

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

五矿证券有限公司
专项审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、专项审计报告·····	第 1-2 页
二、财务报表·····	第 3-9 页
(一) 资产负债表·····	第 3-4 页
(二) 利润表·····	第 5 页
(三) 现金流量表·····	第 6 页
(四) 所有者权益变动表·····	第 7-9 页
三、财务报表附注·····	第 10-62 页

专 项 审 计 报 告

天健审〔2016〕1-235 号

五矿证券有限公司：

我们专项审计了后附的五矿证券有限公司(以下简称五矿证券)财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五矿证券管理层的责任，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专项审计意见。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做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，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，五矿证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五矿证券 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年 1-6 月期间的经营成果和现金流量。

四、对报告使用者及使用目的的限定

本报告仅供金瑞新材料科技股份有限公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》向中国证券监督管理委员会提交上市公司重大资产重组行为审批申请文件及披露相关财务会计信息时使用，不得用作其他任何目的。由于使用不当所造成的后果，与本会计师事务所及执行专项审计工作的注册会计师无关。本节内容不影响已发表的专项审计意见。



中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇一六年十一月一日



资产负债表

编制单位：五矿证券有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产		—	—	—
货币资金	四(一)1	1,414,360,412.81	1,695,236,929.31	1,111,938,940.64
结算备付金	四(一)2	310,377,089.03	735,989,586.51	364,372,486.38
拆出资金				
融出资金	四(一)3	699,318,169.04	1,012,799,267.92	370,551,489.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(一)4	1,625,002,012.06	460,397,870.00	1,122,821,730.00
衍生金融资产				
买入返售金融资产	四(一)5	2,911,574,790.44	2,077,458,987.14	1,812,986,110.00
应收款项	四(一)6	43,689,324.53	20,047,193.54	21,163,829.42
应收利息	四(一)7	66,381,358.14	27,754,994.63	108,397,159.63
存出保证金	四(一)8	26,215,595.67	47,024,663.91	17,503,211.39
可供出售金融资产	四(一)9	50,000,000.00		161,376,206.02
持有至到期投资				
应收款项类投资				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	四(一)10	14,991,529.89	14,974,235.59	12,117,787.23
在建工程				
无形资产	四(一)11	17,916,194.01	13,088,830.89	8,023,732.43
商誉	四(一)12			
递延所得税资产	四(一)13	837,106.84	474,853.90	4,560,075.12
其他资产	四(一)14	135,892,212.80	19,642,186.44	20,302,159.60
资产总计		7,316,555,795.26	6,124,889,599.78	5,136,114,917.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 3 页 共 62 页



天健会计师事务所
审核之章(京)



资产负债表(续)

编制单位: 五矿证券有限公司

单位: 人民币元

项目	注释号	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
负债		—	—	—
短期借款				
应付短期融资款				
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				
卖出回购金融资产款	四(一)16	3,931,422,505.74	2,168,301,278.04	2,758,267,337.45
代理买卖证券款	四(一)17	1,639,210,962.23	2,253,350,947.10	1,354,761,417.77
代理承销证券款				
应付职工薪酬	四(一)18	68,628,464.66	96,753,930.60	30,259,328.68
应交税费	四(一)19	12,862,306.83	20,691,124.35	23,726,960.78
应付款项	四(一)20	37,046,094.71	34,445,904.78	71,760,267.85
应付利息	四(一)21	1,636,461.22	1,734,595.76	4,989,460.10
预计负债				
长期借款				
应付债券				
递延所得税负债	四(一)13	2,097,575.52	1,301,786.75	199,051.51
其他负债	四(一)22	64,952.43	81,445.13	242,882.36
负债合计		5,692,969,323.34	4,576,661,012.51	4,244,206,706.50
所有者权益		—	—	—
实收资本	四(一)23	1,357,250,000.00	1,357,250,000.00	880,000,000.00
其他权益工具				
资本公积				
减: 库存股				
其他综合收益	四(一)24			597,154.51
专项储备				
盈余公积	四(一)25	18,964,668.86	18,964,668.86	997,915.76
一般风险准备	四(一)26	41,621,631.87	41,621,631.87	5,688,125.67
未分配利润	四(一)27	205,750,171.19	130,392,286.54	4,625,014.86
所有者权益合计		1,623,586,471.92	1,548,228,587.27	891,908,210.80
负债和所有者权益总计		7,316,555,795.26	6,124,889,599.78	5,136,114,917.30

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

功赵
印立

第 4 页 共 62 页

功赵
印立

功赵
印立

天健会计师事务所
审核之章(京)

利润表

编制单位：五矿证券有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入		306,366,186.31	616,408,465.27	311,847,532.30
手续费及佣金净收入	四(二)1	140,726,359.56	251,856,549.36	123,264,052.06
其中：经纪业务手续费净收入		34,268,637.87	182,447,517.72	69,282,771.25
投资银行业务手续费净收入		102,518,247.32	44,152,534.25	18,667,000.00
投资咨询业务手续费净收入		611,924.34	13,673,477.64	26,485,077.37
资产管理业务手续费净收入		3,327,550.03	11,583,019.75	8,506,532.26
利息净收入	四(二)2	96,411,714.54	194,449,502.04	91,704,859.69
投资收益(亏损以“-”号填列)	四(二)3	65,873,246.69	147,594,834.87	113,753,604.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	四(二)4	3,183,155.09	22,096,157.00	-16,889,010.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		150,578.35	411,422.00	14,026.16
其他业务收入		21,132.08		
二、营业支出		205,258,788.71	387,860,951.46	253,686,995.06
营业税金及附加	四(二)5	13,751,974.48	39,080,635.83	23,491,353.87
业务及管理费	四(二)6	189,917,275.81	348,046,964.07	230,424,737.53
资产减值损失	四(二)7	1,589,538.42	733,351.56	-229,096.34
其他业务成本				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		101,107,397.60	228,547,513.81	58,160,537.24
加：营业外收入	四(二)8	233,714.03	12,074,838.74	2,268,142.40
其中：非流动资产处置利得			53,950.00	800.00
减：营业外支出	四(二)9	501,695.72	106,967.99	1,134,422.69
其中：非流动资产处置损失		22,112.09		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		100,839,415.91	240,515,384.56	59,294,256.95
减：所得税费用	四(二)10	25,481,531.26	60,847,853.58	15,731,987.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		75,357,884.65	179,667,530.98	43,562,269.74
六、其他综合收益的税后净额			-597,154.51	39,422,526.01
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：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			-597,154.51	39,422,526.01
其中：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			-597,154.51	39,422,526.01
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				
七、综合收益总额		75,357,884.65	179,070,376.47	82,984,795.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 5 页 共 62 页

天健会计师事务所
审核之章(京)

