年末总股本 27,500 万股为基数，每 10 股转增 5 股，公司股份总数增至 41,250 万股。2001 年 7 月 26 日，公司在河北省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 41,250 万元。

经河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于河北宝硕股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（冀国资发产权 2006[129]号）和中华人民共和国财政部《关于中国信达资产管理公司参与河北宝硕股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（财金函[2006]43 号）批准，同意公司进行股权分置改革。经 2006 年 4 月 17 日股东会审议通过的《股权分置改革方案》，全体非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.4 股，共送 40,800,000 股，非流通股股东支付对价后获得流通权。根据股改方案，第三批限售流通股已于 2011 年 4 月 26 日上市流通，至此公司股票均为无限售条件流通股。

2007 年 1 月 25 日，河北省保定市中级人民法院（以下简称保定中院）依法受理了保定天威保变电气股份有限公司申请本公司破产案件；2007 年 5 月 31 日，原股东宝硕集团被保定中院依法宣告破产；2007 年 12 月 28 日，公司向保定中院提出重整申请；2008 年 2 月 5 日，保定中院以“（2007）保破字第 014-4 号”《民事裁定书》批准了公司《重整计划草案》，重整计划执行期限为 3 年；根据重整计划，重组方新希望化工投资有限公司于 2008 年通过股权竞买及有条件受让原限售流通股让渡股份的方式合计持有本公司 123,130,937 股股份，占公司股本总额的 29.85%，成为本公司控股股东；2011 年 6 月 24 日，保定中院以“（2007）保破字第 014-21 号”《民事裁定书》裁定公司重整计划执行完毕。

根据公司 2013 年 9 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议决议、2013 年 10 月 11 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议和经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1072 号文批复，公司以非公开发行 64,102,564 股普通股（A 股），每股面值 1 元，每股增发价 3.12 元，由新希望化工投资有限公司全部以货币资金认购，增资后注册资本变更为 47,660.2564 万元。

（四）合并财务报表范围

截至 2016 年 3 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.3.31	2015.12.31
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.3.31	2015.12.31
河北宝硕建材有限公司	是	是
保定宝硕水泥有限公司	是	是
河北宝硕管材有限公司	是	是
北京宝硕新型建材有限公司	是	是
保定宝硕新型建筑材料有限公司	是	是
保定市泰丰货物运输有限公司	是	是
保定宝硕建筑材料制造有限公司	是	是

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

二、非公开发行股份购买股权公司基本情况

标的公司：华创证券有限责任公司

(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，以下简称华创证券）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，华创证券正式成立。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，华创证券名称由“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。营业执照注册号后来换发为统一社会信用代码 91520000730967897P。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

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。

(三) 公司历史沿革

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》，核准华创证券变更注册资本，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。华创证券于 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，经中国证券监督管理委员会贵州省证监局黔证监发【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》，核准华创证券变更注册资本，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。华创证券于 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 日华创证券根据 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》，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。华创证券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》，核准华创证券变更注册资本，华创证券注册资本由 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。华创证券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。

(四) 合并财务报表范围

截至 2016 年 3 月 31 日止，华创证券合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.3.31	2015.12.31
金汇财富资本管理有限公司	是	是
华创期货有限责任公司	是	是

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2016.3.31	2015.12.31
贵州兴黔财富资本管理有限公司	是	是
贵州白酒交易所股份有限公司	是	是
贵州佰酒汇电子商务有限责任公司	是	是
贵州股权金融资产交易中心有限公司	是	是

三、 备考合并财务报表编制基础

(一) 公司重大资产重组方案

1、 发行股份购买资产

(1) 定价基准日

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司第五届董事会第三十五次会议决议公告日。

(2) 发行价格

本次发行股份购买资产的股份发行价格为定价基准日前 120 个交易日上市公司股票交易均价的 90%，即 10.29 元/股。交易均价的计算公式为：定价基准日前 120 个交易日公司股票交易均价 = 定价基准日前 120 个交易日公司股票交易总额 ÷ 定价基准日前 120 个交易日公司股票交易总量。

在定价基准日至发行日期间，如上市公司实施派息、送股、资本公积金转增股本或配股等除权除息事项，本次发行价格将按照中国证监会及上交所的相关规则进行相应调整。

(3) 发行数量

本次交易向交易对方非公开发行的股票数量应按照以下公式进行计算：

发行数量 = 标的资产的交易价格 × 上市公司向交易对方中的一方购买该标的资产股权比例 ÷ 发行股份购买资产的发行价格

如按照前述公式确定的股票发行数量不为整数时，不足一股的尾数舍去取整。本次交易标的资产为华创证券 95.01% 股权。根据标的资产预计交易价格 736,498.731 亿元测算，上市公司购买标的资产需发行股份总数量预计约为 71,574.22 万股。

在定价基准日至发行日期间，如上市公司实施派息、送股、资本公积金转增股本或配股等除权除息事项，本次发行数量也将作相应调整。

最终发行数量将以上市公司股东大会批准并经中国证监会核准的发行数量为准。

(4) 锁定期安排

贵州物资、茅台集团、盘江股份、沙钢集团、杉融实业、和泓置地、易恩实业、

贵州燃气、立昌实业、贵航集团、众智投资、恒丰伟业、振华科技在本次发行股份购买资产中认购的宝硕股份股票自发行结束之日起十二个月内不得转让。上述锁定期届满之后，股份锁定按各交易对方与宝硕股份签署的《发行股份购买资产框架协议》及其补充协议、中国证监会以及上交所的有关规定执行。自发行结束之日起，上述交易对方基于本次发行而持有的宝硕股份送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定安排。

2、 配套融资安排

（1）发行对象、发行方式和认购方式

本次发行股票募集配套资金拟以非公开发行方式向南方希望、北硕投资、明新日昇、沙钢集团、杉融实业、恒丰伟业、东方君盛、刘江、安庆佳合、南通宇书等 10 名特定对象发行股票，上述特定对象全部以现金认购。

（2）发行股份的定价基准日和发行价格

本次募集配套资金的定价基准日为公司第五届董事会第三十五次会议决议公告日。发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 13.45 元/股。交易均价的计算公式为：定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总额÷定价基准日前 20 个交易日公司股票交易总量。

在定价基准日至发行日期间，如上市公司实施派息、送股、资本公积金转增股本或配股等除权除息事项，本次发行股份募集配套资金的发行价格将按照中国证监会及上交所的相关规则进行相应调整。

（3）发行数量及募集配套资金总额

本次募集配套资金总额不超过 73.60 亿元，不超过本次拟购买资产交易价格的 100%，股份发行数量不超过 54,721.19 万股。在定价基准日至发行日期间，如上市公司实施派息、送股、资本公积金转增股本或配股等除权除息事项，本次发行股份募集配套资金的发行数量将作相应调整。

最终发行数量将以公司股东大会批准并经中国证监会最终核准的发行数量为准。

（4）锁定期安排

配套融资方通过本次募集配套资金所认购的股份，自股份上市之日起三十六个月内不转让，在此之后按《股份认购协议》及其补充协议、中国证监会及上交所的有关规定执行。本次交易完成后，上述锁定期内，配套融资方由于宝硕股份送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期约定。

