

广东国盛金控集团股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

二、财务报表

本报表及附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,777,722,219.09	64,125,510.44
结算备付金	729,248,738.67	0.00
融出资金	1,978,262,384.62	
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	850,752,142.62	0.00
衍生金融资产		
应收票据	214,993,517.19	190,430,774.17
应收账款	264,463,593.15	298,181,657.77
预付款项	3,001,792.84	8,104,244.02
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	34,637,770.41	0.00
存出保证金	323,566,589.61	
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,537,631.50	1,811,234.58
买入返售金融资产	438,271,552.00	0.00
存货	119,789,091.38	122,513,629.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	10,459,503.50	4,149,817.19
流动资产合计	16,747,706,526.58	689,316,867.55
非流动资产：		

发放贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	1,686,249,969.34	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	68,878,563.84	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	349,193,682.04	301,566,266.83
在建工程	7,188,425.17	9,327,951.85
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	53,266,528.68	35,808,012.88
开发支出	0.00	0.00
商誉	3,161,210,831.44	0.00
长期待摊费用	17,125,007.18	5,831,321.82
递延所得税资产	911,037.03	941,098.95
其他非流动资产	26,038.98	2,090,012.25
非流动资产合计	5,344,050,083.70	355,564,664.58
资产总计	22,091,756,610.28	1,044,881,532.13
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	950,000,000.00	0.00
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	81,247,599.45	116,873,274.27
应付账款	113,273,025.40	79,435,487.56
预收款项	24,106,353.28	2,352,802.35
卖出回购金融资产款	391,600,000.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	51,400,297.11	11,338,035.82
应交税费	49,162,306.62	16,464,221.95

应付利息	13,023,655.34	40,437.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	4,420,526.54	7,578,406.88
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	7,240,809,750.76	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	2,777,013.77	0.00
流动负债合计	8,951,820,528.27	264,082,665.83
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	1,923,690,000.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	3,670,000.00	1,670,000.00
递延所得税负债	5,094,817.90	658,968.56
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,932,454,817.90	2,328,968.56
负债合计	10,884,275,346.17	266,411,634.39
所有者权益：		
股本	936,127,750.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,022,968,324.20	429,089,779.67
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	-12,366,316.90	
专项储备		

盈余公积	32,819,438.83	32,819,438.83
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	209,083,499.73	110,678,933.94
归属于母公司所有者权益合计	11,188,632,695.86	772,588,152.44
少数股东权益	18,848,568.25	5,881,745.30
所有者权益合计	11,207,481,264.11	778,469,897.74
负债和所有者权益总计	22,091,756,610.28	1,044,881,532.13

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

2、母公司资产负债表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,471,120,190.20	47,990,675.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	203,061,882.49	158,976,986.93
应收账款	50,664,714.57	193,504,674.44
预付款项	12,306.48	6,399,119.87
应收利息		
应收股利		
其他应收款	96,859,461.61	46,915,511.25
买入返售金融资产		
存货		77,339,238.01
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		3,597,930.72
流动资产合计	3,821,718,555.35	534,724,136.38
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,385,652,375.62	141,112,700.00
投资性房地产		16,044,334.73

固定资产	504,401.18	194,864,856.10
在建工程		3,327,823.65
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		8,182,550.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	62,660.39	5,119,763.05
递延所得税资产	330,276.90	788,975.38
其他非流动资产		67,288.60
非流动资产合计	7,386,549,714.09	369,508,292.46
资产总计	11,208,268,269.44	904,232,428.84
流动负债：		
短期借款		
拆入资金		
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	19,642,535.33	116,873,274.27
应付账款	44,341,669.76	56,472,268.74
预收款项	1,556,280.17	1,553,874.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	410,537.75	4,680,577.41
应交税费	5,091,510.77	4,321,451.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	24,535,940.11	7,280,790.29
代理买卖证券款		
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		
其他流动负债	915,493.45	

流动负债合计	96,493,967.34	191,182,236.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	3,670,000.00	1,670,000.00
递延所得税负债	948.50	377,045.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,670,948.50	2,047,045.95
负债合计	100,164,915.84	193,229,282.24
所有者权益：		
股本	936,127,750.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,021,687,302.84	427,808,758.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	32,819,438.83	32,819,438.83
一般风险准备		
未分配利润	117,468,861.93	50,374,949.46
归属于母公司所有者权益合计	11,108,103,353.60	711,003,146.60
少数股东权益		
所有者权益合计	11,108,103,353.60	711,003,146.60
负债和所有者权益总计	11,208,268,269.44	904,232,428.84

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

3、合并利润表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	579,690,807.52	597,180,040.98
其中：营业收入	390,828,236.85	597,180,040.98
利息收入	83,913,966.03	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	104,948,604.64	0.00
二、营业总成本	468,487,691.22	561,760,052.31
其中：营业成本	329,235,537.23	508,641,992.28
利息支出	27,548,300.65	0.00
手续费及佣金支出	20,921,566.52	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	3,188,040.43	1,928,943.42
销售费用	10,599,503.70	13,335,421.16
管理费用	81,791,254.15	24,958,837.19
财务费用	-7,957,387.85	12,799,636.62
资产减值损失	3,160,876.39	95,221.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	4,687,269.53	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	29,094,549.06	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,250,215.83	0.00
汇兑收益（损失以“－”号填列）	426,545.09	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	145,411,479.98	35,419,988.67
加：营业外收入	1,681,768.50	2,675,465.47
其中：非流动资产处置利得	0.00	0.00
减：营业外支出	3,733,404.79	1,002,720.70
其中：非流动资产处置损失	546,875.71	28,054.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	143,359,843.69	37,092,733.44
减：所得税费用	44,778,815.20	8,119,641.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	98,581,028.49	28,973,091.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润	0.00	0.00

归属于母公司所有者的净利润	98,404,565.79	29,004,176.79
少数股东损益	176,462.70	-31,084.86
六、其他综合收益的税后净额	-12,359,948.48	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,366,316.90	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,366,316.90	
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	-12,376,656.91	
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	10,340.01	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,368.42	
七、综合收益总额	86,221,080.01	28,973,091.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	86,038,248.89	29,004,176.79
归属于少数股东的综合收益总额	182,831.12	-31,084.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3052	0.1450
（二）稀释每股收益	0.3052	0.1450

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

4、母公司利润表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	273,603,411.99	521,499,864.84
减：营业成本	243,296,385.08	466,897,999.63
营业税金及附加	1,080,532.03	1,342,876.57
销售费用	5,930,980.29	9,360,399.77
管理费用	16,112,652.65	15,408,362.26
财务费用	-10,305,883.76	9,466,875.87

资产减值损失	1,132,601.47	169,163.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	54,500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	70,856,144.23	18,854,187.35
加：营业外收入	1,266,590.61	2,499,045.47
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	651,987.47	936,629.64
其中：非流动资产处置损失	591,837.47	16,005.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,470,747.37	20,416,603.18
减：所得税费用	4,376,834.90	5,399,619.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,093,912.47	15,016,983.45
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	67,093,912.47	15,016,983.45
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

5、合并现金流量表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	483,870,844.06	757,894,114.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-282,021,009.63	
收取利息、手续费及佣金的现金	208,575,778.54	
拆入资金净增加额	640,000,000.00	
回购业务资金净增加额	-601,118,434.10	
融出资金净减少额	-12,181,891.03	
代理买卖证券收到的现金净额	-298,627,804.52	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	557,760,745.72	6,541,310.56
经营活动现金流入小计	696,258,229.04	764,435,425.52
购买商品、接受劳务支付的现金	340,849,611.64	559,681,229.02
融出资金净增加额		
代理买卖证券支付的现金净额	-46,015,524.27	
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	53,907,409.16	
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	75,641,550.11	55,925,101.91
支付的各项税费	65,231,176.16	30,924,391.42
支付其他与经营活动有关的现金	554,420,846.14	12,637,934.49
经营活动现金流出小计	1,044,035,068.94	659,168,656.84
经营活动产生的现金流量净额	-347,776,839.90	105,266,768.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,720,898.70	
取得投资收益收到的现金	9,470,907.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,329.00	74,772.50

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	9,117,131,698.29	
投资活动现金流入小计	9,133,512,833.53	74,772.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,102,901.52	12,090,345.78
投资支付的现金	91,703,306.81	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,465,000,057.86	
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,567,806,266.19	12,090,345.78
投资活动产生的现金流量净额	5,565,706,567.34	-12,015,573.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,900,599,978.50	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00
取得借款收到的现金	30,000,000.00	169,802,933.47
发行债券收到的现金	1,420,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,990,595,628.01	
筹资活动现金流入小计	10,341,195,606.51	172,802,933.47
偿还债务支付的现金	1,035,060,000.00	162,332,376.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,462,459.98	82,072,337.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,029,823,891.22	238,000.00
筹资活动现金流出小计	3,110,346,351.20	244,642,714.29
筹资活动产生的现金流量净额	7,230,849,255.31	-71,839,780.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	174,964.97	
五、现金及现金等价物净增加额	12,448,953,947.72	21,411,414.58
加：期初现金及现金等价物余额	40,749,878.15	39,326,922.02
六、期末现金及现金等价物余额	12,489,703,825.87	60,738,336.60