现金流量表

编制单位：五矿证券有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			912,006,663.52	
处置可供出售金融资产净增加额			173,710,959.72	997,323,868.85
收取利息、手续费及佣金的现金		356,268,717.78	785,950,457.03	384,579,341.67
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额		928,451,924.40		157,744,632.31
融出资金净减少额		312,586,312.62		
代理买卖证券收到的现金净额			898,589,529.33	822,428,255.22
收到其他与经营活动有关的现金	四(三)1	24,488,531.40	2,061,838.74	22,107,254.74
经营活动现金流入小计		1,621,795,486.20	2,772,319,448.34	2,384,183,352.79
购买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		1,149,646,301.90		1,124,905,359.29
购买可供出售金融资产净增加额		50,000,000.00		
融出资金净增加额			642,754,431.44	218,191,695.29
回购业务资金净减少额			865,655,213.25	
代理买卖证券支付的现金净额		614,139,984.87		
支付利息、手续费及佣金的现金		115,565,487.92	339,644,405.63	209,158,686.53
支付给职工以及为职工支付的现金		170,532,911.20	197,273,661.04	106,428,880.88
支付的各项税费		54,092,381.19	96,140,435.12	31,609,582.13
支付其他与经营活动有关的现金	四(三)2	161,256,543.79	139,593,968.24	87,533,070.94
经营活动现金流出小计		2,315,233,610.87	2,281,062,114.72	1,777,827,275.06
经营活动产生的现金流量净额	四(三)4(1)1	-693,438,124.67	491,257,333.62	606,356,077.73
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				
收到其他与投资活动有关的现金	四(三)3	4,150.00	13,000.00	800.00
投资活动现金流入小计		4,150.00	13,000.00	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,205,617.66	14,016,666.82	19,720,377.12
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		13,205,617.66	14,016,666.82	19,720,377.12
投资活动产生的现金流量净额		-13,201,467.66	-14,003,666.82	-19,719,577.12
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			477,250,000.00	
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			477,250,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额			477,250,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		150,578.35	411,422.00	14,026.16
五、现金及现金等价物净增加额	四(三)4(1)3	-706,489,013.98	954,915,088.80	586,650,526.77
加：期初现金及现金等价物余额	四(三)4(1)3	2,431,226,515.82	1,476,311,427.02	889,660,900.25
六、期末现金及现金等价物余额	四(三)4(2)	1,724,737,501.84	2,431,226,515.82	1,476,311,427.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：五矿证券有限公司	2016年1-6月									
项目	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1,357,250,000.00						18,964,668.86	41,621,631.87	130,392,286.54	1,548,228,587.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期期初余额	1,357,250,000.00						18,964,668.86	41,621,631.87	130,392,286.54	1,548,228,587.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一)综合收益总额										
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
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)专项储备提取和使用										
1.提取专项储备										
2.使用专项储备										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.一般风险准备弥补亏损										
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
6.其他										
四、本期期末余额	1,357,250,000.00						18,964,668.86	41,621,631.87	205,750,171.19	1,623,586,471.92

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 

  



所有者权益变动表(续)

项目	2015年度								所有者权益合计
	实收资本	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	
一、上期期末余额	880,000,000.00				597,154.51		997,915.76	4,625,014.86	891,908,210.80
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本期期初余额	880,000,000.00				597,154.51		997,915.76	4,625,014.86	891,908,210.80
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	477,250,000.00				-597,154.51		17,966,753.10	125,767,271.68	656,320,376.47
(一)综合收益总额					-597,154.51			179,667,530.98	179,070,376.47
(二)所有者投入和减少资本	477,250,000.00								477,250,000.00
1.所有者投入资本	477,250,000.00								477,250,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积							17,966,753.10	-53,900,259.30	
2.提取一般风险准备							17,966,753.10	-17,966,753.10	
3.对所有者的分配								-35,933,506.20	
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.一般风险准备弥补亏损									
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
6.其他									
四、本期期末余额	1,357,250,000.00						18,964,668.86	130,392,286.54	1,548,228,587.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

单位: 人民币元

项目	2014年度								所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上期期末余额	880,000,000.00				-38,825,371.50			1,331,898.70	-33,583,112.15
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本期期初余额	880,000,000.00				-38,825,371.50			1,331,898.70	-33,583,112.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					39,422,526.01		997,915.76	4,356,226.97	38,208,127.01
(一)综合收益总额					39,422,526.01				43,562,269.74
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
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)专项储备提取和使用									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积							997,915.76	4,356,226.97	-5,354,142.73
2.提取一般风险准备							997,915.76		-997,915.76
3.对所有者的分配								4,356,226.97	-4,356,226.97
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.一般风险准备弥补亏损									
5.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
6.其他									
四、本期期末余额	880,000,000.00				597,154.51		997,915.76	5,688,125.67	4,625,014.86

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:

五矿证券有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

五矿证券有限公司(以下简称公司或本公司)原名深圳金牛证券经纪有限责任公司。本公司于 2000 年 8 月 4 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300723043784M 的企业法人营业执照，注册资本 1,357,250,000.00 元。于 2000 年 7 月 25 日取得中国证券监督管理委员会 Z19674000 号经纪类经营证券业务许可证。2003 年 2 月 9 日，公司获准从事网上证券委托业务资格。2006 年 4 月 24 日，公司被中国证券业协会评审为规范类证券公司(中证协函〔2006〕142 号)。2010 年 3 月 22 日，公司获得投资咨询业务及与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务资格。2010 年 4 月 6 日，公司获得基金代销业务资格。2011 年 7 月 20 日，公司获得证券承销业务资格及证券资产管理业务资格。2012 年 12 月 25 日，公司获得融资融券业务资格。2014 年 4 月 11 日，公司取得证券保荐业务资格。2014 年 6 月 24 日，公司取得中小企业股份转让系统主办券商从事推荐业务和经纪业务资格。

本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券投资基金销售业务；证券承销业务和证券资产管理业务；证券自营业务；融资融券业务；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务；证券保荐等。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司于深圳市、北京市、杭州市等地设立了 33 家营业部，拥有员工 596 人，其中高级管理人员 6 人。

本财务报表业经公司 2016 年 11 月 1 日第四届董事会 2016 年第六次临时会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和在初始确认时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。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具。

② 在初始确认时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

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其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：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当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能够产生更相关的会计信息，则将其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。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面的不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产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。

2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

3) 贷款和应收款

公司将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划分为贷款和应收款。

4) 可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投

资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%(含 50.00%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20.00%(含 20.00%)但尚未达到 50.00%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投

资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司对同一客户的应收款项超过 5,000,000.00 元，视为单项金额重大
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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0 至 6 个月 (含 6 个月，下同)	1.00	1.00
7 至 12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	30.00	30.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4. 根据本公司最终控制方中国五矿集团公司坏账政策，应收中国五矿集团公司合并范围内关联方的款项，单独进行减值测试，除有确凿证据证明难以收回外，原则上不计提坏账准备。

5. 企业坏账损失的确认标准

(1) 债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法收回的款项；

(2) 债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法收回的款项；

(3) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回可能性极小的款项。

(十) 证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

(十一) 代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

(十二) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日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，在资产负债表中买入返售金融资产项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，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，在资产负债表中卖出回购金融资产款项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十三）客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注八（二）。

（十四）融资融券业务

融资融券业务，是指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。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

公司将根据客户信用状况、抵押证券、担保比例、偿付能力及意愿等因素判断相关融资类业务形成的资产是否有减值迹象。对已有减值迹象的融资类资产，逐笔进行专项测试，计提专项减值准备。对于未计提专项减值准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合维持担保比例情况，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。具体计提比例为：融出资金余额的 0.20%，约定购回式证券交易业务余额的 0.30%，股票质押式回购交易业务余额的 0.50%。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司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。