（5）募集资金用途

本次非公开发行股票募集配套资金在扣除相关费用后将全部用于补充华创证

券资本金。

3、 本次交易未导致本公司控股股东及实际控制人变更

本次重组前，上市公司实际控制人为刘永好，其通过新希望化工持有上市公司 39.29%的股份；重组完成后，刘永好将通过新希望化工、南方希望和北硕投资合计控制上市公司 33,593.24 万股股份，占比 19.31%，仍为宝硕股份的实际控制人。

(二) 备考合并财务报表的编制假设基础

因本次重大资产购买暨关联交易事项构成了上市公司重大资产重组，根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，需对 本公司重组后业务的财务报表进行备考合并，编制备考合并财务报表。

本备考合并财务报表假设公司本次重大资产重组事项在 2014 年 1 月 1 日已经存在且 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止期间内（即本报告期内）无重大改变，并且下列事项均已获通过：

- （1）公司股东大会作出批准本次重大资产重组暨关联交易相关议案的决议；
- （2）本次发行股份购买资产相关事项获得相关部门的批复、批准或备案；
- （3）本次重大资产重组获得中国证券监督管理委员会的核准；

(三) 备考合并财务报表的编制方法

1、 本备考合并财务报表根据本附注三（一）所述的资产重组方案，假设本次重大资产重组交易完成后的资产和业务架构于 2014 年 1 月 1 日（以下简称“合并基准日”）已经存在。

2、 本备考合并财务报表以下列财务报表为基础编制的：

- （1）公司经审计的 2016 年 1-3 月财务报表。

公司 2016 年 1-3 月合并财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2016]第 211590 号标准无保留意见审计报告。

- （2）华创证券经审计的 2016 年 1-3 月财务报表。

华创证券 2016 年 1-3 月合并财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具信会师报字[2016]第 130622 号标准无保留意见审计报告。在编制本备考合并财务报表时，已对纳入本备考合并范围各公司间的重大内部交易、

重大内部往来余额进行了抵消。

- 3、 根据企业会计准则的相关规定，就本公司合并财务报表层面而言，本公司通过本次定向增发取得华创证券的股权，构成非同一控制下的企业合并。
由于本公司拟通过向特定对象非公开发行股份收购华创证券 95.01%股权，本公司发行股票的价格为人民币 10.29 元/股，本次交易各方确认的标的资产的价格为人民币 736,498.73 万元。本公司在编制备考合并报表时，736,498.73 万元确定长期股权投资成本。 鉴于本次重大资产重组交易尚未实施完毕，假设购买日并非实际购买日，本公司尚未实际控制华创证券，由于华创证券账面净资产在报告期变化较大，评估基准日可辨认净资产账面价值并非华创证券 2014 年 1 月 1 日可辨认资产的公允价值，故在编制备考合并报表时假设以 2014 年 1 月 1 日华创证券账面净资产为其可辨认净资产的公允价值，备考合并报表中对华创证券的商誉，以长期股权投资成本与华创证券经审计确认的 2014 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值之间的差额确认。
- 4、 纳入本备考合并财务报表的各公司于报告期内各年度的财务报表，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，其后颁布的企业会计准则营业指南、企业会计准则解释及其他相关规定，并基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。
- 5、 鉴于备考合并财务报表之特殊目的，本备考合并财务报表不包括备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表，并且仅列报备考合并财务报表信息，未列报和披露母公司单体备考财务报表信息。由本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在本备考合并财务报表中反映。

四、 备考合并财务报表采用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“四、（十三）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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(十) 金融工具

金融工具，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) 应收款项坏账准备

1、 应收款项坏账确认标准

本公司应收款项（包括应收账款、其他应收款）按合同或协议价款作为初始入

账金额，并按下列标准确认坏账：a.债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；b.债务人逾期未履行偿债义务，且有确切证据或明显特征表明无法收回的或收回的可能性不大时的应收款项。

2、 应收款项分类及坏账准备计提方法

(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	对单项金额在 200 万元（含 200 万）以上的非合并范围的应收款项作为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	取得债务人偿债能力信息进行分析可能发生的坏账损失；对无法取得债务人偿债能力信息（或取得成本过高）难以进行单项测试的，将这些应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，再依据该组合在资产负债表日余额按照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的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 3	押金、席位保证金业务形成的应收款项
组合 4	集团内部形成的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备
组合 4	不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

风险特征	风险等级	坏账准备计提比例(%)
账龄 1 个年以内	低风险	5.00
账龄 1 年（含 1 年）至 2 年	较低风险	10.00
账龄 2 年（含 2 年）至 3 年	较高风险	20.00
账龄 3 年（含 3 年）至 4 年	高风险	50.00
账龄 4 年以上	严重风险	100.00

组合 2 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

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项确认标准	单项金额 200 万元以下，按组合计提坏账准备明显低于该笔应收款可能发生的损失
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

（十二）存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在产品及自制半成品、委托加工物资、拟开发土地、开发成本、开发产品等。

2、 发出存货的计价方法

除与房地产开发相关的存货发出时按个别计价法计价外，其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 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“四、（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“四、（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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，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	预计使用年限	年折旧率	预计残值率
房屋及建筑物	20-35 年	4.75%-2.71%	5%
机器设备	10-15 年	9.50%-6.33%	5%
运输设备	5-10 年	19%-9.5%	5%
其他设备	5-10 年	19%-9.5%	5%

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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
土地使用权	42-50 年	权属证书
计算机软件	5 年	受益期

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以及对其使用寿命进行复核的程序

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

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

详见本附注“六、(三十) 应付职工薪酬”。

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。

(二十三) 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。

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(二十四)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、 房地产出租收入

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

7、 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十八) 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。

(二十九) 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%

(三十) 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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

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、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、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%、5%
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%

注：（1）本公司之子公司保定宝硕盛鼎源商贸有限公司、保定宝硕建筑材料制造有限公司以及本公司之孙公司保定市泰丰货物运输有限公司为增值税小规模纳税人，适用征收率 3%。（2）本公司生产销售的蒸汽适用增值税税率为 13%。

（二） 华创证券税项其他说明

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%。

六、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项 目	2016.3.31	2015.12.31
库存现金	1,402,650.99	908,424.33
银行存款	6,447,408,068.99	5,571,572,415.41
其中：客户存款	5,054,425,558.42	4,162,756,651.43
公司存款	1,392,982,510.57	1,408,815,763.98

项 目	2016.3.31	2015.12.31
其他货币资金	35,241,029.31	44,777,368.07
合 计	6,484,051,749.29	5,617,258,207.81
其中：存放在境外的款项总额		

(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、 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) 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。

(四) 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						

类别	2016.3.31			2015.12.31		
-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	

(五) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2016.3.31	2015.12.31
银行承兑汇票	4,729,117.51	2,353,072.57
商业承兑汇票		
合 计	4,729,117.51	2,353,072.57

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2016 年 3 月 31 日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,639,376.10	
商业承兑汇票		
合计	13,639,376.10	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(六) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	2016.3.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,268,213.07	99.87	10,528,354.06	5.13	194,739,859.01	202,700,276.44	99.87	11,465,154.96	5.66	191,235,121.48
其中：组合 1	105,789,927.11	51.47	10,037,243.24	9.49	95,752,683.87	122,563,582.35	60.38	11,065,841.03	9.03	111,497,741.32
组合 2	99,478,285.96	48.40	491,110.82	0.49	98,987,175.14	80,136,694.09	39.48	399,313.93	0.50	79,737,380.16
组合 3										
组合 4										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	272,990.63	0.13	272,990.63	100.00		272,990.63	0.13	272,990.63	100.00	
合 计	205,541,203.70	100.00	10,801,344.69	5.26	194,739,859.01	202,973,267.07	100.00	11,738,145.59	5.78	191,235,121.48