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

6、母公司现金流量表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	313,685,451.30	625,631,245.52

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,778,213.45	5,957,717.55
经营活动现金流入小计	382,463,664.75	631,588,963.07
购买商品、接受劳务支付的现金	227,012,528.61	402,781,972.50
支付给职工以及为职工支付的现金	13,254,179.39	25,323,217.81
支付的各项税费	8,783,963.11	17,786,634.75
支付其他与经营活动有关的现金	19,247,937.44	10,332,942.13
经营活动现金流出小计	268,298,608.55	457,124,767.19
经营活动产生的现金流量净额	114,165,056.20	174,464,195.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	54,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	189,329.00	74,772.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,689,329.00	74,772.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	870,875.95	11,133,400.78
投资支付的现金	93,200,000.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,499,599,058.70	
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,594,669,934.65	15,633,400.78
投资活动产生的现金流量净额	-3,539,980,605.65	-15,558,628.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,900,599,978.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		89,802,933.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,990,595,628.01	
筹资活动现金流入小计	8,891,195,606.51	89,802,933.47
偿还债务支付的现金		142,332,376.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,095.48	80,354,211.42

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,029,823,891.22	238,000.00
筹资活动现金流出小计	2,029,858,986.70	222,924,587.91
筹资活动产生的现金流量净额	6,861,336,619.81	-133,121,654.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	164,624.96	
五、现金及现金等价物净增加额	3,435,685,695.32	25,783,913.16
加：期初现金及现金等价物余额	24,615,042.87	19,509,833.98
六、期末现金及现金等价物余额	3,460,300,738.19	45,293,747.14

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司
本期金额

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				429,089,779.67				32,819,438.83		110,678,933.94	5,881,745.30	778,469,897.74
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-64,894.11		-64,894.11
二、本年期初余额	200,000,000.00				429,089,779.67				32,819,438.83		110,614,039.83	5,881,745.30	778,405,003.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	736,127,750.00				9,593,878,544.53		-12,366,316.90				98,469,459.90	12,966,822.95	10,429,076,260.48
（一）综合收益总额							-12,366,316.90				98,469,459.90	12,966,822.95	99,069,965.95
（二）所有者投入和减少资本	736,127,750.00				9,593,878,544.53								10,330,006,294.53
1. 股东投入的普通股	736,127,750.00				9,593,878,544.53								10,330,006,294.53

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	936,127,750.00				10,022,968,324.20		-12,366,316.90		32,819,438.83		209,083,499.73	18,848,568.25	11,207,481,264.11

上年金额

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				429,089,779.67				32,210,413.29		165,124,504.68		826,424,697.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				429,089,779.67				32,210,413.29		165,124,504.68		826,424,697.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									609,025.54		-54,445,570.74	5,881,745.30	-47,954,799.90
（一）综合收益总额											26,163,454.80	-118,254.70	26,045,200.10
（二）所有者投入和减少资本												6,000,000.00	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								609,025.54		-80,609,025.54		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积								609,025.54		-609,025.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-80,000,000.00		-80,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				429,089,779.67			32,819,438.83		110,678,933.94	5,881,745.30	778,469,897.74

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东国盛金控集团股份有限公司

本期金额

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				427,808,758.31				32,819,438.83	50,374,949.46	711,003,146.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										0	0
二、本年期初余额	200,000,000.00				427,808,758.31				32,819,438.83	50,374,949.46	711,003,146.60
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）	736,127,750.00				9,593,878,544.53					67,093,912.47	10,397,100,207.00
（一）综合收益总额										67,093,912.47	67,093,912.47
（二）所有者投入和减少资本	736,127,750.00				9,593,878,544.53						10,330,006,294.53
1．股东投入的普通股	736,127,750.00				9,593,878,544.53						10,330,006,294.53
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	936,127,750.00				10,021,687,302.84				32,819,438.83	117,468,861.93	11,108,103,353.60

上年金额

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				427,808,758.31				32,210,413.29	124,893,719.62	784,912,891.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	200,000,000.00				427,808,758.31				32,210,413.29	124,893,719.62	784,912,891.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-64,983,016.55	-64,983,016.55
(一) 综合收益总额										15,016,983.45	15,016,983.45
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				427,808,758.31				32,210,413.29	59,910,703.07	719,929,874.67

法定代表人：杜力

主管会计工作负责人：赵岑

会计机构负责人：赵岑

三、公司基本情况

1、公司概况

广东国盛金控集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，报告期名称为广东华声电器股份有限公司），系于2010年10月22日经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资字【2010】363号批准以整体变更方式设立的股份有限公司。整体变更设立时，公司总股本为15,000.00万元，经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字【2010】155号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可【2012】363号核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）5000万股并于2012年4月16日在深圳证券交易所上市。本次发行完成后，公司总股本变更为20,000万元，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2012】第310187号验资报告验证。

经中国证监会证监许可【2016】657号核准，公司向中江国际信托股份有限公司等单位发行股份购买资产并募集配套资金。本次发行后，公司总股本变更为93,612.7750万股，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2016]第114648号验资报告验证。本次发行股份于2016年5月19日在深圳证券交易所上市。

截至2016年6月30日，公司累计发行股份93,612.7750万股，总股本为93,612.7750万元；统一社会信用代码为91440606617655613W；法定代表人为杜力；住所为佛山市顺德区容桂街道华口昌宝东路13号。本报告期，公司收购国盛证券有限责任公司100%股权，主要业务为电线电缆经营制造和证券业务。2016年8月10日，公司名称由广东华声电器股份有限公司变更为广东国盛金控集团股份有限公司。

本财务报表经公司董事会于2016年8月24日批准报出。

2、合并财务报表范围

截至2015年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
国盛证券有限责任公司	国盛证券
江信国盛期货有限责任公司	国盛期货
国盛证券资产管理有限公司	国盛资管
上海全钰股权投资有限公司	全钰投资
广东华声电器实业有限公司	华声实业
扬州华声电子实业有限公司	扬州华声
佛山市华声电子装配有限责任公司	佛山装配
扬州华声电器装配有限公司	扬州装配
广东华声电缆有限公司	华声电缆
深圳华声前海投资有限公司	深圳华声
Wa Sung Investment Limited	香港华声
Wa Sung International Investment Limited（华声国际投资有限公司）	BVI 华声

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则，应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司及子公司根据实际生产经营特点制定的会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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：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：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。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；为合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

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。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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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，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，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，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本报告期未发生合营安排事项。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

9、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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）。取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产。取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资

收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

5) 其他金融负债。承担时按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

项目名称	非金融业务	金融业务
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上且金额为 100 万元以上。	应收款项账面余额在 500 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未减值的，按账龄分析法计提坏账准备。	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

(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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合序号	非金融业务	金融业务
组合 1	账龄分析法	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项和单项金额不重大且风险不大的款项按账龄分析法计提坏账准备
组合 2		特定款项组合包括应收款项中与证券交易结算相关的款项、与场外期权交易相关的款项、垫付出租席位的保证金、垫付理财产品的保证金、资产管理及银行理财产品形成的款项等。根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)		其他应收款计提比例(%)	
	非金融业务	金融业务	非金融业务	金融业务
1 年以内（含 1 年）				
其中：3 个月内（含 3 个月）	0.00	0.50	0.00	0.50
3-6 月（含 6 个月）	5.00	0.50	0.00	0.50
6-12 月（含 12 个月）	50.00	0.50	5.00	0.50
1-2 年	100.00	1.00	10.00	1.00
2-3 年	100.00	5.00	50.00	5.00
3 年以上	100.00	10.00	100.00	10.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、半成品、在产品、产成品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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：一次转销法。

13、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“五、（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“五、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产计量模式

☒ 成本法计量 ☐ 公允价值计量 ☐ 不适用

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

15、固定资产

(1) 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）		残值率（%）		年折旧率（%）	
		非金融业务	金融业务	非金融业务	金融业务	非金融业务	金融业务
房屋及建筑物	年限平均法	20	20-40	10.00	3.00	4.50	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	10	5-12	10.00	3.00	9.00	8.08-19.4
运输设备	年限平均法	5	5-8	10.00	3.00	18.00	12.125-19.4
电子设备	年限平均法	5	3-10	10.00	3.00	18.00	9.7-32.33
其他设备	年限平均法	5	5-12	10.00	3.00	18.00	8.08-19.4

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。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。

16、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。

17、借款费用

本报告期未发生借款费用资本化事项。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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无形资产的后续计量。公司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。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。

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	
	非金融业务	金融业务	非金融业务	金融业务
土地使用权	50年		土地使用权证规定的使用年限	
商标注册费	10年		合同	
软件	5年	3-5年	合同、行业情况及企业历史经验	合同及使用情况
特许经营权		10年		合同及使用情况
其他			合同、行业情况及企业历史经验	合同及使用情况

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

非金融业务：每报告期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定，则在下一会计期间继续作为使用寿命不确定的无形资产核算。