（十五）转融通业务核算方法

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十六）协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

（十七）发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，按照其业务实质列报。

（十八）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5.00	4.75
运输工具	直线法	5	5.00	19.00
电子设备及通讯设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他设备	直线法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
计算机软件	3
交易席位费	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

（2）证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1）采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2）采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

（3）受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入,包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入,该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 一般风险准备

本公司按当期实现净利润的 10.00%分别计提一般风险准备及交易风险准备。

(二十八) 重要会计政策、会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

本公司原对未计提专项减值准备的融资类资产,按照融资类业务资产余额的 0.05%计提减值准备,为使公司的财务信息能够更加真实、公允地反映公司的经营管理和财务状况,符合相关监管要求和公司融资融券、股票质押及约定购回业务实际情况,对未计提专项减值准备的融资类资产减值准备计提比例进行变更,变更后的比例如下:

- 1) 融出资金余额的 0.20%;
- 2) 约定购回式证券交易业务余额的 0.30%;
- 3) 股票质押式回购交易业务余额的 0.50%。

上述会计估计变更自 2016 年 1 月 1 日起执行,根据对公司 2016 年 2 季度末融资类业务情况测算,该项会计估计变更当期将确认融资类业务资产减值损失人民币 160.46 万元,从而减少当期利润总额人民币 160.46 万元。

本次变更经公司第四届董事会第二次临时会议审议通过。

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2016 年 6 月 30 日资产负债表项目	--	--
融出资金	-1,051,079.41	
买入返售金融资产	-553,500.00	
2016 年 1-6 月利润表项目	--	--
资产减值损失	1,604,579.41	

三、税(费)项

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
营业税	手续费及佣金净收入与投资收益、融资融券业务利息收入之和扣除投资者保护基金(财税〔2006〕172号)计提数	5.00
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

四、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2016 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2016 年 1-6 月期间。

(一) 资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	58,403.99	--	58,403.99	180,194.89	--	180,194.89
小 计	--	--	58,403.99	--	--	180,194.89
银行存款						
其中：客户资金存款						
人民币	1,398,992,671.51	--	1,398,992,671.51	1,642,157,030.90	--	1,642,157,030.90
美元	539,375.64	6.6312	3,576,707.74	443,805.13	6.4936	2,881,892.96
港元	2,435,057.41	0.8547	2,081,243.57	2,108,561.99	0.8378	1,766,553.23
小 计	--	--	1,404,650,622.82	--	--	1,646,805,477.09

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有存款						
人民币	5,752,629.53	--	5,752,629.53	44,441,453.85	--	44,441,453.85
美元	523,384.78	6.6312	3,470,669.15	522,083.60	6.4936	3,390,202.07
港元	500,862.66	0.8547	428,087.32	500,837.20	0.8378	419,601.41
小 计	--	--	9,651,386.00	--	--	48,251,257.33
银行存款合计	--	--	1,414,302,008.82	--	--	1,695,056,734.42
合 计	--	--	1,414,360,412.81	--	--	1,695,236,929.31

(2) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金						
人民币		--		1,262.24	--	1,262.24
小 计	--	--		--	--	1,262.24
客户信用资金						
人民币	107,472,550.71	--	107,472,550.71	126,784,157.04	--	126,784,157.04
小 计	--	--	107,472,550.71	--	--	126,784,157.04
总 计	--	--	107,472,550.71	--	--	126,785,419.28

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：						
人民币	222,883,045.25	--	222,883,045.25	555,358,397.38	--	555,358,397.38
美元	220,435.47	6.6312	1,461,751.69	281,248.01	6.4936	1,826,312.08
港元	2,896,734.43	0.8547	2,475,838.92	5,592,306.39	0.8378	4,685,234.29
小 计	--	--	226,820,635.86	--	--	561,869,943.75
客户备付金合计	--	--	226,820,635.86	--	--	561,869,943.75

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金：						
人民币	24,912,148.63	--	24,912,148.63	20,511,987.30	--	20,511,987.30
小 计	--	--	24,912,148.63	--	--	20,511,987.30
公司信用备付金：						
人民币	58,644,304.54	--	58,644,304.54	153,607,655.46	--	153,607,655.46
小 计	--	--	58,644,304.54	--	--	153,607,655.46
公司备付金合计	--	--	83,556,453.17	--	--	174,119,642.76
合 计	--	--	310,377,089.03	--	--	735,989,586.51

3. 融出资金

(1) 明细情况 - 按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	700,719,608.26	1,013,305,920.88
减：减值准备	1,401,439.22	506,652.96
合 计	699,318,169.04	1,012,799,267.92

(2) 明细情况 - 按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	688,504,225.84	628,734,480.85
机构客户	12,215,382.42	384,571,440.03
合 计	700,719,608.26	1,013,305,920.88
减：减值准备	1,401,439.22	506,652.96
合 计	699,318,169.04	1,012,799,267.92

(3) 明细情况 - 按账龄

账 龄	期末数				期初数			
	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 (%)
0 至 3 个月 (含 3 个月)	462,333,841.09	65.98	924,667.68	0.20	838,310,362.69	82.73	419,155.18	0.05
3 至 6 个月 (含 6 个月)	48,047,593.43	6.86	96,095.19	0.20	173,121,348.16	17.08	86,560.67	0.05
6 个月以上	190,338,173.74	27.16	380,676.35	0.20	1,874,210.03	0.19	937.11	0.05
合 计	700,719,608.26	--	1,401,439.22	--	1,013,305,920.88	--	506,652.96	--

(4) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注八(三)4。

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	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	1,481,961,381.97	1,480,093,820.00			1,481,961,381.97	1,480,093,820.00
基金	76,166,351.81	75,000,000.00			76,166,351.81	75,000,000.00
股票	66,874,278.28	61,517,889.97			66,874,278.28	61,517,889.97
合 计	1,625,002,012.06	1,616,611,709.97			1,625,002,012.06	1,616,611,709.97

(续上表)

项 目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计 量且变动计入当期 损益的金融资产		合 计	
			账面价值	投资成本		
债券	437,123,550.00	433,254,158.00			437,123,550.00	433,254,158.00
基金	6,696,000.00	6,676,737.00			6,696,000.00	6,676,737.00
股票	16,578,320.00	15,259,828.00			16,578,320.00	15,259,828.00
合 计	460,397,870.00	455,190,723.00			460,397,870.00	455,190,723.00

5. 买入返售金融资产

(1) 明细情况 - 按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	110,700,000.00	110,700,000.00
债券	2,801,428,290.44	1,966,758,987.14
其中：国债	2,800,000.00	11,900,000.00
金融债券	20,362,282.95	532,353,539.73
公司债券	2,778,266,007.49	1,422,505,447.41
减：减值准备	553,500.00	
合 计	2,911,574,790.44	2,077,458,987.14

(2) 明细情况 - 按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	2,061,130,195.18	1,286,655,679.04
非银行金融机构	737,498,095.26	668,203,308.10
其他	113,500,000.00	122,600,000.00
减：减值准备	553,500.00	
合 计	2,911,574,790.44	2,077,458,987.14