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016.3.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
氯碱分公司零星客户	272,990.63	272,990.63	100.00	原酸碱货款，挂账时间较长，收回可能性很小
合 计	272,990.63	272,990.63		

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,125,469.67	3,406,273.55	5.00
1 至 2 年	29,624,611.82	2,962,461.23	10.00
2 至 3 年	3,992,024.14	798,404.85	20.00
3 至 4 年	2,355,435.76	1,177,717.89	50.00
4 年以上	1,692,385.72	1,692,385.72	100.00
合 计	105,789,927.11	10,037,243.24	9.49

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.3.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	99,478,285.96	491,110.82	0.49
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合 计	99,478,285.96	491,110.82	0.49

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
期末余额前五名的汇总金额	28,816,404.74	28.97	1,937,083.58

- 4、 本期未发生因金融资产转移而终止确认应收账款以及转移应收账款且继续涉入形成资产、负债等事项。

(七) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.3.31		2015.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	31,460,800.05	99.98	17,526,348.98	99.90
1 至 2 年	7,000.00	0.02	18,320.75	0.10
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	31,467,800.05	100.00	17,544,669.73	100.00

期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
期末余额前五名的汇总金额	26,446,150.05	84.04

(八) 应收利息

1、 应收利息分类

项 目	2016.3.31	2015.12.31
定期存款	234,913.07	326,064.00
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	71,905,138.56	40,093,370.99

2、 期末公司无逾期利息

(九) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2016.3.31					2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,104,302.82	19.19			12,104,302.82	12,104,302.82	25.82			12,104,302.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,222,261.87	78.02	5,903,464.95	11.99	43,318,796.92	32,522,042.26	69.38	4,790,967.39	14.73	27,731,074.87
其中：组合 1	7,695,209.38	12.20	1,218,572.88	15.84	6,476,636.50	4,675,019.06	9.97	759,983.40	16.26	3,915,035.66
组合 2	41,527,052.49	65.82	4,684,892.07	11.28	36,842,160.42	27,847,023.20	59.41	4,030,983.99	14.48	23,816,039.21
组合 3										
组合 4										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,761,706.16	2.79	1,761,706.16	100.00		2,251,394.91	4.80	2,118,315.16	94.09	133,079.75
合 计	63,088,270.85	100.00	7,665,171.11	12.15	55,423,099.74	46,877,739.99	100.00	6,909,282.55	14.74	39,968,457.44

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2016.3.31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收房屋收储款	7,516,180.00			注 1
保定市中级人民法院	2,512,521.40			原破产案件支付 诉讼费余额，无 坏账风险
河北宝硕管材有限公司破产管理人	2,075,601.42			注 2
合 计	12,104,302.82			

注 1：根据河北省保定市中级人民法院于 2015 年 10 月 15 日作出的（2015）保民二终字第 999 号《民事调解书》，公司位于瑞祥大街 470 号房产证号为字第 302107 号、字第 302108 号的房屋所有权为本公司与保定市发展投资有限责任公司共有，其中公司占 70%的份额，保发投公司占 30%的份额。保定市国土资源局对该房屋所在的土地已进行收储，房屋收储价格以评估的市场价值为基础确定，经保定明和信房地产估价有限公司出具编号为冀保明和信（2015）[估]字第 M128 号房地产估价报告书，房屋的市场价值为 1,073.74 万元，公司占有 70%的产权，应收房屋收储款 751.618 万元。

注 2：河北宝硕管材有限公司于 2010 年 7 月至 2013 年 12 月进行了破产重整，截至 2013 年 12 月 26 日，宝硕管材尚未偿还的重整债务由宝硕股份向其管理人提存，保定市中级人民法院于 2013 年 12 月 26 日裁定重整结束。该款项已于 2016 年 7 月 15 日收回。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	5,706,541.46	285,327.07	5.00
1 至 2 年	1,035,867.47	103,586.75	10.00
2 至 3 年	105,753.77	21,150.75	20.00
3 至 4 年	77,076.75	38,538.38	50.00
4 年以上	769,969.93	769,969.93	100.00
合 计	7,695,209.38	1,218,572.88	15.84

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.3.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	29,002,780.65	163,655.16	0.56
1 至 2 年	3,195,534.01	318,392.41	9.96
2 至 3 年	1,237,414.73	247,482.95	20.00
3 年以上	8,091,323.10	3,955,361.55	48.88
合 计	41,527,052.49	4,684,892.07	11.28

(3) 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016.3.31			
	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（含价证券），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。

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2016.3.31	2015.12.31
暂付款	39,013,800.49	27,963,639.03
保证金及押金	6,123,749.93	6,078,594.76
备用金及职工借款	10,434,540.43	5,319,326.20
房租收储款	7,516,180.00	7,516,180.00
合计	63,088,270.85	46,877,739.99

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
应收房屋收储款	房屋收储款	7,516,180.00	1 年以内	11.91	
汉唐证券结算资金	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	4,312,628.49	3 年以上	6.84	2,156,314.25
张晓波	营业部购房款	3,186,703.04	1 年以内	5.05	16,268.15
北京恒奥房地产公司	华创证券北京分公司房租押金	2,921,535.54	3 年以上	4.63	1,460,767.77
保定市中级人民法院	支付的诉讼费余额	2,512,521.40	4 年以上	3.98	
合 计		20,449,568.47		32.41	3,633,350.17

(十) 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
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

(十一) 存货

1、 存货分类

项 目	2016.3.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,145,004.73	819,815.49	17,325,189.24	16,995,613.95	819,815.49	16,175,798.46
包装物	796,200.74	135,452.08	660,748.66	747,656.72	135,452.08	612,204.64
在产品	447,993.68	447,993.68		447,993.68	447,993.68	
自制半成品						
库存商品	204,185,398.06	10,930,153.76	193,255,244.30	209,489,467.21	10,360,059.16	199,129,408.05
低值易耗品	2,731,854.27	1,078,916.30	1,652,937.97	2,667,919.74	1,079,531.29	1,588,388.45
委托加工物资						
开发成本						
其中：利息资本化						
合 计	226,306,451.48	13,412,331.31	212,894,120.17	230,348,651.30	12,842,851.70	217,505,799.60

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	819,815.49					819,815.49
包装物	135,452.08					135,452.08
在产品	447,993.68					447,993.68
自制半成品						
库存商品	10,360,059.16	570,094.60				10,930,153.76

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.3.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	1,079,531.29			614.99		1,078,916.30
委托加工物资						
拟开发土地						
合 计	12,842,851.70	570,094.60		614.99		13,412,331.31

3、 报告期末公司存货余额中无借款费用资本化。

4、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回的原因	本期转销的原因
原材料	可变现净值低于账面价值		本期已销售或使用
包装物			本期已使用
在产品			
自制半成品			
库存商品	可变现净值低于账面价值		本期已销售
低值易耗品	可变现净值低于账面价值		本期已使用
委托加工物资			

(十二) 其他流动资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31
结构性存款		25,000,000.00
银行理财产品	3,570,000.00	19,393,000.00
融出资金	1,556,546,547.30	2,178,996,701.87
存出保证金	247,862,188.89	218,201,173.05
待摊费用	5,423,377.85	5,279,940.74
代理业务资产	27,909,600.00	30,058,308.00
发行股份募集配套资金净额[注]	7,360,000,000.00	7,360,000,000.00
增值税—进项税	2,600,312.98	
合 计	9,203,912,027.02	9,811,929,123.66