金融业务：每报告期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

项 目	依 据
交易席位费	席位使用无期限的限制
会员资格	会员资格使用无期限的限制

（2）内部研究开发支出会计政策

1）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。

2）开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

20、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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。本集团制造业企业长期待摊费用摊销年限为5年，对不能使以后会计期间受益的

长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益；其他企业长期待摊费用摊销年限为5年和合同年限孰短原则确定。

21、商誉

商誉是因合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值的差额部分，至少在每年年终对商誉进行减值测试。

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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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，公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划的，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

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，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、收入

（1）销售商品收入的确认一般原则：

- 1) 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) 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公司；
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）让渡资产使用权收入的确认和计量原则：

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）手续费及佣金收入确认和计量原则

1) 经纪业务手续费收入，其中，于代理买卖证券交易日确认代理买卖证券手续费收入，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代理兑付债券手续费收入。

2) 投资银行业务手续费收入，其中：①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；②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承销收入；③证券保荐业务和财务顾问服务于各项业务提供的服务完成时，确认证券保荐业务收入和财务顾问收入。

3) 资产管理业务手续费收入, 其中: ①定向资产管理业务于受托投资管理合同到期, 与委托人结算时, 按合同对规定的比例计算应由公司享有的管理费收益, 确认为当期收益; 或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬, 则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。②集合资产管理按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益, 确认为当期收益; 按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时, 按约定比例收取业绩报酬, 确认当期收益。③专项资产管理业务于受托投资管理合同到期, 与委托人结算时, 按合同对规定的比例计算应由公司享有的管理费收益, 确认为当期收益; 或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬, 则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

4) 期货代理业务手续费收入: 根据期货代理合同书确定的收费标准, 在代理交易发生时, 确定每笔交易的手续费, 交易业务发生后直接在客户保证金账户中结算扣除。

5) 投资咨询业务收入: 相关的投资咨询已经提供, 合同约定的经济利益能够流入企业, 收入能够可靠计量时, 按合同或协议规定确认收入。

6)

(4) 利息收入

公司的利息收入主要是子公司国盛证券作为主营业务产生的利息收入, 其他公司的利息收入计入财务费用, 以下会计政策适用于利息收入作为主营业务的公司。

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。

(5) 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等, 计入当期损益; 处置金融资产时, 按取得的价款与账面价值之间的差额, 计入当期损益, 同时, 调整公允价值变动损益或将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

采用成本法核算长期股权投资的, 按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本公司的部分确认当期损益; 采用权益法核算长期股权投资的, 按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为: 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。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司将政府补助划分为与

收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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

25、递延所得税资产/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。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

本报告期末未发生融资租赁事项。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）买入返售及卖出回购业务

买入返售交易。该交易是指国盛证券按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括股票、债券和票据），同时约定国盛证券于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易。该交易是指国政证券按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产（包括股票、债券和票据）出售给交易对手，同时约定国盛证券于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于国盛证券的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

国盛证券对于买入返售业务，按期末债权余额的0.8%计提坏账准备。

（2）证券承销业务

国盛证券证券承销业务分为全额包销、余额包销、代销方式。以全额包销方式进行承销业务的，在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承销价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产或可供出售金融资产。以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产或可供出售金融资产。以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

（3）受托投资管理业务

国盛资管受托咨询管理业务按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。

受托投资管理业务包括集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，参照证券投资基金会计核算办法，对开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

（4）融资融券业务

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。国盛证券对融出的资金确认为应收债权，并确认相应利息收入；融出的证券不满足终止确认的条件，继续确认该金融资产，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。

对于融资业务，按期末债权余额的0.8%计提坏账准备。

（5）转融通业务

转融通业务，是指证券金融公司将自有或者依法筹集的资金和证券出借给国盛证券，以供国盛证券办理融资融券业务的经营活动。转融通业务分为转融资业务和转融券业务。国盛证券对于融入的资金确认一项对出借方的负债，并确认相应的利息费用；对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，但确认相应的利息费用。

（6）证券业客户交易结算资金的核算方法

国盛证券代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。国盛证券接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成

交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

（7）一般风险准备金

国盛证券根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及其实施指南和中国证监会证监机构字（2007）320号《关于证券公司2007年年度工作的通知》的规定，按不低于当年税后利润的10%提取一般风险准备金。

（8）交易风险准备金

国盛证券根据《证券法》和中国证监会证监机构字（2007）320号《关于证券公司2007年年度工作的通知》的规定，按不低于当年税后利润的10%提取交易风险准备金。

（9）期货业务风险准备金及风险损失处理

国盛期货按手续费净收入5%计提期货风险准备金，并计入当期损益。

国盛期货风险损失的确认标准为：①因管理不严、错单交易等造成的应由公司承担的客户交易损失；②因穿仓等原因形成难以收回的风险损失款。计提的期货风险准备金余额不足以弥补的损失金额计入当期损益。

（10）结构化主体

下述资产管理子公司如管理并投资结构化主体(如资产管理计划等)，公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于公司以外各方持有的结构化主体份额，因公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
房产税	按房产原值的百分之七十或出租价格征收	1.2%、12%
河道管理费	按应税收入计征	0.12%
防洪基金	按应税收入计征	0.12%
综合基金	按应税收入计征	0.10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，有关情形说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
Wa Sung Investment Ltd.	16.5%
扬州华声电子实业有限公司	15%
其他	25%

2、税收优惠

根据苏高企协【2014】12号文“关于公示江苏省2014年第一批复审通过高新技术企业名单的通知”，扬州华声于2014年8月5日获得国家级高新技术企业证书，证书编号：GF201432000694，有效期3年，2014年1月1日至2016年12月31日期间企业所得税减按15%的税率征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	95,184.49	7,268.83
银行存款	11,760,359,902.71	40,742,609.32
其他货币资金	17,267,131.89	23,375,632.29
合计	11,777,722,219.09	64,125,510.44
其中：存放在境外的款项总额	1,615,754.25	

其中，因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,696,351.92	23,374,654.86
信用证保证金	979.97	977.43
保函保证金	569,800.00	
合计	17,267,131.89	23,375,632.29

2、结算备付金

项目	期末余额	期初余额
自有备付金	124,241,960.47	
客户备付金	540,950,393.47	
信用备付金	64,056,384.73	
合计	729,248,738.67	

3、融出资金

类 别	期末余额	期初余额
个人账面金额	1,982,383,385.21	
机构账面金额	11,832,728.32	
账面金额小计	1,994,216,113.53	
个人坏账准备	15,859,067.08	
机构坏账准备	94,661.83	
坏账准备小计	15,953,728.91	
个人账面净值	1,966,524,318.13	
机构账面净值	11,738,066.49	
账面净值小计	1,978,262,384.62	

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值：

项 目	期末余额	期初余额
资金	488,409,289.23	
股票	6,313,070,388.59	
合计	6,801,479,677.82	

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期	850,752,142.62	

损益的金融资产		
其中：债务工具投资	300,000,000.00	
权益工具投资	550,752,142.62	
其他		
合计	850,752,142.62	

5、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	214,993,517.19	190,430,774.17
商业承兑票据		
合计	214,993,517.19	190,430,774.17

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	50,470,948.53	
合计	50,470,948.53	

(4) 本期无因出票人未履约而将其转应收账款的情形。

6、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	266,104,326.93	100.00	1,640,733.78	0.62	264,463,593.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

合计	266,104,326.93	100.00	1,640,733.78	0.62	264,463,593.15
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	299,277,548.08	100.00	1,095,890.31	0.37	298,181,657.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	299,277,548.08	100.00	1,095,890.31	0.37	298,181,657.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	非金融业务			金融业务		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				13,748,074.10	60,485.81	
其中：3 个月以内（含 3 个月）	225,100,384.36	0	0			
3-6 个月（含 6 个月）	9,989,841.84	499,492.09	5			
6-12 个月（含 12 个月）	882,854.47	441,427.23	50			
1 年以内小计	235,973,080.67	940,919.32		13,748,074.10	60,485.81	0.5
1 至 2 年	318,925.09	318,925.09	100	12,633,768.98	407.10	1
2 至 3 年				82,651.94	4,760.16	5
3 年以上				3,347,826.15	315,246.30	10
合计	236,292,005.76	1,259,834.41		29,812,321.17	380,899.37	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 544,843.46 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面价值	应收账款	占应收账款期末余额总计数比例 (%)	坏账准备
第一名	90,427,564.72	90,427,564.72	38.27	354,409.77
第二名	52,975,852.11	52,975,852.11	22.42	458,429.93
第三名	27,973,820.51	27,973,820.51	11.84	75.00
第四名	22,031,603.77	22,031,603.77	9.32	139,342.95
第五名	19,845,498.10	19,845,498.10	8.40	
合计	213,254,339.21	213,254,339.21	90.25	952,257.65

(5) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,981,095.62	99.31	8,084,640.44	99.76
1 至 2 年	5,600.00	0.19	19,603.58	0.24
2 至 3 年	13,825.22	0.46		
3 年以上	1,272.00	0.04		
合计	3,001,792.84	100	8,104,244.02	100