(3) 明细情况 - 按业务类别

项 目	期末数	期初数
股票质押式回购	110,146,500.00	110,700,000.00
买入返售金融债券	2,801,428,290.44	1,966,758,987.14
合 计	2,911,574,790.44	2,077,458,987.14

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月以内(含 1 个月)		
1 至 3 个月(含 3 个月)		
3 个月至 1 年(含 1 年)	110,146,500.00	110,700,000.00
1 年以上		
小 计	110,146,500.00	110,700,000.00

(5) 担保物情况

期末公司开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 516,000,000.00 元。

6. 应收款项

(1) 类别明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	27,899,664.65	3,928,664.45
预付账款	15,789,659.88	16,118,529.09
合 计	43,689,324.53	20,047,193.54

(2) 应收账款

1) 明细情况 - 按类别

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	22,769,421.68	80.68	202,202.64	0.89	2,887,475.89	67.93	202,202.64	7.00

种 类	期末数				期初数			
	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 (%)
按组合计提 坏账准备	5,453,054.72	19.32	120,609.11	2.21	1,363,274.84	32.07	119,883.64	8.79
合 计	28,222,476.40	--	322,811.75	--	4,250,750.73	--	322,086.28	--

2) 按组合计提坏账准备的应收账款 - 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0 至 6 个月(含 6 个月)	5,321,090.55	97.58	53,210.90	1.00
6 个月至 1 年(含 1 年)	67,964.17	1.25	3,398.21	5.00
1 至 2 年(含 2 年)				
2 至 3 年(含 3 年)				
3 年以上	64,000.00	1.17	64,000.00	100.00
小 计	5,453,054.72	--	120,609.11	--

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0 至 6 个月(含 6 个月)	427,973.81	31.39	4,279.74	1.00
6 个月至 1 年(含 1 年)	839,145.62	61.56	41,957.28	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	32,155.41	2.36	9,646.62	30.00
2 至 3 年(含 3 年)				
3 年以上	64,000.00	4.69	64,000.00	100.00
小 计	1,363,274.84	--	119,883.64	--

3) 明细情况 - 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	23,497,771.72	68,135.81
应收资产管理费	762,033.84	796,201.46
应收手续费及佣金	2,686,342.49	3,033,593.73
其他	1,276,328.35	352,819.73
应收款项合计	28,222,476.40	4,250,750.73
减：应收款项减值准备	322,811.75	322,086.28
合 计	27,899,664.65	3,928,664.45

(3) 预付账款

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账 准备	比例 (%)
1年以内(含1年)	9,858,033.79	62.43			13,315,129.17	82.61		
1至2年(含2年)	3,371,556.18	21.35			2,189,753.25	13.58		
2至3年(含3年)	2,053,923.22	13.01			613,646.67	3.81		
3年以上	506,146.69	3.21						
合 计	15,789,659.88	--		--	16,118,529.09	--		--

7. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	45,567,301.12	9,750,817.46
融资融券	13,628,886.64	9,119,847.46
买入返售金融资产	7,185,170.38	8,884,329.71
合 计	66,381,358.14	27,754,994.63

8. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	21,306,246.79	38,943,177.24

项 目	期末数	期初数
信用保证金	4,909,348.88	8,081,486.67
合 计	26,215,595.67	47,024,663.91

(2) 存出保证金 - 外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
信用保证金	200,000.00	6.6312	1,326,240.00	200,000.00	6.4936	1,298,720.00
交易保证金	500,000.00	0.8547	427,350.00	500,000.00	0.8378	418,900.00
合 计	--	--	1,753,590.00	--	--	1,717,620.00

9. 可供出售金融资产

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
资产管理计划	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计	50,000,000.00			50,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
资产管理计划				
合 计				

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	47,019,891.88	45,303,635.11
减：累计折旧	30,957,685.63	29,258,723.16
固定资产减值准备	1,070,676.36	1,070,676.36
固定资产账面价值合计	14,991,529.89	14,974,235.59

(2) 固定资产增减变动情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及 通讯设备	办公设备及 其他设备	合 计
账面原值					
期初数	2,464,671.28	2,648,466.36	38,101,651.20	2,088,846.27	45,303,635.11
本期增加			1,875,776.49	365,722.24	2,241,498.73
其中：本期购置			1,875,776.49	365,722.24	2,241,498.73
本期减少			496,207.36	29,034.60	525,241.96
其中：处置或报废			496,207.36	29,034.60	525,241.96
期末数	2,464,671.28	2,648,466.36	39,481,220.33	2,425,533.91	47,019,891.88
累计折旧					
期初数	135,118.84	2,410,425.81	25,649,741.79	1,063,436.72	29,258,723.16
本期计提	59,152.08	54,601.20	2,006,797.70	77,391.36	2,197,942.34
本期减少			471,397.00	27,582.87	498,979.87
期末数	194,270.92	2,465,027.01	27,185,142.49	1,113,245.21	30,957,685.63
减值准备					
期初数		28,229.01	1,032,800.14	9,647.21	1,070,676.36
本期计提					
本期减少					
期末数		28,229.01	1,032,800.14	9,647.21	1,070,676.36
账面价值					
期初数	2,329,552.44	209,811.54	11,419,109.27	1,015,762.34	14,974,235.59
期末数	2,270,400.36	155,210.34	11,263,277.70	1,302,641.49	14,991,529.89

(3) 期末已提足折旧仍在继续使用的固定资产原值为 13,899,105.20 元,本期计提的累计折旧为 2,197,942.34 元。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市福田区保税区桂花路平冠道 红树福苑 5 栋 A 座两处房产	608,762.44	系本公司自深圳市人民政府取得引进人才安居用住房，需待深圳市有关政府就此类房屋办理房产证制定具体规定后方可办理产权证书
深圳市福田区梅林二街颂德花园 2 号楼两处房产	851,797.06	
深圳市宝深路南松坪三期经济适用房西区四处房产	809,840.86	

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	计算机软件	交易席位费	合 计
账面原值			
期初数	25,204,162.26	2,670,000.00	27,874,162.26
本期增加	9,167,290.54		9,167,290.54
本期减少			
期末数	34,371,452.80	2,670,000.00	37,041,452.80
累计摊销			
期初数	12,115,331.37	2,670,000.00	14,785,331.37
本期增加	4,339,927.42		4,339,927.42
本期减少			
期末数	16,455,258.79	2,670,000.00	19,125,258.79
减值准备			
期初数			
本期增加			
本期减少			
期末数			
账面价值			
期初数	13,088,830.89		13,088,830.89
期末数	17,916,194.01		17,916,194.01

本期计提的累计摊销为 4,339,927.42 元。

(2) 交易席位费

1) 原价：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券交易所				
其中：A 股	1,470,000.00			1,470,000.00
B 股				
深圳证券交易所				
其中：A 股	1,200,000.00			1,200,000.00
B 股				
小 计	2,670,000.00			2,670,000.00

2) 累计摊销：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券交易所				
其中：A 股	1,470,000.00			1,470,000.00
B 股				
深圳证券交易所				
其中：A 股	1,200,000.00			1,200,000.00
B 股				
小 计	2,670,000.00			2,670,000.00