注：本次发行股票募集配套资金拟以非公开发行方式向南方希望、北硕投资、明新日异、沙钢集团、杉融实业、恒丰伟业、东方君盛、刘江、安庆佳合、南通宇书等 10 名特定对象发行股票，上述特定对象全部以现金认购。本次募集配套资金总额不超过 77.50 亿元，股份发行数量不超过 54,721.19 万股。

1、 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

2、 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

3、 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

(十三) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,923,770,340.90	11,313,562.46	1,912,456,778.44	2,080,441,934.52	11,312,307.64	2,069,129,626.88
其中：按公允价值计量	1,816,548,525.02	14,746.58	1,816,533,778.44	1,940,788,937.07	13,491.76	1,940,775,445.31
按成本计量	107,221,815.88	11,298,815.88	95,923,000.00	139,652,997.45	11,298,815.88	128,354,181.57
合 计	1,923,770,340.90	11,313,562.46	1,912,456,778.44	2,080,441,934.52	11,312,307.64	2,069,129,626.88

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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/债务的摊余成本	1,794,044,131.12		
公允价值	1,816,548,525.02		
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、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

2016 年 1-3 月

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
年初已计提减值余额	11,312,307.64		
本期计提	1,254.82		
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	11,313,562.46		

(十四) 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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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 A 类	22,000,000.00	2014-12-9	2016-8-9	22,000,000.00	22,000,000.00					22,000,000.00
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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•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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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 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	
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

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 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
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

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 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
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

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 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
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 D 档	9,000,000.00	2016-1-19	2018-1-17	9,000,000.00		9,000,000.00				9,000,000.00

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
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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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 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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

河北宝硕股份有限公司
2016 年 1-3 月
备考财务报表附注

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
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
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

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 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

(十五) 长期应收款

长期应收款情况

项 目	2016.3.31			2015.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	506,792.98		506,792.98	506,792.98		506,792.98	
其中：未实现融资收益	43,151.21		43,151.21	43,151.21		43,151.21	
合 计	506,792.98		506,792.98	506,792.98		506,792.98	

注：公司于 2013 年 2 月将账面净值为 1,008,975.20 元的铁路罐车以市场价格租赁给独立第三方，年租金为 219,744.67 元，租赁期为 5.34 年，按照协议于每年 12 月 31 日结算收取租金；由于租赁开始日最低租赁收款额的现值占租赁资产公允价值的 90%以上，故公司按照融资租赁进行会计处理。

(十六) 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	
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	
保定宝硕置业房地产开 发有限公司[注]	68,604,723.73			-3,789,368.94							
小计	92,239,253.07		-2,623,558.32	-3,974,486.64						85,641,208.11	
合 计	92,239,253.07		-2,623,558.32	-3,974,486.64						85,641,208.11	

注：2015 年 7 月 9 日，本公司与保定市城市芳庭房地产开发有限公司签订股权转让协议，出让其持有的保定宝硕置业房地产开发有限公司（以下简称宝硕置业）60%的股权，转让价格 14,400 万元，该转让标的业经北京中企华资产评估有限责任公司出具编号为中企华评报字（2015）第 3468 号的评估报告进行评估，股权转让款已于 2015 年 7 月 28 日前全部收回，并于 2015 年 8 月 3 日取得保定市工商行政管理局出具的准予变更登记通知书及换发的营业执照，因此股权处置日确定为 2015 年 8 月 3 日。

根据公司章程，公司不设董事会，本公司派出一名副总经理和一名财务经理参与公司日常经营管理，对宝硕置业具有重大影响，因此长期股权投资由成本法改为权益法核算。根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》中规定，母公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在处置日（即丧失控制权日）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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。处置日宝硕置业参考评估值后协议确定的可辨认资产和负债的公允价值为 24,000 万元，按原 100%持股比例计算应享有的宝硕置业自购买日开始持续计算的净资产的份额为-129,175,933.66 元，两者之间的差额 369,175,933.66 元计入当期投资收益，剩余 40%股权按处置日的公允价值进行重新计量的金额为 9,600 万元。

(十七) 固定资产

1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 账面原值					
（1）2015.12.31	123,381,693.53	57,136,226.32	30,377,760.86	101,448,694.47	312,344,375.18
（2）本期增加金额		1,761,196.60	586,100.00	1,096,563.08	3,443,859.68
—购置		1,761,196.60	586,100.00	1,096,563.08	3,443,859.68
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他					
（3）本期减少金额			1,337,628.78	30,618.00	1,368,246.78
—处置或报废			414,408.45	30,618.00	445,026.45
—其他			923,220.33		923,220.33

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(4) 2016.3.31	123,381,693.53	58,897,422.92	29,626,232.08	102,514,639.55	314,419,988.08
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	35,936,489.09	34,317,081.92	21,060,837.37	71,320,076.31	162,634,484.69
(2) 本期增加金额	718,734.69	1,940,298.46	650,696.29	2,488,308.41	5,798,037.85
—计提	718,734.69	1,940,298.46	650,696.29	2,488,308.41	5,798,037.85
—其他					
(3) 本期减少金额			1,208,178.46	29,087.10	1,237,265.56
—处置或报废			386,592.15	29,087.10	415,679.25
—其他			821,586.31		821,586.31
(4) 2016.3.31	36,655,223.78	36,257,380.38	20,503,355.20	73,779,297.62	167,195,256.98
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31	10,770,422.09		818,395.59	267,609.15	11,856,426.83
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—其他					
(4) 2016.3.31	10,770,422.09		818,395.59	267,609.15	11,856,426.83
4. 账面价值					
(1) 2016.3.31 账面价值	75,956,047.66	22,640,042.54	8,304,481.29	28,467,732.78	135,368,304.27
(2) 2015.12.31 账面价值	76,674,782.35	22,819,144.40	8,498,527.90	29,861,009.01	137,853,463.66

2、 暂时闲置的固定资产

2016 年 3 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	14,847,747.43	4,032,831.34	10,770,422.09	44,494.00	停产闲置
机器设备	365,131.74			365,131.74	停产闲置
合计	15,212,879.17	4,032,831.34	10,770,422.09	409,625.74	

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值
房屋及建筑物	1,403,143.50

4、 2016 年 3 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
本公司及子公司厂房	23,619,395.75	土地使用权与房屋所有权分离等历史原因

5、 不存在资产权属存在纠纷的固定资产情况

(十八) 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
6 万吨建材项目	61,561,599.70		61,561,599.70	43,904,715.75		43,904,715.75
包装膜技改项目	3,433,456.60	82,380.98	3,351,075.62	3,433,456.60	82,380.98	3,351,075.62
设备安装工程	5,342,726.00		5,342,726.00	5,342,726.00		5,342,726.00
其他零星工程				1,194,095.00		1,194,095.00
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	73,963,760.43	82,380.98	73,881,379.45	57,494,971.48	82,380.98	57,412,590.50

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
6 万吨建材项目	19,645.22	43,904,715.75	17,656,883.95			61,561,599.70	30.52	建设厂房基本完成，设备已开始安装				募集资金
包装膜技改项目	1,169.00	3,433,456.60				3,433,456.60		停建				自筹
设备安装工程		5,342,726.00				5,342,726.00		研究阶段				自筹
其他零星工程		1,194,095.00		1,194,095.00								
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		57,494,971.48	18,092,883.95	1,194,095.00	430,000.00	73,963,760.43						