(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	占预付款项期末额的比例
第一名	1,551,070.76	51.67
第二名	486,833.74	16.22

第三名	226,491.62	7.55
第四名	151,800.00	5.06
第五名	137,753.00	4.59
合计	2,553,949.12	85.08

8、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
债券投资	23,520,880.00	
存放金融同业	6,668,750.00	
融资融券	4,448,140.41	
合计	34,637,770.41	

(2) 本期无重要逾期利息。

9、存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	125,751,627.79	
信用保证金	197,814,961.82	
合计	323,566,589.61	

10、应收股利

本报告期未发生应收股利。

11、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,636,367.03	100	98,735.53	3.75	2,537,631.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,636,367.03	100	98,735.53	3.75	2,537,631.50
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,873,241.04	100	62,006.46	3.31	1,811,234.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,873,241.04	100	62,006.46	3.31	1,811,234.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	金融业务			非金融业务		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内						
其中：3 个月以内（含 3 个月）				1,414,349.62		
3-6 个月（含 6 个月）				95,878.36		
6-12 个月（含 12 个月）				481,567.55	24,078.38	5
1 年以内小计				1,991,795.53	24,078.38	
1 至 2 年				619,071.50	61,907.15	10
2 至 3 年				25,500.00	12,750.00	50
3 年以上						
合计				2,636,367.03	98,735.53	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提其他应收款坏账准备金额 36,729.07 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
履约保证金	1,460,000.00	542,312.00
备用金	660,303.62	559,080.42
往来款	229,932.58	563,151.59
押金	198,820.00	168,400.00
其他	87,310.83	40,297.03
合计	2,636,367.03	1,873,241.04

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比 (%)	坏账准备 期末余额
西安国际医学投资股份有限公司	保证金	1,000,000.00	3个月内	37.93	0
员工	备用金	660,303.62	1年以内	25.05	38,492.79
扬州市国土资源局邗江分局	保证金	420,000.00	1至2年	15.93	42,000.00
广东康富来药业有限公司	押金	99,800.00	1年以内	3.79	3,733.25
中国移动集团广东有限公司佛山分公司	往来款	74,664.94	1年以内	2.83	4,600.00
合计	—	2,254,768.56	—	85.53	88,826.04

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额
自营买入返售证券	29,600,000.00	

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	412,206,000.00	
减：减值准备	3,534,448.00	
买入返售金融资产账面价值	438,271,552.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的买入返售金融资产：☒ 适用 ☐ 不适用

13、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,755,823.42	134,974.01	24,620,849.41	26,028,887.11	926,853.38	25,102,033.73
在产品	18,137,037.05	0	18,137,037.05	16,961,841.12	0	16,961,841.12
低值易耗品	2,963,937.77	215,926.80	2,748,010.97	2,594,873.51	393,572.37	2,201,301.14
半成品	16,242,452.80	81,783.77	16,160,669.03	15,460,421.28	152,849.30	15,307,571.98
产成品	54,347,012.94	1,342,182.18	53,004,830.76	59,969,953.07	1,464,384.69	58,505,568.38
发出商品	1,174,049.66	0	1,174,049.66	1,142,922.96	0	1,142,922.96
委托加工物资	3,943,644.50	0	3,943,644.50	3,292,390.07	0	3,292,390.07
合计	121,563,958.14	1,774,866.76	119,789,091.38	125,451,289.12	2,937,659.74	122,513,629.38

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	926,853.38	12,597.66		804,477.03		134,974.01
低值易耗品	393,572.37	12,865.42		190,510.99		215,926.80
半成品	152,849.30	76,728.38		147,793.91		81,783.77
产成品	1,464,384.69	868,605.82		990,808.33		1,342,182.18
合计	2,937,659.74	970,797.28		2,133,590.26		1,774,866.76

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

本期无借款费用资本化情况。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

14、持有待售资产

本期无持有待售的资产事项。

15、一年内到期的非流动资产

本期无一年内到期的非流动资产。

16、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	6,828,598.95	
待抵扣增值税进项税	3,525,792.52	672,917.07
预缴企业所得税及营业税		3,476,900.12
待处理财产损益	105,112.03	
合计	10,459,503.50	4,149,817.19

17、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	790,170,000.00		790,170,000.00			
可供出售权益工具：	896,079,969.34		896,079,969.34			
按公允价值计量的	796,079,969.34		796,079,969.34			
按成本计量的	100,000,000.00		100,000,000.00			
合计	1,686,249,969.34		1,686,249,969.34			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	812,319,316.25	786,307,310.00	1,598,626,626.25
公允价值	796,079,969.34	790,170,000.00	1,586,249,969.34
累计计入其他综合收益的公允	-16,239,346.91	3,862,690.00	-12,376,656.91

价值变动金额			
--------	--	--	--

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
中证机构间报价系统		100,000,000		100,000,000
其他		30,000,000	30,000,000	0
合计		130,000,000	30,000,000	100,000,000

(4) 报告期内无可供出售金融资产减值的变动情况。

18、持有至到期投资

本期无持有至到期的资产事项。

19、长期应收款

本期无长期应收款的资产事项。

20、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
江信基金管理有限公司	64,860,012.95			4,018,550.89						68,878,563.84	
小计	64,860,012.95			4,018,550.89						68,878,563.84	
合计	64,860,012.95			4,018,550.89						68,878,563.84	

21、投资性房地产

本期无外部投资性房地产资产事项。

22、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	185,779,751.16	222,581,922.35	7,165,529.87	8,401,492.21	18,952,952.75	442,881,648.34
2.本期增加金额	34,143,100.83	6,606,246.11	20,709,703.75	101,444,024.37	10,348,624.60	173,251,699.66
(1) 购置	13,905,000.00	14,563.11	1,489,265.44	2,768,332.36	9,608,605.16	27,785,766.07
(2) 在建工程转入	340,000.00	4,266,616.01	3,077.03	41,888.30	203,231.40	4,854,812.74
(3) 合并增加	19,898,100.83	2,325,066.99	19,217,361.28	98,633,803.71	536,788.04	140,611,120.85
3.本期减少金额	397,316.25	4,002,077.64	939,879.90	135,748.51	1,620,172.93	7,095,195.23
(1) 处置或报废	397,316.25	4,002,077.64	939,879.90	135,748.51	1,620,172.93	7,095,195.23
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	219,525,535.74	225,186,090.82	26,935,353.72	109,709,768.07	27,681,404.42	609,038,152.77
二、累计折旧						
1.期初余额	39,252,358.95	85,724,707.99	2,780,481.90	3,207,370.83	10,350,461.84	141,315,381.51
2.本期增加金额	14,448,600.21	11,015,935.91	11,009,907.28	79,443,322.22	8,121,511.29	124,039,276.91
(1) 计提	4,276,348.98	9,354,999.97	902,755.14	2,007,267.89	7,687,362.05	24,228,734.03
(2) 合并增加	10,172,251.23	1,660,935.94	10,107,152.14	77,436,054.33	434,149.24	99,810,542.88
3.本期减少金额	0.00	3,287,890.64	572,325.18	1,649,971.87	0.00	5,510,187.69
(1) 处置或报废	0.00	3,287,890.64	572,325.18	1,649,971.87	0.00	5,510,187.69
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	53,700,959.16	93,452,753.26	13,218,064.00	81,000,721.18	18,471,973.13	259,844,470.73
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	165,824,576.58	131,733,337.56	13,717,289.72	28,709,046.89	9,209,431.29	349,193,682.04
2.期初账面价值	146,527,392.21	136,857,214.36	4,385,047.97	5,194,121.38	8,602,490.91	301,566,266.83

(2) 本期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 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
扬州华声宿舍	2,117,572.37	注1
扬州华声饭堂	1,301,332.96	注1
华声实业总厂	86,413,027.26	注2
华声实业分厂	18,660,112.69	注2

注 1、产权证书正在办理中。

注 2、本期母公司将其拥有的总厂及分厂全部房屋建筑物划转至华声实业。截至本报告出具日，相关权属变更登记尚未完成。

23、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华声实业未验收设备	2,363,343.55		2,363,343.55	3,327,823.65		3,327,823.65
扬州华声土地平整工程	1,380,000.00		1,380,000.00	1,030,000.00		1,030,000.00
扬州华声未验收设备	3,429,444.46		3,429,444.46	3,797,136.75		3,797,136.75
华声电缆未验收设备	10,940.16		10,940.16	1,172,991.45		1,172,991.45
其他	4,697.00		4,697.00			
合计	7,188,425.17		7,188,425.17	9,327,951.85		9,327,951.85

(2) 本期无重要在建工程项目本期变动情况。

(3) 本期未计提在建工程减值准备情况。

24、无形资产

项目	土地使用权	软件	特许经营权	交易席位	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	43,315,098.60	429,609.16			565,092.00	44,309,799.76
2. 本期增加金额		38,045,337.13	62,800,000.00	17,600,000.00	2,005,128.21	120,450,465.34
(1) 购置		476,020.75			255,128.21	731,148.96