3) 账面价值：

项 目	期初数	期末数
上海证券交易所		
其中：A 股		
B 股		
深圳证券交易所		
其中：A 股		
B 股		
合 计		

12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购营业部形成商誉	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00	
合 计	1,350,000.00	1,350,000.00		1,350,000.00	1,350,000.00	

13. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	837,106.84	474,853.90
资产减值准备	837,106.84	474,853.90
递延所得税负债	2,097,575.52	1,301,786.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,097,575.52	1,301,786.75

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,640,397.48	1,499,870.79
小 计	1,640,397.48	1,499,870.79

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为其他应收款坏账准备及商誉减值准备形成的可抵扣暂时性差异。

14. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	5,884,281.26	5,405,295.73
长期待摊费用	12,759,071.54	14,236,890.71
其他流动资产	117,248,860.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	135,892,212.80	19,642,186.44

(2) 其他应收款

1) 明细情况 - 按类别

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	598,273.24	9.69			424,024.68	7.63		
按组合计提坏账准备	5,576,405.50	90.31	290,397.48	5.21	5,131,141.84	92.37	149,870.79	2.92
合 计	6,174,678.74	--	290,397.48	--	5,555,166.52	--	149,870.79	--

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款 - 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款
明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0 至 6 个月(含 6 个月)	3,491,352.73	62.61	34,913.53	1.00
6 个月至 1 年(含 1 年)	1,748,983.19	31.36	87,449.16	5.00
1 至 2 年(含 2 年)				
2 至 3 年(含 3 年)	336,069.58	6.03	168,034.79	50.00
3 年以上				
合 计	5,576,405.50	--	290,397.48	--

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0 至 6 个月(含 6 个月)	4,790,072.37	93.35	47,900.72	1.00
6 个月至 1 年(含 1 年)	2,603.07	0.05	130.15	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	336,966.40	6.57	101,089.92	30.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,500.00	0.03	750.00	50.00
3 年以上				
合 计	5,131,141.84	—	149,870.79	—

3) 期末主要其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 比例 (%)	性质或内容
深圳荣超实业有限公司	2,629,687.00	0 至 6 个月	42.59	应收押金
侯庭槐	222,484.00	0 至 6 个月	3.60	应收押金
北京中工资产经营管理 有限公司	217,566.63	6 个月至 1 年	3.52	应收押金
上海浦东华油实业有限 责任公司	204,408.00	6 个月至 1 年	3.31	应收押金
小 计	3,274,145.63	—	—	—

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修及工程费	13,685,030.43	1,598,030.28	2,936,479.38		12,346,581.33
其他	551,860.28		139,370.07		412,490.21
合 计	14,236,890.71	1,598,030.28	3,075,849.45		12,759,071.54

15. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	471,957.07	141,252.16			613,209.23
固定资产减值准备	1,070,676.36				1,070,676.36
商誉减值准备	1,350,000.00				1,350,000.00
融出资金减值准备	506,652.96	894,786.26			1,401,439.22
买入返售金融资产 减值准备		553,500.00			553,500.00
合 计	3,399,286.39	1,589,538.42			4,988,824.81

16. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况 - 按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	3,931,422,505.74	2,068,301,278.04
其中：金融债券	69,500,000.00	
公司债券	3,861,922,505.74	2,068,301,278.04
其他		100,000,000.00
合 计	3,931,422,505.74	2,168,301,278.04

(2) 明细情况 - 按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	2,350,806,729.50	723,610,162.09
非银行金融机构	1,580,615,776.24	1,444,691,115.95
合 计	3,931,422,505.74	2,168,301,278.04

(3) 明细情况 - 按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式报价回购		
其他卖出回购金融资产款	3,931,422,505.74	2,168,301,278.04
合 计	3,931,422,505.74	2,168,301,278.04

17. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	1,517,700,451.97	2,103,629,349.56
其中：个人	1,341,479,287.91	1,341,784,237.56
机构	176,221,164.06	761,845,112.00
信用业务	121,510,510.26	149,721,597.54
其中：个人	121,351,907.56	144,081,540.02
机构	158,602.70	5,640,057.52
合 计	1,639,210,962.23	2,253,350,947.10

(2) 代理买卖证券款 - 外币款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	633,914.10	6.6312	4,203,611.18	598,857.44	6.4936	3,888,740.66
港币	4,366,473.48	0.8547	3,732,024.88	6,273,217.75	0.8378	5,255,701.83
小 计	--	--	7,935,636.06	--	--	9,144,442.49

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	96,686,445.37	133,123,480.76	161,243,677.59	68,566,248.54
离职后福利 - 设定 提存计划	67,485.23	4,282,308.05	4,287,577.16	62,216.12
合 计	96,753,930.60	137,405,788.81	165,531,254.75	68,628,464.66

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	96,076,421.39	127,422,422.63	155,246,886.62	68,251,957.40
职工福利费		98,947.49	98,947.49	
社会保险费	59,416.11	2,215,569.08	2,220,178.12	54,807.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：医疗保险费	52,439.00	1,987,689.28	1,991,092.53	49,035.75
工伤保险费	1,368.02	60,883.19	61,305.62	945.59
生育保险费	5,609.09	166,996.61	167,779.97	4,825.73
住房公积金	53,544.00	3,188,468.37	3,169,833.37	72,179.00
工会经费和职工教育经费	497,063.87	198,073.19	507,831.99	187,305.07
其他				
小 计	96,686,445.37	133,123,480.76	161,243,677.59	68,566,248.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	64,281.72	4,132,033.85	4,136,320.05	59,995.52
失业保险费	3,203.51	150,274.20	151,257.11	2,220.60
小 计	67,485.23	4,282,308.05	4,287,577.16	62,216.12

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,418,490.35	
营业税		3,228,307.60
企业所得税	5,654,259.94	8,398,885.90
代扣代缴个人所得税	1,803,731.78	7,175,880.37
城市维护建设税	296,795.27	228,379.07
教育费附加	127,327.71	97,619.49
地方教育附加	84,596.52	97,178.61
其他	477,105.26	1,464,873.31
合 计	12,862,306.83	20,691,124.35

20. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付风险抵押金	14,920,178.04	9,851,741.75

项 目	期末数	期初数
投资者保护基金	5,292,977.63	5,674,642.13
应付经纪人佣金	9,426,893.59	8,774,170.00
应付清算款	118,615.20	476,153.39
其他	7,287,430.25	9,669,197.51
合 计	37,046,094.71	34,445,904.78

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
卖出回购金融资产	1,636,174.35	1,734,308.89
其他	286.87	286.87
合 计	1,636,461.22	1,734,595.76

22. 其他负债

项 目	期末数	期初数
其他应付款	64,952.43	81,445.13
合 计	64,952.43	81,445.13

其他负债中的其他应付款为本公司代付员工社保公积金。

23. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
五矿资本控股有限公司	1,307,850,000.00	1,307,850,000.00	830,600,000.00
深圳市金牛投资(集团)有限公司	37,850,000.00	37,850,000.00	37,850,000.00
惠州市国华企业有限公司	8,250,000.00	8,250,000.00	8,250,000.00
汇联资产管理有限公司			3,300,000.00
深圳市前海汇融丰资产管理有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	