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2015.12.31	32,916,910.58	200,000.00	75,958,035.06	16,601,875.00	945,833.33	126,622,653.97

项 目	土地使用权	商标权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
(2) 本期增加金额			1,160,000.00			1,160,000.00
—购置			1,160,000.00			1,160,000.00
—内部研发						
—企业合并增加						
—委托开发						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 2016.3.31	32,916,910.58	200,000.00	77,118,035.06	16,601,875.00	945,833.33	127,782,653.97
2. 累计摊销						
(1) 2015.12.31	5,261,205.57	200,000.00	32,702,310.66	12,527,500.00	201,666.59	50,892,682.82
(2) 本期增加金额	176,411.22		3,042,290.94		57,499.98	3,276,202.14
—计提	176,411.22		3,042,290.94		57,499.98	3,276,202.14
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置						
—其他						
(4) 2016.3.31	5,437,616.79	200,000.00	35,744,601.60	12,527,500.00	259,166.57	54,168,884.96

项 目	土地使用权	商标权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
3. 减值准备						
（1）2015.12.31						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他						
（3）本期减少金额						
—处置						
—其他						
（4）2016.3.31						
4. 账面价值						
（1）2016.3.31 账面价值	27,479,293.79		41,373,433.46	4,074,375.00	686,666.76	73,613,769.01
（2）2015.12.31 账面价值	27,655,705.01		43,255,724.40	4,074,375.00	744,166.74	75,729,971.15

2、 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

(二十) 商誉

1、 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
收购华创证券有限责任公司[注]	5,062,502,257.81			5,062,502,257.81
合 计	5,121,670,845.45			5,121,670,845.45

注：华创证券有限责任公司商誉形成及计算过程

购买日华创证券有限责任公司归属于母公司的可辨认净资产公允价值	A	2,302,484,999.78
购买股权比例	B	95.01%
确认的华创证券有限责任公司可辨认净资产公允价值份额	C（注）	2,302,484,999.78
实际购买成本	D	7,364,987,257.59
商誉	E=D-C	5,121,670,845.45

注：本次发行股份购买资产购买比例为 95.01%，贵安新区华瑞福裕股权投资中心（有限合伙）、贵安新区华瑞福顺股权投资中心（有限合伙）、贵安新区华瑞福祥股权投资中心（有限合伙）、贵安新区华瑞福熙股权投资中心（有限合伙）等 4 名股东不参与本次重组。本备考合并财务报表根据本附注三（一）所述的资产重组方案，假设本次重大资产重组交易完成后的资产和业务架构于本报告期期初（即 2014 年 1 月 1 日，以下简称“合并基准日”）已经存在。但是上述不参与重组交易的贵安新区华瑞福裕股权投资中心（有限合伙）、贵安新区华瑞福顺股权投资中心（有限合伙）、贵安新区华瑞福祥股权投资中心（有限合伙）、贵安新区华瑞福熙股权投资中心（有限合伙）等 4 名股东增资行为发生在 2015 年，合并基准日并未出资，所以在商誉计算时我们并未扣除上述股东享有的净资产份额。

截至 2015 年 8 月 31 日华创证券有限责任公司净资产系由北京中天华资产评

估有限公司评估，并由其于 2016 年 1 月 29 日出具中天华资评报字[2015]第 1167 号《资产评估报告书》。

2、 期末公司商誉不存在减值

(二十一) 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

(二十二) 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	505,959,732.50	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
资产计税价值小于账面价值	62,815,354.79	15,703,838.70	66,604,723.73	16,651,180.93
合 计	236,044,669.85	59,011,167.49	202,802,875.51	50,700,718.89

注：由于对公司的未来是否能实现盈利来弥补可转回的时间性差异金额难以判断，所以不确认递延所得税资产和费用。

本期公司处置原子公司保定宝硕置业房地产开发有限公司 60%的股权，长期股权投资该按权益法核算，按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定，合并财务报表中对于剩余股权应按照处置日的公允价值进行重新计量，导致形成应纳税暂时性差异，本公司对该差异确认了相应的递延所得税负债。

(二十三) 其他非流动资产

项 目	2016.3.31	2015.12.31
预付设备款	1,048,406.00	
合 计	1,048,406.00	

(二十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项 目	2016.3.31	2015.12.31
质押借款	430,000.00	430,000.00
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款		
合 计	40,430,000.00	40,430,000.00

注：期末担保借款系根据子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司（以下简称型材公司）与华夏银行股份有限公司保定分行签订的《流动资金借款合同》（编号：BD0210120150005），公司借入 4,000 万元短期借款，借款年利率 6.16%，借款期限为 2015 年 2 月 4 日至 2016 年 2 月 2 日，由本公司为其提供保证担保。

期末质押借款系根据子公司型材公司与新希望（天津）商业保理有限公司（以下简称保理公司）签订的《公开型有追索权国内商业保理合同》（编号：2015 年[保]BS004），公司将对北京逸天泰德新型建材有限公司的应收账款转让给保理公司，转让的债权金额 43 万元，对应的融资金额 43 万元，因该保理业务有追索权，因此期末将其作为以应收债权质押取得的借款进行列报。

2、 期末公司无已逾期未偿还的短期借款

(二十五) 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		

(二十六) 应付票据

种 类	2016.3.31	2015.12.31
银行承兑汇票	19,072,852.00	48,306,872.00
商业承兑汇票		
合 计	19,072,852.00	48,306,872.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	2016.3.31	2015.12.31
材料、商品采购款	63,259,910.47	33,908,885.00
服务费、运费及其他	130,315.04	143,718.52

项目	2016.3.31	2015.12.31
合计	63,390,225.51	34,052,603.52

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2016.3.31	2015.12.31	未偿还或结转的原因
河北保定城乡建设集团有限责 任公司	5,138,002.80	5,138,002.80	资金压力
常州宝硕宏图塑胶有限公司	239,606.49	239,606.49	资金压力
玉林市达豪商贸有限公司	404,561.66		资金压力
合计	5,782,170.95	5,377,609.29	

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2016.3.31	2015.12.31
货款	3,914,500.75	41,343,781.86
合 计	3,914,500.75	41,343,781.86

2、 账龄超过一年的重要预收款项

本报告期末，公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十九) 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

项 目	2016.3.31	2015.12.31
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）。

(三十) 应付手续费及佣金

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
应交手续费及佣金	2,209.50			2,209.50
合 计	2,209.50			2,209.50

(三十一) 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	490,453,021.87	135,728,898.26	383,729,281.03	242,452,639.10
离职后福利-设定提存计划	1,027,636.51	9,857,461.89	10,447,793.80	437,304.60
辞退福利		227,885.50	227,885.50	
一年内到期的其他福利				
合 计	491,480,658.38	145,814,245.65	394,404,960.33	242,889,943.70

2、 短期薪酬列示

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	476,447,190.65	111,525,266.13	360,522,354.66	227,450,102.12