(2) 内部研发						-
(3) 企业合并增加		37,569,316.38	62,800,000.00	17,600,000.00	1,750,000.00	119,719,316.38
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
4. 期末余额	43,315,098.60	38,474,946.29	62,800,000.00	17,600,000.00	2,570,220.21	164,760,265.10
二、累计摊销						-
1. 期初余额	7,831,495.91	267,957.13			402,333.84	8,501,786.88
2. 本期增加金额	433,151.04	22,117,344.95	62,800,000.00	17,600,000.00	41,453.55	102,991,949.54
(1) 计提	433,151.04	970,428.87			41,453.55	1,445,033.46
(2) 企业合并增加		21,146,916.08	62,800,000.00	17,600,000.00		101,546,916.08
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
4. 期末余额	8,264,646.95	22,385,302.08	62,800,000.00	17,600,000.00	443,787.39	111,493,736.42
三、减值准备						-
1. 期初余额						-
2. 本期增加金额						-
(1) 计提						-
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						-
(1) 处置						-
4. 期末余额						-
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	35,050,451.65	16,089,644.21			2,126,432.82	53,266,528.68
2. 期初账面价值	35,483,602.69	161,652.03			162,758.16	35,808,012.88

(2) 本期未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
华声实业总厂	2,888,094.59	注
华声实业分厂	4,860,587.75	注

注：本期母公司将其拥有的总厂及分厂土地使用权划转至华声实业。截至本报告出具日，相关权属变更登记尚未完成。

25、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
国盛证券		3,161,210,831.44		3,161,210,831.44
合计		3,161,210,831.44		3,161,210,831.44

注：本期商誉情况另请参阅本附注“七、合并范围的变更/1、非同一控制下企业合并”。

（2）本期没有计提商誉减值准备。

26、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
华声实业研发大楼配套工程	2,861,318.43	198,931.62	406,377.50		2,653,872.55
华声实业总厂车间配套工程	1,491,938.07	261,554.95	182,088.67		1,571,404.35
华声实业分厂车间改造工程	418,783.12		72,329.44		346,453.68
华声实业总厂和研发大楼投入使用搬迁工程	264,176.26		34,457.76		229,718.50
国盛金控数据服务费	83,547.17		20,886.78		62,660.39
扬州华声车间改造工程	386,501.81		66,824.35		319,677.46
华声电缆车间改造工程	325,056.96	200,961.54	26,203.38		499,815.12
国盛证券装修		15,560,756.31	5,920,526.45		9,640,229.86
国盛证券电力增容费		193,664.11	33,200.64		160,463.47
国盛证券开办费		170,004.16	24,693.39		145,310.77
国盛证券其他		1,444,817.22	472,719.50		972,097.72
深圳华声办公室装修		581,447.31	58,144.00		523,303.31
合计	5,831,321.82	18,612,137.22	7,318,451.86		17,125,007.18

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,817,690.96	534,199.64	4,095,556.51	614,333.47
内部交易未实现利润	133,494.81	33,373.70	508,436.56	76,265.48
递延收益	1,670,000.00	250,500.00	1,670,000.00	250,500.00
交易性金融资产浮亏	371,854.76	92,963.69		

合计	3,993,040.53	911,037.03	6,273,993.07	941,098.95
----	--------------	------------	--------------	------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,393,123.73	658,968.56	4,393,123.73	658,968.56
可供出售金融资产公允价值变动	17,743,397.36	4,435,849.34		
合计	22,136,521.09	5,094,817.90	4,393,123.73	658,968.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		911,037.03		941,098.95
递延所得税负债		5,094,817.90		658,968.56

(4) 本期无未确认递延所得税资产。

(5) 本期无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期。

28、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	26,038.98	2,090,012.25
合计	26,038.98	2,090,012.25

29、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

扬州华声与交通银行股份有限公司扬州分行签订信用借款合同，编号为 21603LN15602551，取得人民币 3,000.00 万元借款，期限为 2016 年 3 月 22 日至 2016 年 10 月 18 日。截止 2016 年 6 月 30 日尚有借款余额 3,000.00 万元。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

30、拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	950,000,000.00	
合计	950,000,000.00	

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债

本期无以公允价值计量且其变动计入当期金融负债事项。

32、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	81,247,599.45	116,873,274.27
合计	81,247,599.45	116,873,274.27

本期末无已到期未支付的应付票据。

33、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	100,587,820.57	74,601,619.32
1 年至 2 年（含 2 年）	7,997,409.32	3,821,714.06
2 年至 3 年（含 3 年）	864,469.87	75,242.80
3 年以上	3,823,325.64	936,911.38
合计	113,273,025.43	79,435,487.56

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款。

34、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,424,887.62	2,349,802.35
1 年以上	21,681,465.66	3,000.00
合计	24,106,353.28	2,352,802.35

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

35、卖出回购金融资产

(1) 按标的物类别列式

项目	期末余额	期初余额
国债		
金融债		
企业债	191,600,000.00	
融资融券债权收益权	200,000,000.00	
合计	391,600,000.00	

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	191,600,000.00	
融资融券债权收益权回购	200,000,000.00	
合计	391,600,000.00	

(3) 质押式回购融入资金的剩余期限和利率区间

期限	2016 年 6 月	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	191,600,000.00	6.4%-7.05%		
合计	191,600,000.00			

36、期末无应付手续费和佣金。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,252,035.82	76,552,371.94	36,404,110.65	51,400,297.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,646,123.77	1,646,123.77	
三、辞退福利	86,000.00	129,579.00	215,579.00	
合计	11,338,035.82	78,328,074.71	38,265,813.42	51,400,297.11

38、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,871,581.41	12,093,740.95
企业所得税	27,143,466.51	1,181,329.81
个人所得税	4,892,635.78	59,965.49
城市维护建设税	834,775.70	866,535.99
房产税	657,596.53	1,115,716.21
教育费附加	585,611.40	618,954.29
土地使用税	318,225.95	406,630.31
堤围防护费		121,348.90
营业税	2,067,714.79	
河道管理费	447.68	
印花税	832.77	
地方教育费附加	77,544.98	
防洪基金	499,331.15	
综合基金	1,942,542.07	
合计	49,162,306.62	16,464,221.95

39、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款		40,437.00

划分为金融负债的优先股\永续债		
拆入资金	1,896,775.00	
其中：转融通融入资金	1,896,775.00	
应付债券	10,320,213.67	
卖出回购	806,666.67	
合计	13,023,655.34	40,437.00

本期无重要的已逾期未支付的利息情况。

40、应付股利

本期无应付股利事项。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,836,185.56	5,550,327.97
车间基金	222,150.72	239,245.43
保证金/押金	139,928.00	1,075,128.00
个人报销款	96,556.44	449,253.07
代缴社保及公积金	80,160.25	233,862.88
助学扶贫基金	35,289.53	30,589.53
其他	10,256.04	
合计	4,420,526.54	7,578,406.88

(2) 没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

42、代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	6,752,400,461.53	
信用业务	488,409,289.23	
合计	7,240,809,750.76	

43、代理承销证券款

本期无代理承销证券款。

44、一年内到期的非流动负债

本期无一年内到期的非流动负债。

45、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
销项税暂估	915,493.45	
预提费用	407,154.00	
期货风险准备金	1,454,366.32	
合计	2,777,013.77	

46、长期借款

47、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
国盛证券发行的公司债券	1,000,000,000.00	
国盛证券发行的收益凭证	923,690,000.00	
合计	1,923,690,000.00	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额(元)	期初余额(元)	本期发行金额(元)	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 国盛 01	10 亿元	2016-5-24	3+2 年	1,000,000,000		1,000,000,000	4.28%			1,000,000,000
收益凭证 143 号	1 元	2016-4-6	3 个月	5,710,000	5,710,000	5,710,000	4.2%			5,710,000
收益凭证 145 号	1 元	2016-4-7	3 个月	8,160,000	8,160,000	8,160,000	4.2%			8,160,000
收益凭证 147 号	1 元	2016-4-8	3 个月	9,820,000	9,820,000	9,820,000	4.2%			9,820,000
收益凭证 148 号	1 元	2016-4-12	3 个月	200,000,000	200,000,000	200,000,000	4.2%			200,000,000
收益凭证 149 号	1 元	2016-4-22	3 个月	300,000,000	300,000,000	300,000,000	4.1%			300,000,000
收益凭证 151 号	1 元	2016-6-6	1 年	200,000,000		200,000,000	4.1%			200,000,000
收益凭证 152 号	1 元	2016-6-8	1 年	200,000,000		200,000,000	4.1%			200,000,000
合计	--	--	--	1,923,690,000		1,923,690,000				1,923,690,000