投资者名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
合 计	1,357,250,000.00	1,357,250,000.00	880,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

1) 2015 年度母公司五矿资本控股有限公司增资 477,250,000.00 元，业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证并由其出具《验资报告》(天健验(2015)1-13 号)。

2) 2015 年度股东汇联资产管理有限公司将其持有的本公司 0.2431%的股份转让给深圳市前海汇融丰资产管理有限公司。

24. 其他综合收益

(1) 2016 年 1-6 月期间

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
可供出售金融资产公 允价值变动损益							
其他综合收益合计							

(2) 2015 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
可供出售金融资产公 允价值变动损益	597,154.51		597,154.51				
其他综合收益合计	597,154.51		597,154.51				

(3) 2014 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		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	
可供出售金融 资产公允价 值变动损益	-38,825,371.50	796,206.02	-38,825,371.50	199,051.51			597,154.51
其他综合收益 合计	-38,825,371.50	796,206.02	-38,825,371.50	199,051.51			597,154.51

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
法定盈余公积	18,964,668.86	18,964,668.86	997,915.76
合 计	18,964,668.86	18,964,668.86	997,915.76

(2) 变动情况

本公司 2015 年度提取法定盈余公积 17,966,753.10 元，2014 年度提取法定盈余公积 997,915.76 元。

26. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
一般风险准备	20,810,815.94	20,810,815.94	2,844,062.84
交易风险准备	20,810,815.93	20,810,815.93	2,844,062.83
合 计	41,621,631.87	41,621,631.87	5,688,125.67

(2) 变动情况

本公司 2015 年度提取一般风险准备 35,933,506.20 元，2014 年度提取一般风险准备 4,356,226.97 元。

27. 未分配利润

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
调整前上年年末未分配利润	130,392,286.54	4,625,014.86	-33,583,112.15
调整本期期初未分配利润合计(调增+, 调减-)			
调整后本期期初未分配利润	130,392,286.54	4,625,014.86	-33,583,112.15
加: 本期净利润	75,357,884.65	179,667,530.98	43,562,269.74
减: 提取法定盈余公积		17,966,753.10	997,915.76
提取一般风险准备		35,933,506.20	4,356,226.97
本期期末未分配利润	205,750,171.19	130,392,286.54	4,625,014.86

(二) 利润表项目

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
手续费及佣金收入	187,081,425.10	454,765,530.37	193,782,886.92
证券经纪业务	80,623,703.41	385,356,498.73	139,798,669.05
其中: 代理买卖证券业务	74,431,749.72	377,249,941.77	136,602,458.16
交易单元席位租赁	6,025,291.98	7,688,375.68	3,145,374.24
代销金融产品业务	43,008.55	110,168.36	17,619.19
投资银行业务	102,518,247.32	44,152,534.25	18,667,000.00
其中: 证券承销业务	49,997,272.84	21,945,000.00	11,352,000.00
财务顾问业务	52,520,974.48	22,207,534.25	7,315,000.00
资产管理业务	3,327,550.03	11,583,019.75	8,506,532.26
投资咨询业务	611,924.34	13,673,477.64	26,485,077.37
其他			325,608.24
手续费及佣金支出	46,355,065.54	202,908,981.01	70,518,834.86
证券经纪业务	46,355,065.54	202,908,981.01	70,515,897.80

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
其中：代理买卖证券业务	46,355,065.54	202,908,981.01	70,515,897.80
其他			2,937.06
手续费及佣金净收入	140,726,359.56	251,856,549.36	123,264,052.06
其中：财务顾问业务净收入	52,520,974.48	22,207,534.25	7,315,000.00
并购重组财务顾问业务净收入 - 境内上市公司		1,000,000.00	
其他财务顾问业务净收入	52,520,974.48	21,207,534.25	7,315,000.00

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	10,922,678.97	43,008.55	71,880,470.15	110,168.36	60,440,418.32	17,619.19
小 计	10,922,678.97	43,008.55	71,880,470.15	110,168.36	60,440,418.32	17,619.19

2. 利息净收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
利息收入	165,524,002.38	331,184,926.66	231,289,370.53
存放金融同业利息收入	16,680,618.26	72,920,905.65	22,950,385.50
其中：自有资金存款利息收入	835,309.56	2,098,442.40	4,138,534.87
客户资金存款利息收入	15,845,308.70	70,822,463.25	18,811,850.63
融资融券利息收入	30,678,534.30	65,851,786.60	22,036,494.89
买入返售金融资产利息收入	118,164,849.82	192,412,234.41	186,219,156.80
其中：约定购回利息收入			366,196.47
股权质押回购利息收入	4,356,355.43	2,178,950.83	646,571.03
拆出资金利息收入			83,333.34
其他			
利息支出	69,112,287.84	136,735,424.62	139,584,510.84

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
客户资金存款利息支出	3,679,585.14	14,971,562.58	2,758,726.71
卖出回购金融资产利息支出	60,271,873.15	114,585,714.50	135,165,950.80
拆入资金利息支出	5,160,829.55	7,178,147.54	259,833.33
其他			1,400,000.00
利息净收入	96,411,714.54	194,449,502.04	91,704,859.69

3. 投资收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
金融工具投资收益	65,873,246.69	147,594,834.87	113,753,604.39
其中：持有期间取得的收益	29,643,593.28	131,313,973.25	53,271,145.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,643,593.28	131,313,973.25	17,260,326.10
可供出售金融资产			36,010,819.15
处置金融工具取得的收益	36,229,653.41	16,280,861.62	60,482,459.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,229,653.41	4,314,231.57	72,296,830.81
可供出售金融资产		12,101,551.33	-11,814,371.67
衍生金融工具		-134,921.28	
合 计	65,873,246.69	147,594,834.87	113,753,604.39

4. 公允价值变动收益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,183,155.09	22,096,157.00	-16,889,010.00
合 计	3,183,155.09	22,096,157.00	-16,889,010.00

5. 营业税金及附加

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	11,479,687.26	34,846,356.37	21,017,155.94	详见本财务报表 附注三
城市维护建设税	1,319,867.02	2,439,247.39	1,400,961.45	
教育费附加	565,657.30	1,045,391.03	623,767.16	
地方教育附加	377,104.86	696,927.34	419,035.90	
其他	9,658.04	52,713.70	30,433.42	
合 计	13,751,974.48	39,080,635.83	23,491,353.87	--

6. 业务及管理费

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
业务及管理费	189,917,275.81	348,046,964.07	230,424,737.53
其中：职工薪酬	137,405,788.81	262,211,354.51	139,979,721.64
租赁费	12,736,590.54	23,622,801.76	21,547,384.57
咨询服务费	8,316,734.86	1,857,056.38	20,529,050.00
投资者保护基金	5,361,408.26	10,784,562.68	2,465,391.38
无形资产摊销	4,339,927.42	5,435,365.54	3,912,377.05
电子设备运转费	3,650,107.05	7,231,936.41	5,184,283.80
长期待摊费用待摊	3,075,849.45	6,019,625.31	6,300,091.77
业务招待费	2,339,231.20	6,099,974.30	5,905,379.48
差旅费	2,354,715.53	5,314,675.31	5,007,996.68
折旧费	2,197,942.34	3,944,393.88	4,284,049.97
小 计	181,778,295.46	332,521,746.08	215,115,726.34