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.3.31
(2) 职工福利费		11,127,811.35	11,127,811.35	
(3) 社会保险费	2,743,146.55	4,728,313.57	4,733,229.65	2,738,230.47
其中：医疗保险费	1,956,669.36	4,242,384.77	4,270,822.56	1,928,231.57
工伤保险费	754,814.06	218,498.70	201,567.20	771,745.56
生育保险费	31,663.13	267,430.10	260,839.89	38,253.34
深圳残疾人就业保障金缴纳				
(4) 住房公积金	74,387.51	6,746,807.42	6,746,807.42	74,387.51
(5) 工会经费和职工教育经费	11,188,297.16	1,528,200.29	526,578.45	12,189,919.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		72,499.50	72,499.50	
合 计	490,453,021.87	135,728,898.26	383,729,281.03	242,452,639.10

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	818,726.36	9,281,102.67	9,863,631.67	236,197.36
失业保险费	208,910.15	576,359.22	584,162.13	201,107.24
企业年金缴费				
合 计	1,027,636.51	9,857,461.89	10,447,793.80	437,304.60

(三十二) 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	3,066,623.51	3,687,029.10
应交教育费附加	2,687,555.68	2,953,998.91
应交地方教育费附加	405,106.14	582,777.09
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	25,859,069.98	117,723,551.98
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	618,181.28	996,824.55
应交增值税	-10,580,961.92	-17,292,023.01
应交残保基金		

税费项目	2016.3.31	2015.12.31
应交印花税	1,612,988.11	1,462,373.69
应交土地使用税	674,994.00	674,994.00
应交房产税	2,875,657.46	2,875,657.46
其他	-73,561.86	-73,569.63
合 计	54,108,474.02	149,544,657.46

(三十三) 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[注 2]	52,438.36	67,506.85
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
次级债券	22,993,150.68	15,493,150.68
优先债权利息[注 1]	3,052,981.35	3,052,981.35
其他	82,722,404.22	71,995,408.70
合 计	164,429,928.64	134,855,626.23

注 1：应付优先债权利息系公司根据破产重整方案以及债务和解协议对优先债权按银行同期贷款利率计提的利息。

注 2：期末应付短期借款利息系公司根据流动资金借款合同预提的应付利息。

(三十四) 应付股利

项 目	2016.3.31	2015.12.31
浙江传化集团有限公司	966,000.00	966,000.00
合 计	966,000.00	966,000.00

注：根据公司股东大会审议通过的 2004 年度利润分配方案，在股权登记日 2005 年 3 月 24 日，浙江传化集团有限公司持有本公司 32,200,000 股股权，按每股 0.03 元派现，应付浙江传化集团有限公司股利 966,000.00 元。

(三十五) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016.3.31	2015.12.31
-----	-----------	------------

暂收款	226,151,024.25	159,936,966.60
押金及保证金	40,517,989.49	66,752,569.28
预提费用	10,426,124.74	13,694,573.15
其他	141,347.55	495,299.57
合 计	277,236,486.03	240,879,408.60

2、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2016.3.31	未偿还或结转的原因
新希望化工投资有限公司	44,384,634.67	关联方资金往来款
保定建业集团有限公司	3,170,000.00	承建在建工程履约保证金（注）
保定市发展投资有限责任公司	8,434,208.45	煤款 5,662,381.44 元/资金往来款 2,771,827.01 元
合 计	55,988,843.12	

(三十六) 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

(三十七) 一年内到期的非流动负债

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。

(三十八) 其他流动负债

项 目	2016.3.31	2015.12.31
原重整债务余额	41,716,578.85	41,716,578.85
预提费用	520,874.49	214,556.98
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
其他流动负债	4,342,406,010.03	3,297,027,255.95
合 计	4,392,876,326.07	3,347,010,011.78

(三十九) 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

(四十) 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	/

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	

(四十一) 股本

项 目	2014.12.31	本次变动增（+）减（-）					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额[注 1]	476,602,564.00						476,602,564.00
模拟增发限售股份	1,262,954,084.00						1,262,954,084.00
其中：购买资产发行限售股份[注 2]	715,742,193.00						715,742,193.00
募集配套资金发行限售股份[注 3]	547,211,891.00						547,211,891.00
合计	1,739,556,648.00						1,739,556,648.00

注 1：2014 年 10 月 22 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准河北宝硕股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]1072 号），核准公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 64,102,564 股，本次发行股份全部由控股股东新希望化工投资有限公司以 3.12 元/股的发行价认购，所认购的股份自上市之日起 36 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2017 年 12 月 22 日。

注 2：如附注三所述，假定本次交易已与 2014 年 1 月 1 日完成，宝硕股份拟发行股份购买华创证券 95.01% 股权，标的资产交易价格为 736,498.73

万元，宝硕股份购买标的资产需发行股份总数量预计约为 715,742,193.00 股。

注 3：如附注三所述，假定本次交易已与 2014 年 1 月 1 日完成，本次募集资金拟发行股份 547,211,891.00 股，募集配套资金总额不超过 73.60 亿元。

本次交易前后，上市公司的股权结构变化情况如下：

股东名称	交易前		交易后		交易后		
			(不考虑募集配套资金)		(考虑募集配套资金)		
	股数 (股)	持股比例	股数 (股)	持股比例	认购金额 (元)	股数 (股)	持股比例
新希望化工	187,233,501.00	39.29%	187,233,501.00	15.70%		187,233,501.00	10.76%
南方希望					1,500,000,000.00	111,524,163.00	6.41%
北硕投资					500,000,000.00	37,174,721.00	2.14%
新希望化工及其关联方小计	187,233,501.00	39.29%	187,233,501.00	15.70%	2,000,000,000.00	335,932,385.00	19.31%
贵州物资			108,007,375.00	9.06%		108,007,375.00	6.21%
沙钢集团			89,781,311.00	7.53%	700,000,000.00	141,825,920.00	8.15%
杉融实业			89,781,311.00	7.53%	700,000,000.00	141,825,920.00	8.15%
茅台集团			89,781,311.00	7.53%		89,781,311.00	5.16%
和泓置地			89,781,311.00	7.53%		89,781,311.00	5.16%
盘江股份			71,573,796.00	6.00%		71,573,796.00	4.11%
易恩实业			42,944,278.00	3.60%		42,944,278.00	2.47%
贵州燃气			35,786,898.00	3.00%		35,786,898.00	2.06%

股东名称	交易前		交易后		交易后		
			(不考虑募集配套资金)		(考虑募集配套资金)		
	股数 (股)	持股比例	股数 (股)	持股比例	认购金额 (元)	股数 (股)	持股比例
立昌实业			28,629,518.00	2.40%		28,629,518.00	1.65%
贵航集团			25,591,258.00	2.15%		25,591,258.00	1.47%
众智投资			17,270,327.00	1.45%		17,270,327.00	0.99%
恒丰伟业			17,270,327.00	1.45%	200,000,000.00	32,140,215.00	1.85%
振华科技			9,543,172.00	0.80%		9,543,172.00	0.55%
刘江					1,000,000,000.00	74,349,442.00	4.27%
东方君盛					760,000,000.00	56,505,576.00	3.25%
明新日昇					800,000,000.00	59,479,553.00	3.42%
安庆佳合					700,000,000.00	52,044,609.00	2.99%
南通宇书					500,000,000.00	37,174,721.00	2.14%
其他股东	289,369,063.00	60.71%	289,369,063.00	24.27%		289,369,063.00	16.63%
总股本	476,602,564.00	100.00%	1,192,344,757.00	100.00%	7,360,000,000.00	1,739,556,648.00	100.00%