(3) 本期无可转换公司债券的转股。

(4) 本期无金融负债的其他金融工具。

48、长期应付款

本期无长期应付款事项。

49、专项应付款

本期无专项应付款事项。

50、预计负债

本期无预计负债事项。

51、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,670,000.00	2,000,000.00		3,670,000.00	收到补助，尚未满足项目结转条件
合计	1,670,000.00	2,000,000.00		3,670,000.00	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	相关性说明
环保型耐热高性能 EVA 电源线关键技术和产业化	240,000				240,000	收益
家用电器环保配线关键工艺辐照交联技术改造	1,000,000				1,000,000	资产
促进知识产权发展专项资金	200,000				200,000	收益
促进工业设计发展项目扶持经费	100,000				100,000	收益
高耐油高阻燃防水橡胶电线技术及其产业化科技计划项目收入	130,000				130,000	收益
区科技局 2015 年重点实验室和省工程中心立项市级资助经费		2,000,000			2,000,000	收益
合计	1,670,000	2,000,000	0	0	3,670,000	--

52、其他非流动负债

本期无其他非流动负债。

53、股本

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
总股本	200,000,000	736,127,750				736,127,750	936,127,750

54、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	429,089,779.67	9,593,878,544.53		10,022,968,324.20
其他资本公积				
合计	429,089,779.67	9,593,878,544.53		10,022,968,324.20

55、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,819,438.83			32,819,438.83
合计	32,819,438.83			32,819,438.83

56、一般风险准备

报告期内，国盛证券未计提一般风险准备。

57、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	110,678,933.94	165,124,504.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	0
调整后期初未分配利润	110,678,933.94	165,124,504.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,469,459.90	26,163,454.80
减：提取法定盈余公积		609,025.54
应付普通股股利		80,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	209,083,499.73	110,678,933.94

58、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,359,948.48			-12,366,316.90	6,368.42	-12,366,316.90
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益		-12,370,288.49			-12,376,656.91	6,368.42	-12,366,316.90
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	0	10,340.01	0	0	10,340.01	0	
其他综合收益合计	0	-12,359,948.48			-12,366,316.90	6,368.42	-12,366,316.90

59、少数股东权益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
少数股东权益	5,881,745.30	12,966,822.95		18,848,568.25
合计	5,881,745.30	12,966,822.95		18,848,568.25

60、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	567,834,055.34	354,646,787.37	597,145,161.16	508,608,779.49
其他业务	11,856,752.18	23,058,617.03	34,879.82	33,212.79
合计	579,690,807.52	377,705,404.40	597,180,040.98	508,641,992.28

(2) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	83,913,923.03	
存放金融同业利息收入	53,551,757.98	
其中：自有资金存款利息收入	11,683,268.56	
客户资金存款利息收入	41,868,489.42	
融资融券利息收入	25,080,597.97	
买入返售金融资产利息收入	5,279,907.19	
其中：自营买入返售证券收入	5,279,907.19	
股权质押回购利息收入	-	
利息支出	27,548,343.66	
客户资金存款利息支出	6,343,715.61	
卖出回购金融资产利息支出	913,446.28	
拆入资金利息支出	3,115,187.45	
其中：转融通利息支出	3,115,187.45	
债券利息支出	6,841,169.76	
其他	10,334,824.56	
利息净收入	56,365,665.39	

(3) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	104,941,255.69	
经纪业务	89,501,122.68	
其中：代理买卖证券业务	72,389,914.12	
交易单元席位租赁	113,851.39	
代销金融产品业务	187,766.86	
信用交易业务	14,366,276.04	
融出证券业务	-	
期货经纪业务	3,007,831.53	
投资银行业务	8,872,075.25	
其中：证券承销业务	-1,132.08	
证券保荐业务	-	
财务顾问业务	8,873,207.33	
投资咨询业务	-	
资产管理业务	6,568,057.76	
其他	-	
手续费及佣金支出	20,921,566.52	
经纪业务	20,920,705.52	
其中：代理买卖证券业务	12,684,060.85	
资金三方存管业务	61,427.62	
信用交易业务	2,803,191.61	
证券经纪人报酬	5,372,025.44	
投资银行业务	-	
其中：证券承销业务	-	
财务顾问业务	-	
投资咨询业务	-	
资产管理业务	911.00	
其他	-50.00	
手续费及佣金净收入	84,027,038.12	

61、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,283,757.04	1,093,801.00
教育费附加	569,277.10	468,771.85
地方教育费附加	340,036.75	312,514.57
营业税	994,969.54	53,856.00
合计	3,188,040.43	1,928,943.42

62、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	2,432,350.22	2,544,225.22
业务招待费	283,275.76	368,698.10
折旧、摊销及维修费	879,964.32	625,116.69
办公费	159,191.58	149,466.41
运费	6,253,657.24	8,802,688.96
差旅费	149,411.19	294,594.76
广告费	53,656.62	125,687.00
其他	387,996.77	424,944.02
合计	10,599,503.70	13,335,421.16

63、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	43,209,230.02	13,638,081.46
业务招待费	3,324,751.64	350,120.86
折旧、摊销及维修费	8,354,720.55	3,764,039.89
办公费、租赁费、水电费和印刷费	10,659,336.73	2,629,171.41
认证及检测费	1,313,399.69	1,396,157.96
差旅费	1,696,814.25	260,081.28
各项税费	2,087,473.01	2,372,757.86
审计、咨询及广告宣传费	1,618,060.78	60,831.44
投资者保护基金	1,912,414.93	
交易所设施使用费	711,889.57	

交易所会员费	114,066.68	
运输及邮电费	2,173,753.78	487,595.03
其他	4,615,342.52	
合计	81,791,254.15	24,958,837.19

64、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,299,509.49	13,595,198.75
利息收入	-11,117,621.58	-823,252.98
汇兑损益	-228,266.41	-120,511.98
其它	88,990.65	148,202.83
合计	-7,957,387.85	12,799,636.62

65、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款和其他应收账款坏账损失	419,468.66	-541,049.67
二、存货跌价损失	743,584.60	636,271.31
三、融出资金及买入返售金融资产损失	1,997,823.13	
合计	3,160,876.39	95,221.64

66、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	4,687,269.53	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	4,687,269.53	

67、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,250,215.83	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间		

的投资收益	12,921,949.32	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-2,459,652.40	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,202,884.35	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	179,151.96	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	29,094,549.06	

68、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,496.56	22,447.13	10,496.56
其中：固定资产处置利得	10,496.56	22,447.13	10,496.56
政府补助	1,359,300.00	2,505,000.00	1,359,300.00
其他	311,971.94	148,018.34	311,971.94
合计	1,681,768.50	2,675,465.47	1,681,768.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	相关性说明
2014年省级企业技术中心专项计划补助		2,000,000.00	收益
2013年度佛山市科学技术奖励项目（专利类）		50,000.00	收益
佛山市顺德区经济和科技促进局拨付2013年专利资助		20,000.00	收益
佛山市顺德区科学技术协会2014年企业科协启动经费		20,000.00	收益
佛山市顺德区经济和科技促进局拨付2014年推动加工贸易转型升级专项资金（第二期）		300,000.00	收益
江苏扬州邗江科技局拨付省高新技术产品奖励		5,000.00	收益
江苏省企业技术中心奖励和工业发展转型升级专项资金		110,000.00	收益
佛山市顺德区经济和科技促进局拨付2014年专利资助	50,000.00		收益
收顺德区市场监督管理局下拨2015年度顺德区实际技术标准战略专项经费	180,000.00		收益

收容桂街道经济和科技促进局2015年突出贡献奖专项资金	10,000.00		收益
扬州市邗江区科技局高品奖励资金	5,000.00		收益
汊河街道办奖励	50,000.00		收益
技术改造补贴	174,300.00		收益
顺德区财政国库 2015 年中央外经贸发展专项资金	890,000.00		收益
地税代扣代缴个人所得税手续费	65,284.37		收益
其他	176,179.77		收益
合计	1,681,768.50		

69、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	546,875.71	28054.60	546,875.71
其中：固定资产处置损失	546,875.71	28054.60	546,875.71
对外捐赠	3,060,000.00	50000.00	3,060,000.00
其他	126,529.08	924,666.10	126,529.08
合计	3,733,404.79	1002720.70	3,733,404.79

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,596,759.66	8,225,005.26
递延所得税费用	-1,817,944.46	-105,363.75
合计	44,778,815.20	8,119,641.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	143,424,737.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	35,554,941.25
子公司适用不同税率的影响	-936,407.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,049,095.46

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,888,814.40
所得税费用	44,778,815.20

71、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货应付货币保证金流入	505,387,667.48	
存出保证金	33,577,954.74	
利息收入	11,117,621.58	981,940.37
政府补助资金	1,507,629.15	3,975,000.00
其他业务收入中的现金收入	318,575.58	
企业间往来等		1441,785.85
其他	5,851,297.19	142,584.34
合计	557,760,745.72	6,541,310.56

72、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期货应付货币保证金流出	511,479,390.8	
业务及管理费中现金支付	19,228,463.37	
管理费用	10,555,500.53	6,112,410.28
支付备用金、往来款	4,329,078.98	4,828,610.96
营业外支出	3,733,404.71	
支付银行手续费、汇兑损益等	3,299,509.49	149,460.48
营业费用	1,599,503.70	1,418,782.50
其他	195,994.56	128,670.27
合计	554,420,846.13	12,637,934.49