7. 资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
坏账损失	1,589,538.42	733,351.56	-1,061,744.10
固定资产减值损失			832,647.76

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合 计	1, 589, 538. 42	733, 351. 56	-229, 096. 34

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		53, 950. 00	800. 00
其中：固定资产处置利得		53, 950. 00	800. 00
政府补助	121, 697. 00	1, 486, 111. 00	802, 413. 00
违约赔偿收入		10, 000, 000. 00	300, 000. 00
管理费退回			980, 796. 60
其他	112, 017. 03	534, 777. 74	184, 132. 80
合 计	233, 714. 03	12, 074, 838. 74	2, 268, 142. 40

(2) 政府补助说明

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
金融机构租房补贴	121, 697. 00	382, 711. 00	502, 413. 00
龙岗区财政局补贴		1, 053, 400. 00	
金融创新奖励			300, 000. 00
财政局拨款		50, 000. 00	
小 计	121, 697. 00	1, 486, 111. 00	802, 413. 00

9. 营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	22, 112. 09		
其中：固定资产处置损失	22, 112. 09		
对外捐赠	10, 490. 00		10, 696. 00
罚款支出		350. 00	5, 804. 32
违约及滞纳金	144. 51	104, 942. 99	874, 986. 05
其他营业外支出	468, 949. 12	1, 675. 00	242, 936. 32

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合 计	501,695.72	106,967.99	1,134,422.69

10. 所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
当期所得税	25,047,995.43	55,460,845.61	20,292,062.33
递延所得税费用	433,535.83	5,387,007.97	-4,560,075.12
合 计	25,481,531.26	60,847,853.58	15,731,987.21

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注四(一)24。

(三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
存出保证金	20,809,068.24		
营业外收入	233,714.03	2,061,838.74	2,267,342.40
其他业务收入	22,400.00		
收到往来款项	3,423,349.13		19,839,912.34
合 计	24,488,531.40	2,061,838.74	22,107,254.74

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
业务及管理费	43,528,100.16	71,311,034.76	75,305,081.25
支付往来款项		38,519,591.69	5,734,526.07
存出保证金		29,521,452.52	5,359,040.93
营业外支出	479,583.63	106,967.99	1,134,422.69
股指期货投资收益		134,921.28	
购买其他流动资产	117,248,860.00		

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
合 计	161,256,543.79	139,593,968.24	87,533,070.94

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 而收到的现金净额	4,150.00	13,000.00	800.00
合 计	4,150.00	13,000.00	800.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--	--
净利润	75,357,884.65	179,667,530.98	43,562,269.74
加: 资产减值准备	1,589,538.42	733,351.56	-229,096.34
固定资产折旧	2,197,942.34	3,944,393.88	4,284,049.97
无形资产摊销	4,339,927.42	5,435,365.54	3,912,377.05
长期待摊费用摊销	3,075,849.45	6,019,625.31	6,300,091.79
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)	22,112.09	-53,950.00	-800.00
固定资产报废损失(收益 以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益 以“-”号填列)	-3,183,155.09	-22,096,157.00	16,889,010.00
利息支出			
汇兑损失(收益以“-”号 填列)			

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-362,252.94	4,085,221.22	-4,560,075.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	795,788.77	1,301,786.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,892,784,281.84	-19,131,405.39	-1,149,527,266.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,115,512,522.06	331,351,570.77	1,685,725,516.91
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-693,438,124.67	491,257,333.62	606,356,077.73
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	1,724,737,501.84	2,431,226,515.82	1,476,311,427.02
减: 现金的期初余额	2,431,226,515.82	1,476,311,427.02	889,660,900.25
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-706,489,013.98	954,915,088.80	586,650,526.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
1) 现金	1,724,737,501.84	2,431,226,515.82	1,476,311,427.02
其中：库存现金	58,403.99	180,194.89	111,186.99
可随时用于支付的银行存款	1,724,679,097.85	2,431,046,320.93	1,476,200,240.03
可随时用于支付的其他货币 资金			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	1,724,737,501.84	2,431,226,515.82	1,476,311,427.02

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
五矿资本控股有限公司	北京市	投资管理	9,209,000,000.00	96.36	96.36

本公司的最终控制方为中国五矿集团公司。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
五矿国际信托有限公司	受本公司的母公司控制
五矿产业金融服务(深圳)有限公司	受本公司的母公司控制
五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司	受本公司的母公司控制
五矿集团财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属控股有限公司	受同一最终控制方控制
五矿有色金属股份有限公司	受同一最终控制方控制
长沙矿冶研究院有限责任公司	受同一最终控制方控制
湖南水口山有色金属集团有限公司	受同一最终控制方控制
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国有色金属工业贸易集团公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国五矿股份有限公司	受同一最终控制方控制
五矿发展股份有限公司	受同一最终控制方控制
绵阳市商业银行股份有限公司	母公司的联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿国际信托有限公司	提供劳务	264,483.53	829,165.43	983,372.49
五矿集团财务有限责任公司	提供劳务	17,772.97	192,937.03	104,002.37
五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司	提供劳务	598.00	1,154.05	
五矿产业金融服务(深圳)有限公司	提供劳务		165,621.04	
五矿有色金属控股有限公司	提供劳务		76,148.94	
五矿有色金属股份有限公司	提供劳务		76,148.94	63,359.32
湖南水口山有色金属集团有限公司	提供劳务		6,621.58	
长沙矿冶研究院有限责任公司	提供劳务	6,336.30	1,750.36	123,071.39
小 计	--	289,190.80	1,349,547.37	1,273,805.57

2. 关联租赁情况 - 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2016 年 1-6 月确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
五矿资本控股有限公司	房屋建筑物	73,260.00	142,080.00	133,200.00

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
绵阳市商业银行股份有限公司	200,000,000.00	2015/5/25	2015/12/31	注
绵阳市商业银行股份有限公司	300,000,000.00	2016/1/1	2017/5/31	
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/5/11	2015/5/18	
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/5/18	2015/5/25	
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/5/25	2015/6/1	
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/6/1	2015/6/8	
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/6/8	2015/6/15	
五矿集团财务有限责任公司	100,000,000.00	2015/6/15	2015/6/23	

注：本公司与绵阳市商业银行股份有限公司签订日间资金拆借协议，拆借协议起止日为2015年5月25日至2017年5月31日，协议规定绵阳市商业银行股份有限公司每个法定工作日北京时间13:00前，以转账方式将人民币贰亿元整汇至五矿证券有限公司指定账户，本公司北京时间16:40前，以转账方式将人民币贰亿元整汇至绵阳银行指定账户。自2016年1月1日起每日资金拆借金额变更为人民币叁亿元整。协议资金拆借年化利率为1.00%，拆借利息每月收取。

4. 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016年1-6月	2015年度	2014年度
绵阳市商业银行股份有限公司	拆入资金利息支出	1,852,602.73	1,210,958.88	

关联方名称	关联交易内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿集团财务有限责任公司	拆入资金利息支出		250,008.34	
五矿国际信托有限公司	客户资金存款利息支出	248,130.74	428,709.64	69,348.63
五矿集团财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	14,972.17	74,121.90	30,566.04
五矿国际信托有限公司	财务顾问费	1,145,941.41		
小 计	—	3,261,647.05	1,963,798.76	99,914.67