注：上述表格计算中，标的资产的交易价格按照 736,498.73 万元的评估值计算，发行价格按照 10.29 元/股计算；配套融资规模按照 73.60 亿元计算，发行股份价格按照 13.45 元/股计算。上述表格计算中各家股本合计比例与总股本如出现差异，为四舍五入而导致。。

(四十二) 营业收入和营业成本

项 目	2016 年 1-3 月		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,967,507.18	118,483,974.25	569,943,399.34	468,270,003.76
其他业务	29,523,888.95	5,750,922.13	114,104,415.96	35,522,318.28
合 计	191,491,396.13	124,234,896.38	684,047,815.30	503,792,322.04

(四十三) 利息收入

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
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。

(四十四) 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	

(四十五) 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
营业税	30,221,048.72	127,569,936.11
城市维护建设税	2,449,339.85	9,423,585.38
教育费附加	1,088,755.61	4,048,390.11
地方教育费附加	663,334.87	2,699,313.73
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	34,549,628.77	146,213,560.26

(四十六) 销售费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
职工薪酬	1,391,359.68	11,070,022.26
运输费用	1,004,531.04	6,488,795.44
租赁费		
业务招待费	39,641.86	2,208,547.90
折旧费	23,768.12	46,831.25
差旅费	386,119.40	1,354,627.35
业务宣传费	228,143.65	1,320,301.16

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
招标费	16,991.00	889,044.11
其他	267,035.77	838,875.33
合 计	3,357,590.52	24,217,044.80

(四十七) 管理费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
职工薪酬	131,987,668.10	791,792,969.72
房租	14,130,255.14	45,918,814.11
业务招待费	8,182,360.87	33,602,090.22
折旧费	4,098,339.94	13,726,618.41
差旅费	3,987,161.65	21,050,570.35
邮电通讯费	3,646,644.33	14,968,834.02
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	11,430,420.59
长期待摊费用摊销	2,428,593.19	8,704,656.77
会议费	2,883,539.34	12,166,319.12
咨询费	1,714,948.64	20,961,939.97
中介机构费	795,894.99	13,505,885.37
交易所会员年费		11,427,595.96
业务宣传费	1,036,732.37	15,958,828.19
机动车辆运转费	339,945.55	7,769,653.03
物业管理费	1,205,390.49	4,259,242.49
公杂费	1,544,125.22	5,375,036.92
水电费	1,411,825.48	6,327,085.08
股份支付		14,165,892.65
其他	21,186,577.83	72,415,802.23
合 计	214,898,918.43	1,165,743,459.77

(四十八) 财务费用

类 别	2016 年 1-3 月	2015 年度
利息支出	532,914.84	49,746,662.40
减：利息收入	663,847.00	2,501,214.34
汇兑损益		
减：汇兑收益		
其他	10,578.46	423,022.98
合 计	-120,353.70	47,668,471.04

(四十九) 资产减值损失

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
坏账损失	-800,968.54	2,876,811.16
存货跌价损失	570,094.60	7,641,441.58
可供出售金融资产减值损失	1,254.82	13,491.76
买入返售金融资产减值损失	685,638.57	1,311,269.46
合 计	456,019.45	11,843,013.96

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	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

(五十一) 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		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		147,670,373.46
权益法核算的长期股权投资收益	-3,974,486.64	-27,812,811.41
处置长期股权投资产生的投资收益	876,441.68	221,505,560.20
金融工具投资收益	173,476,429.78	489,201,368.02
其中：持有期间取得的收益	121,233,229.30	307,876,182.78

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	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	35,086,712.37
- 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	637,934.88	3,846,153.41
合 计	171,016,319.70	834,410,643.68

(五十二) 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	23,400.94	3,958,346.39	23,400.94	3,958,346.39
其中：固定资产处置利得	23,400.94	3,958,346.39	23,400.94	3,958,346.39
无形资产处置利得				
债务重组利得[注]	40,539.31	2,706,313.11	40,539.31	2,706,313.11
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	14,072.73	3,910,701.32	14,072.73	3,910,701.32
罚没收入		2,142.32		2,142.32
债务核销		6,108,316.34		6,108,316.34
企业合并成本低于净资产 份额公允价值				
其 他	117,469.88	1,096,092.52	117,469.88	1,096,092.52
合 计	195,482.86	17,781,912.00	195,482.86	17,781,912.00

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
淘汰落后产能投资损失补贴		1,687,100.00	收益相关
保定市社保局拨付军转干解困资金		114,104.00	收益相关
税收优惠			收益相关
专利资助经费		3,000.00	收益相关
工业企业奖励资金		200,000.00	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	3,910,701.32	/

(五十三) 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	23,854.66	1,417,045.13	23,854.66	1,417,045.13
其中：固定资产处置损失	23,854.66	1,417,045.13	23,854.66	1,417,045.13
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠		30,000.00		30,000.00
盘亏损失		47,284.48		47,284.48
违约和赔偿损失		543,500.50		543,500.50
罚款和滞纳金	800.00	3,038.33	800.00	3,038.33
其他	21,487.14	983,997.60	21,487.14	983,997.60
合 计	46,141.80	3,024,866.04	46,141.80	3,024,866.04

(五十四) 所得税费用

项 目	2016 年 1-3 月	2015 年度
当期所得税费用	13,368,375.09	292,755,381.45
递延所得税费用	67,545,039.04	-38,975,245.21
合 计	80,913,414.13	253,780,136.24

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.3.31 账面价值	2015.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	5,662,731.03	5,773,491.03	银行承兑汇票、保函保证金
存货	1,493,864.02	1,493,864.02	使用受到阻扰
应收账款	430,000.00		保理质押
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	5,042,468,708.10	1,615,489,333.72	

(五十六) 外币货币性项目

1、 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	3,156,272.00	6.4612	20,393,304.65
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

七、 合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围变化。

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

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	
保定宝硕水泥有限公司	保定市满城县	保定市满城县	工业制造	100.00		设立
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司	保定市	保定市	商贸	100.00		设立
河北宝硕建材有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		设立
保定宝硕建筑材料制造有限公司	保定市满城县	保定市满城县	工业制造	100.00		设立
河北宝硕管材有限公司	保定市	保定市	工业制造	70.00		非同一控制下并购
北京宝硕新型建材有限公司	北京市	北京市	商贸		100.00	非同一控制下并购
保定宝硕新型建筑材料有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		非同一控制下并购
保定市泰丰货物运输有限公司	保定市	保定市	货运		100.00	非同一控制下并购
华创证券有限责任公司[注]	贵阳市	贵阳市	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。	95.01		非同一控制下并购
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		59.38	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		95.01	设立

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	
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		38	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		34.2	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		95.01	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。		28.98	非同一控制下企业合并

注：如附注三所述，假定本次交易已于 2014 年 1 月 1 日完成，本公司已发行股份的方式购买华创证券 95.01%的股权，该次收购为非同一控制下企业合并，华创证券自 2014 年 1 月 1 日起纳入本备考财务报表的合并范围。

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
河北宝硕管材有限公司	30.00%	-788,847.23		10,974,309.33
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、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
保定宝硕置业房地 产开发有限公司	保定市	保定市	房地产开发	40		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	2016.3.31/ 2016 年 1-3 月发生额	2015.12.31/ 2015 年度发生额
	保定宝硕置业房地产开发有限公司	保定宝硕置业房地产开发有限公司
流动资产	1,431,127,222.76	1,362,319,110.20
非流动资产		
资产合计	1,431,127,222.76	1,362,319,110.20
流动负债	1,638,264,769.45	1,559,983,234.54
非流动负债		
负债合计	1,638,264,769.45	1,559,983,234.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-207,137,546.69	-197,664,124.34