73、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业合并增加的现金余额	9,117,131,698.29	
合计	9,117,131,698.29	

74、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
2016 年非公开发行保证金、定金及相关理财收益	1,990,595,628.01	
合计	1,990,595,628.01	

75、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付中介机构费用		238,000.00
返还 2016 年非公开发行保证金、定金及相关理财收益	1,990,320,000.00	
印花税	8,630,003.15	
承销费	29,000,000.00	
其他	1,873,888.07	
合计	2,029,823,891.22	238,000.00

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,581,028.49	28,973,091.93
加：资产减值准备	884,155.84	95,221.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,689,958.80	15,040,920.59
无形资产摊销	1,524,205.76	506,867.52
长期待摊费用摊销	1,606,185.01	492,112.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	595,881.91	28,054.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-44,961.76	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,682,856.55	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,770,389.91	3,527,792.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,250,215.82	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-264,995.79	-81,996.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,774,330.77	-23,367.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,700,850.78	30,817,414.45

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-535,219,219.53	70,277,776.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,068,670.10	-44,387,119.65
其他	14,672,700.62	
经营活动产生的现金流量净额	-347,776,839.90	105,266,768.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,760,455,087.20	60,738,336.60
减：现金的期初余额	40,749,878.15	39,326,922.02
加：现金等价物的期末余额	729,248,738.67	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,448,953,947.72	21,411,414.58

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,465,000,057.86
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,117,131,698.29
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	-5,652,131,640.43

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,760,455,087.20	40,749,878.15
其中：库存现金	95,184.49	7,268.83
可随时用于支付的银行存款	11,760,359,902.71	40,742,609.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物	729,248,738.67	
其中：三个月内到期的债券投资		
结算备付金	729,248,738.67	
三、期末现金及现金等价物余额	12,489,703,825.87	40,749,878.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	17,267,131.89	

77、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,267,131.89	保证金
合计	17,267,131.89	—

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,044,130.96	6.6312	33,448,641.22
欧元			
港币	10,757,883.10	0.8547	9,194,762.69
应收账款			
其中：美元	15,710.20	6.6312	104,177.48
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	-5,871.13	6.6312	-38,932.64
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明

√适用□不适用

报告期内，纳入合并报表范围的境外经营实体情况如下：

公司名称	主要经营地	记账本位币
------	-------	-------

Wa Sung Investment Limited	香港	港币
Wa Sung International Investment Limited(华声国际投资有限公司)	英属维尔京群岛	美元
Huasheng Internet Investment Management Limited(华声互联网投资管理有限公司)	开曼群岛	美元

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本(亿元)	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至期末被购买方的收入(元)	购买日至期末被购买方的净利润(元)
国盛证券	2016年4月12日	69.30	100.00	购买	2016年5月6日		189,181,146.25	74,024,320.13

注：公司以发行股份和支付现金方式收购国盛证券 100%股权并募集配套资金事项(以下简称本次交易事项)于 2015 年 11 月 20 日获得股东大会审议通过，2016 年 3 月 31 日获得中国证监会核准，相关工商变更于 2016 年 4 月 12 日完成，交易对价的 50%（即现金对价）于 2016 年 5 月 6 日支付完毕，其余部分（即股份对价）于 2016 年 5 月 18 日支付完毕。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》应用指南，公司确定 2016 年 5 月 6 日为购买日。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	国盛证券
--现金	3,465,000,057.86
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	3,464,999,942.14
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	6,930,000,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,768,789,168.56
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,161,210,831.44

大额商誉形成的主要原因：

商誉形成的的主要原因是购买的成本为 6,930,000,000.00 元。而享有购买日国盛证券可辨认净资产公允价值金额 3,768,789,168.56 元。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	国盛证券购买日	
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	8,212,199,114.81	8,212,199,114.81
结算备付金	920,522,695.41	920,522,695.41
融出资金	1,966,177,948.72	1,966,177,948.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	550,221,284.42	550,221,284.42
买入返售金融资产	120,415,920.00	120,415,920.00
应收款项	32,007,302.31	32,007,302.31
应收利息	27,580,215.91	27,580,215.91
存出保证金	392,537,420.69	392,537,420.69
可供出售金融资产	1,612,624,081.44	1,612,624,081.44
长期股权投资	67,628,348.01	67,628,348.01
固定资产	43,626,736.28	43,626,736.28
在建工程	4,697.00	4,697.00
无形资产	18,172,400.30	18,172,400.30
商誉		21,387,415.03
递延所得税资产	92,963.69	92,963.69
其他资产	17,767,036.41	17,767,036.41
资产总计	13,981,578,165.40	14,002,965,580.43
拆入资金	310,000,000.00	310,000,000.00
卖出回购金融资产款	672,962,434.10	672,962,434.10
代理买卖证券款	6,968,559,792.85	6,968,559,792.85

信用交易代理买卖证券款	532,559,986.42	532,559,986.42
应付职工薪酬	42,146,153.40	42,146,153.40
应交税费	25,127,224.47	25,127,224.47
应付款项	45,302,181.10	45,302,181.10
应付利息	40,735,722.43	40,735,722.43
应付债券	1,528,750,000.00	1,528,750,000.00
递延所得税负债	6,324,663.74	6,324,663.74
其他负债	27,536,846.49	27,536,846.49
负债合计	10,200,005,005.00	10,200,005,005.00
所有者权益合计	3,781,573,160.40	3,802,960,575.43
减：少数股东权益	12,783,991.84	12,783,991.84
归属于母公司所有者权益合计	3,768,789,168.56	3,790,176,583.59

(4) 本期无购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失。

(5) 是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 适用 ☒ 不适用

2、本期无同一控制下企业合并。

3、本期无反向购买。

4、处置子公司

(1) 是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形 ☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
国盛证券	江西南昌		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；融资融券；证券投资基金销售；代销金融产品	100.00		收购
国盛期货	辽宁鞍山		商品期货经纪、金融期货经纪		97.55	收购
国盛资管	广东深圳		证券资产管理业务		97.55	收购
全钰投资	上海		股权投资、财务顾问服务、证券投资		100.00	收购
华声实业	广东佛山		电器连接线、电源线、电线电缆及相关材料；自有物业、机器设备出租、管理服务	100.00		设立
扬州华声	江苏扬州		家用电器配线组件的研发、生产、销售		100.00	设立
扬州装配	江苏扬州		电源线、连接线加工、装配		100.00	设立
佛山装配	广东佛山		电源线、连接线加工、装配		100.00	设立
华声电缆	广东佛山		电线、电缆制造		60.00	设立
深圳华声	广东深圳		股权投资、投资咨询、财务顾问	100.00		设立
香港华声	香港		投资	100.00		设立
BVI 华声	英属威尔京群岛		投资		100.00	设立
开曼华声	开曼群岛		投资		100.00	设立

(2) 公司重要的非全资子公司信息

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
国盛期货	2.45%	45,900.85		2,741,489.39
国盛资管	2.45%	672,614.70		10,535,712.12

(3) 公司重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国盛期货	176,535,472.65	4,056,137.19	180,591,609.84	68,694,083.90		68,694,083.90
国盛资管	386,207,750.99	36,450,341.02	422,658,092.01	5,403,727.91		5,403,727.91

子公司名称	本期发生额	
	营业收入	净利润
国盛期货	7,830,320.58	1,873,504.12
国盛资管	19,935,592.79	15,706,726.07

(4) 本期公司无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

2、本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业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	
江信基金管理有限公司	北京市	北京市	基金募集及基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务		30	权益法

(2) 本期无重要合营企业的主要财务信息。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额
--	-------------

	江信基金
流动资产	90,564,822.06
非流动资产	169,699,151.92
资产合计	260,263,973.98
流动负债	37,394,193.33
非流动负债	2,747,034.90
负债合计	40,141,228.23
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	220,122,745.75
按持股比例计算的净资产份额	66,036,823.73
调整事项	
--商誉	21,387,415.03
--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	87,424,238.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	74,278,506.89
净利润	13,395,169.63
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	13,395,169.63
本年度收到的来自联营企业的股利	

3、本期无重要的共同经营。

4、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风

险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至2015年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款、一年内到期的非流动负债以及长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期、长期融资需求。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至2015年12月31日，本公司面临的汇率变动风险较小。

(3) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

3、流动性风险

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

十、公允价值的披露

√ 适用 □ 不适用

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入	850,752,142.62			850,752,142.62

当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	300,000,000			300,000,000
(2) 权益工具投资	550,752,142.62			550,752,142.62
(二) 可供出售金融资产	1,586,249,969.34			1,586,249,969.34
(1) 债务工具投资	796,079,969.34			796,079,969.34
(2) 权益工具投资	790,170,000.00			790,170,000.00
(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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,437,002,111.96			2,437,002,111.96
(五) 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				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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(%)
深圳前海财智发展投	深圳	投资管理、咨询	250,001.00	16.94	16.94

资中心（有限合伙）					
深圳前海财智远大投资中心（有限合伙）	深圳	投资管理、咨询	180,001.00	13.26	13.26
北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）	北京	投资管理、咨询	150,001.00	7.37	7.37
北京凤凰财智创新投资中心（有限合伙）	北京	投资管理、咨询	120,001.00	6.37	6.37