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项 目	关联方名称	2016/6/30		2015/12/31		2014/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	五矿资本控股有限公司	48,840.00		48,840.00		44,400.00	
其他应收款	五矿资本控股有限公司	3,198.56					
小 计	—	52,038.56		48,840.00		44,400.00	

2. 应付关联方款项

项 目	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
代理买卖 证券款	五矿国际信托有限公司	56,153,986.50	288,672,740.05	13,774,920.39
	五矿集团财务有限责任公司	1,734,211.93	8,759,041.71	11,298,484.37
	长沙矿冶研究院有限责任公司	3,636,332.50	71.54	
	中国五矿集团公司	92,655.92	92,493.99	92,173.65

项 目	关联方名称	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
	五矿发展股份有限公司	46,159.27		
	五矿金牛进出口贸易(上海)有限公司	8,316.88		
	湖南水口山有色金属集团有限公司	70.54		
	中国五矿股份有限公司	33.19		
	五矿有色金属控股有限公司		69.81	
	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司		66.58	
	中国有色金属工业贸易集团公司			39,219.51
小 计	--	61,671,766.73	297,524,483.68	25,204,797.92
应付款项	五矿资本控股有限公司	171,846.78		10,000,000.00
小 计	--	171,846.78		10,000,000.00

(四) 其他

关联方名称	交易性质或内容	2016/6/30	2015/12/31	2014/12/31
五矿集团财务有限责任公司	存款	59,444.12	58,823.71	76,012,615.09
小 计	--	59,444.12	58,823.71	76,012,615.09

(续上表)

关联方名称	交易性质或内容	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
五矿集团财务有限责任公司	存款利息	620.41	46,208.62	683,328.10
小 计	--	620.41	46,208.62	683,328.10

六、与金融工具相关的风险

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

本公司制定了《风险管理制度》《经纪业务风险管理制度》《融资融券业务风险管理制度》《资产管理业务风险管理制度》《压力测试管理制度》等风险管理制度，逐步推行科学的风险量化方法，建立以董事会、风险控制委员会为风险决策机构，首席风险官全面负责，风险管理职能部门、各风险管理单元为执行机构的风险管理组织体系，在董事会、风险控制委员会的统一领导下，本公司风险管理职能部门独立开展工作，对公司运营风险进行统一管理，并对风险管理单元的风险管理工作进行监督和指导。

2. 风险治理组织架构

本公司建立以董事会、风险控制委员会为风险决策机构，首席风险官全面负责，风险管理职能部门、各风险管理单元为执行机构的风险管理组织体系。

（二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

（三）流动性风险

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

（四）市场风险

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

七、资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 8 月 15 日收到以下 4 宗案件之法院传票：

（一）原告李耀因侵权责任纠纷诉本公司株洲长江北路证券营业部，涉案金额为 1,533,412.54 元及诉讼费、差旅费；

（二）原告张志中因侵权责任纠纷诉本公司株洲长江北路证券营业部，涉案金额为 1,443,271.78 元及诉讼费、差旅费

（三）原告杨颖因侵权责任纠纷诉本公司株洲长江北路证券营业部，涉案金额为 15,011.95 元及诉讼费、差旅费；

（四）原告姜嫫因侵权责任纠纷诉本公司株洲长江北路证券营业部，涉案金额为 8,371.14 元及诉讼费、差旅费。

截至目前，上述 4 宗案件均尚未开庭审理，本公司预计上述 4 宗案件不会对本公司财务状况及经营成果产生重大影响。

八、其他重要事项

(一) 承诺事项 - 作为经营租赁承租人

项 目	已签署尚未履行的合同金额
未来1年以内	21,381,594.58
未来1-2年期间	21,030,227.03
未来2-3年期间	5,784,288.63
未来3年以后	1,700,532.11
小 计	49,896,642.35

(二) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	5,751,551.57	8,762,322.80
客户结算备付金	43,467,285.66	30,046,389.54
应收款项	2,870,423.76	318,571.07
受托投资	4,767,942,424.85	15,545,871,741.59
其中：投资成本	4,778,364,619.70	15,539,442,275.73
已实现未结算损益	-10,422,194.85	6,429,465.86
合 计	4,820,031,685.84	15,584,999,025.00

(续上表)

负债项目	期末数	期初数
受托管理资金	4,819,182,200.00	15,583,052,196.70
应付款项	849,485.84	1,946,828.30
合 计	4,820,031,685.84	15,584,999,025.00

2. 业务分类情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末产品数量	3	23

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务
期末客户数量	4	23
其中：个人客户		3
机构客户	4	20
期初受托资金	473,562,835.90	15,109,489,360.80
其中：自有资金投入		
个人客户	233,555,635.90	865,080,000.00
机构客户	240,007,200.00	14,244,409,360.80
期末受托资金	420,007,200.00	4,399,175,000.00
其中：自有资金投入	50,000,000.00	
个人客户		880,080,000.00
机构客户	370,007,200.00	3,519,095,000.00
期末主要受托资产初始成本		
其中：股票	118,219,333.33	229,961,176.40
国债	131,233,120.55	
信托计划		650,000,000.00
银行理财计划		2,500,000,000.00
专项资产管理计划		776,615,000.00
资产收益权		120,000,000.00
当期资产管理业务净收入	778,967.27	2,548,582.76

（三）融资融券业务

1. 融资业务明细情况见本财务报表附注四(一)3。
2. 本公司本期尚未开展融券业务。
3. 融资融券业务违约概率情况说明

投资者违约风险是融资融券业务的主要风险，本公司建立以净资本为核心的融资融券业务规模监控和调整机制，建立融资融券交易监控与平仓管理机制，并对实时盯市、追加担保物、发出并执行强制平仓指令、调整客户信用记录等进行明确规定，风控部门通过平台系统

进行实时监控,对融资融券业务总部及营业部相关操作予以提示或提出风险警示。截至 2016 年 6 月 30 日,本公司未发生融资融券业务违约情况。

4. 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	期末公允价值	期初公允价值
资金	121,510,510.26	149,679,009.54
股票	2,054,337,612.13	2,809,330,568.94
小 计	2,175,848,122.39	2,959,009,578.48

九、其他补充资料 - 净资产收益率

(一) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.75	14.72	5.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76	13.99	5.14

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	75,357,884.65	179,667,530.98	43,562,269.74
非经常性损益	B	-200,986.27	8,975,903.06	850,289.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	75,558,870.92	170,691,627.92	42,711,979.96
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,548,228,587.27	891,908,210.80	808,923,415.05
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		477,250,000.00	

项 目	序号	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		6.00	
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	1,585,907,529.60	1,220,366,976.29	830,704,549.92
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.75	14.72	5.24
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.76	13.99	5.14

五矿证券有限公司
二〇一六年十一月一日



诚信 公正 务实 专业

地址: 杭州市西溪路128号新湖商务大厦

Add: Xihu Commercial Tower, 128 Xixi Rd., Hangzhou, China

电话 (Tel) : 0571-88216888 传真 (Fax) : 0571-88216999