项目	2016.3.31/ 2016 年 1-3 月发生额	2015.12.31/ 2015 年度发生额
	保定宝硕置业房地产开发有限公司	保定宝硕置业房地产开发有限公司
按持股比例计算的净资产 份额	-82,855,018.68	-79,065,649.74
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账 面价值		
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-9,473,422.35	-117,232,765.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-9,473,422.35	-117,232,765.81
本年度收到的来自联营企 业的股利		

保定宝硕置业房地产开发有限公司原为本公司全资子公司，本公司 2015 年 7 月将持有 60%股权转让给保定市城市芳庭房地产开发有限公司，本公司自 2015 年 8 月 1 日起不再将其纳入合并范围。

3、 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		

	2016.3.31 余额/2016 年 1-3 月发生额	2015.12.31 余额/2015 年 发生额
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责任公司	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责任公司	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、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

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

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	2016.3.31 公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	5,581,212,500.74	2,382,696,245.95		7,963,908,746.69
（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			5,461,992,500.74
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	5,461,992,500.74			5,461,992,500.74
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		589,444,720.93		589,444,720.93
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		589,444,720.93		589,444,720.93
（二）可供出售金融资产	119,220,000.00	1,793,251,525.02		1,912,471,525.02
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	119,220,000.00	1,793,251,525.02		1,912,471,525.02
（3）其他				
（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				
（四）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项 目	2016.3.31 公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
(五)指定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				
(二) 长期股权投资				
非持续以公允价值计量的资产总额				
如：持有待售负债				
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

(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	2,382,696,245.95	投资标的市价组合法		投资标的市价

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
新希望化工投资有限公司	成都市武侯区人民南路四段45号	研究、开发、销售化工产品(不含危险品);项目投资及提供技术咨询和售后服务(不含金融、证券、期货)	100,000.00	39.29	39.29

本公司最终控制方是：刘永好

其他说明：新希望化工投资有限公司系新希望集团有限公司之子公司，新希望集团有限公司实际控制人系刘永好，因此本公司最终控制人系刘永好。

(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”。

(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
保定富太塑料包装材料有限公司	原参股公司
常州宝硕宏图塑胶有限公司	参股公司
保定宝来塑料包装材料有限公司	原参股公司之子公司
上海重工实业投资有限公司	实际控制人兄长控制的公司
甘肃新川化工有限公司	受同一母公司控制
新希望（天津）商业保理有限公司	实际控制人控制的公司
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

1、 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) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年 1-3 月	2015 年度
甘肃新川化工有限公司	备品备件		3,504,273.47

(3) 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

2、 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经履行 完毕
保定宝硕新型建筑材料有限公司	40,000,000.00	2016-2-1	2016-12-27	否

注：本公司于 2016 年 2 月 1 日与华夏银行股份有限公司保定分行签订担保协议，约定由本公司为全资子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司向华夏银行股份有限公司保定分行借入的 4000 万元提供担保。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新希望化工投资有限公司	39,207,646.37			否

注：本公司之母公司新希望化工投资有限公司在本公司重组时，承诺为本公司依重整计划草案所须偿还的债务提供担保（公告刊登于 2008 年 2 月 5 日、2008 年 5 月 24 日的《中国证券报》）；2011 年 4 月新希望化工投资有限公司承诺对本公司尚未履行的重整债务提供担保（公告刊登于 2011 年 4 月 30 日的《中国证券报》）。截止 2016 年 3 月 31 日，本公司（不含子公司）重整债务余额为 3,920.76 万元。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新希望化工投资有限公司	44,384,634.67			其他应付款，免息资金往来

4、 关联方融资服务

保理融资

关联方名称	2016.3.31	2015.12.31
新希望（天津）商业保理有限公司	430,000.00	

2015 年度，公司之全资子公司保定宝硕新型建筑材料有限公司与新希望保理公司签订《公开型有追索权国内商业保理合同》，为下游客户保理融资，累计发生融资金额 43 万元，截止 2016 年 3 月 31 日，尚未到期。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2016.03.31		2015.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	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	
其他应收款					
	保定宝硕置业房地产开发有限公司	133,079.75		133,079.75	

2、 应付项目

项目名称	关联方	账面余额	
		2016.03.31	2015.12.31
应付账款			
	常州宝硕宏图塑胶有限公司	239,606.49	239,606.49
	仁怀国酒茅台电子商务有限公司	28,725,259.39	
其他应付款			
	新希望化工投资有限公司	44,384,634.67	44,384,634.67
其他流动负债			
	保定宝来塑料包装材料有限公司	2,065,803.67	2,065,803.67
	保定富太塑料包装材料有限公司	104,993.51	104,993.51

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：

本公司于 2014 年 8 月 19 日出资设立子公司保定宝硕建筑材料制造有限公司，注册资本 200.00 万元，全部由本公司认缴出资。根据公司章程约定，本公司于 2016 年 10 月 30 日前缴足。截止 2016 年 3 月 31 日，保定宝硕建筑材料制造有限公司实收资本零元。

(二) 或有事项

1、 开出保函

截至 2015 年 8 月 31 日止，本公司开具履约保函余额人民币 662,731.03 元。

2、 未决诉讼

本公司破产重整过程中，因承担担保义务对天津德利得物流有限公司享有 839.08 万元债权，公司破产管理人向保定中院申请强制执行天津德利得物流有限公司的财产。2010 年 12 月 15 日，保定市中院以“（2007）保破字第 014-18 号”《民事裁定书》裁定查封冻结天津德利得物流有限公司价值 270 万元的财产，截至目前相关财产尚处于查封状态。

十二、 资产负债表日后事项

1、本公司于 2016 年 4 月 25 日于北京新成立一家全资子公司，公司名称为新宝和聚（北京）国际贸易有限责任公司，注册资金 1000 万元，目前尚未对该子公司实际履行出资。

2、根据相关监管要求，2016 年 7 月 30 日，金汇资本与贵州汉方（集团）有限公司签署股权转让协议，将其持有的酒交所 4,000 万股股份（占酒交所总股本的比例为 40%）以 5,400 万元的价格转让给贵州汉方（集团）有限公司。本次股份转让完成后，酒交所及其子公司贵州股交中心等不再是金汇资本的控股子公司。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2016 年 1 月 12 日，公司召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等重大资产重组涉及的相关事项。公司拟向贵州省物资集团有限责任公司等 17 名华创证券现有股东发行股份购买华创证券 100%股权。同时，公司拟采用锁价发行的方式向南方希望实业有限公司等 10 名特定对象非公开发行股份募集配套资金不超过 77.50 亿元，扣除相关费用后将全部用于补充华创证券资本金。证监会于 2016 年 4 月 18 日受理本次重组申请，并经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2016 年 7 月 21 日召开的 2016 年第 48 次并购重组委工作会议审核有条件通过。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年 1-3 月
非流动资产处置损益	-453.72
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	

项 目	2016 年 1-3 月
债务重组损益	40,539.31
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	637,934.88
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	95,182.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-196,818.99
少数股东权益影响额	-8,504.52
合 计	581,952.43

(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	1.26	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26	0.12	0.12

河北宝硕股份有限公司
(加盖公章)
二〇一六年八月十八日