本企业的母公司情况的说明：深圳前海财智发展投资中心（有限合伙）、深圳前海财智远大投资中心（有限合伙）、北京凤凰财鑫股权投资中心（有限合伙）、北京凤凰财智创新投资中心（有限合伙）均为杜力及其一致行动人张巍控制的企业。本公司最终控制方是杜力、张巍。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益/1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
江信基金管理有限公司	本公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杜力	董事长
张巍	副董事长、总经理
谢基柱	董事、副总经理
赵岑	董事、董事会秘书、财务总监
罗嘉俊	董事
李英明	董事
张李平	独立董事
周春生	独立董事
徐强国	独立董事
何国英	监事会主席
刘琛	监事
叶强	监事
刘世明	副总经理
中江国际信托股份有限公司	股东，报告期末持股 16.00%

北京迅杰新科科技有限公司	股东，报告期末持股 10.81%
江西赣粤高速公路股份有限公司	股东，报告期末持股 5.52%
罗桥胜	股东，报告期末持股 2.09%

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托或出包方名称	受托或承包方名称	受托/承包资产名称	受托/承包资产涉及金额	受托/承包起始日	受托/承包终止日	受托/承包收益	受托/承包收益确定依据
国盛证券	江信基金管理有限公司	江信基金 FOF2 号资产管理计划	100,000,000.00	2014-12-12	至今	3,301,886.79	基金公司估值确认表
国盛证券	江信基金管理有限公司	江信基金 FOF3 号资产管理计划	100,000,000.00	2014-12-12	至今	3,301,886.79	基金公司估值确认表
国盛证券	江信基金管理有限公司	江信基金 FOF4 号资产管理计划	100,000,000.00	2014-12-12	至今	3,301,886.79	基金公司估值确认表
国盛证券	江信基金管理有限公司	江信基金 FOF5 号资产管理计划	100,000,000.00	2014-12-12	至今	3,301,886.80	基金公司估值确认表
国盛证券	江信基金管理有限公司	江信基金策略投资 2 号资产管理计划	50,000,000.00	2015-4-8	至今	-	基金公司估值确认表

(3) 本期无关联租赁情况

(4) 本期无关联担保情况

(5) 本期无关联方资金拆借

(6) 本期无关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	608,650.00	653,669.27

(8) 本期其他关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价
江信基金管理有限公司	本公司的联营企业	自营投资	购买江信汇福基金	市场定价		2000				转账	
江信基金管理有限公司	本公司的联营企业	自营投资	购买江信聚富1号基金	市场定价		5000				转账	
合计				--	--	7000	--		--	--	--

6、本期无关联方应收应付款项

7、截止 2016 年 6 月 30 日，本公司关联方承诺：

详见公司《2016 年半年度报告》之“第五节、九”，公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

8、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况 ☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况 ☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况 ☐ 适用 ☒ 不适用

4、本期无股份支付的修改、终止情况

十三、承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、资产负债表日后无重大销售退回情况。

4、公司无其他资产负债表日后事项说明。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 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) 本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本期无债务重组事项。

3、资产置换

- (1) 本期无非货币性资产交换事项。
- (2) 本期无其他资产置换事项。

4、本报告期未执行年金计划。

5、本报告期无终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策:

按照业务类型编制分部报告, 相关会计政策另见本附注“三、财务报表编制基础”相关内容。

(2) 报告分部的财务信息

项目	线缆业务	证券业务	合计
一、营业收入	390,509,661.27	189,181,146.25	579,690,807.52
二、营业支出	361,210,952.71	106,503,919.10	467,714,871.81
三、营业利润	29,298,708.56	116,885,590.82	146,184,299.38
四、利润总额	30,085,270.47	114,047,392.63	144,132,663.10
五、资产总额	11,525,339,753.71	14,518,027,733.85	26,043,367,487.56
六、负债总额	393,230,432.67	10,651,595,307.57	11,044,825,740.24

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

经公司 2015 年度股东大会审议通过, 公司决定将截止 2016 年 5 月 31 日拥有的线缆业务相关资产、债务按账面净值划转至全资子公司华声实业,并以划出资产、债务账面净值差额增加对华声实业的投资; 同时公司与线缆业务有关所有业务资源、知识产权整体划转至华声实业, 并按照“人随业务走”原则规范进行人员安置。

公司本次划转至华声实业的资产总额为 564,740,836.67 元, 负债总额为 146,787,461.89 元, 公司以此资产和负债的净额确认对华声实业的长期股权投资 417,953,374.78 元。本次划转资产、负债、净资产已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《广东华声电器股份有限公司资产(股权)划转专项鉴证报告》(信会师报字[2016]第 115438 号)确认。自 2016 年 6 月 1 日起, 华声实业承接公司线缆业务, 公司不再直接从事线缆产品研发、生产, 仅在过渡期内向华声实业采购产品并销售至部分客户。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,768,121.50	100	103,406.93	0.2	50,664,714.57
合计	50,768,121.50	100	103,406.93	0.2	50,664,714.57
类别	期初余额				
	账面余额	坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,576,888.96	100	1,072,214.52	0.55	193,504,674.44
合计	194,576,888.96	100	1,072,214.52	0.55	193,504,674.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中 3 个月以内(含 3 个月)	49,612,892.36		
3-6 个月 (含 6 个月)	1,062,106.78	53,105.35	5%
6-12 个月(含 12 个月)	85,641.56	42,820.78	50%
1 年以内小计			
1 至 2 年	7,480.80	7,480.80	100.00%
合计	50,768,121.50	103,406.93	0.20%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期未计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备金额 968,807.60 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	账面价值	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
第一名	10,810,846.03	10,832,999.59	21.34%	22,153.56
第二名	7,265,706.73	7,284,270.36	14.35%	18,563.63

第三名	4,736,893.22	4,749,425.89	9.36%	12,532.67
第四名	4,225,909.84	4,236,174.47	8.34%	10,264.63
第五名	3,612,126.13	3,620,688.13	7.13%	8,562.00
合计	30,651,481.95	30,723,558.44	60.52%	72,076.49

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额	坏账准备			账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	96,862,231.61	100.00	2,770.00	0.00	96,859,461.61
合计	96,862,231.61	100.00	2,770.00	0.00	
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	46,918,952.95	100.00	3,441.70	0.01	46,915,511.25
合计	46,918,952.95	100.00	3,441.70	0.01	46,915,511.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中 3 个月以内（含 3 个月）	95,806,233.61		
3-6 个月（含 6 个月）	1,004,998.00		

6-12 个月（含 12 个月）	46,600.00	2330	5%
1 年以内小计			
1 至 2 年	4,400.00	440	10%
合计	96,862,231.61	2,770.00	0.003%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：☐适用 ☒不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 671 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,935.00	230,626.45
往来款	95,846,296.61	46,521,926.50
押金	1,000,000.00	146,400.00
其他		20,000.00
合计	96,862,231.61	46,918,952.95

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东华声电器实业有限公司	往来款	95,791,893.61	三个月内	0.99	0
西安国际医学投资股份有限公司	押金	1,000,000.00	三个月内	1.03	0
三一汽车起重机械有限公司	押金	50,000.00	三个月内	0.05	
张文佳	员工借款	10,998.00	6个月内	0.01	
黄五根	押金	4,400.00	一年以上	0.00	2,200.00

合计	--	96,857,291.61	--		2,200.00
----	----	---------------	----	--	----------

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,385,652,375.62		7,385,652,375.62	141,112,700.00		141,112,700.00
合计	7,385,652,375.62		7,385,652,375.62	141,112,700.00		141,112,700.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州华声	119,012,700.00		119,012,700.00	0	0	0
扬州装配	5,000,000.00		5,000,000.00	0	0	0
佛山装配	5,000,000.00		5,000,000.00		0	0
华声电缆	9,000,000.00		9,000,000.00		0	0
深圳华声	2,500,000.00	23,500,000.00		26,000,000.00	0	0
华声实业	600,000.00	427,353,374.78		427,953,374.78	0	0
国盛证券		6,930,000,000.00		6,930,000,000.00	0	0
香港华声	0	1,699,000.84		1,699,000.84		
合计	141,112,700.00	7,382,552,375.62	138,012,700.00	7,385,652,375.62		

(2) 本期无对联营、合营企业投资。

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	273,543,994.36	243,243,562.67	597,145,161.16	508,608,779.49
其他业务	59,417.63	52,822.41	34,879.82	33,212.79
合计	273,603,411.99	243,296,385.08	597,180,040.98	508,641,992.28

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	54,500,000.00	
合计	54,500,000.00	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-581,340.91	
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）	1,479,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-2,893,804.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-487,823.19	
少数股东权益影响额		
合计	-2,483,668.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.8625	0.3052	0.3052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.9271	0.3103	0.3103

3、本期无境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）本期无境内外会计准则下会计数据差异。

4、会计政策变更相关补充资料

☐ 适用 ☒ 不适用