

广东国盛金控集团股份有限公司

2017 年半年度财务报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,508,822,902.20	7,759,033,183.29
结算备付金	796,575,438.76	957,069,741.92
拆出资金	1,954,103,421.75	2,212,372,777.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,526,851,681.66	2,412,043,481.70
衍生金融资产		
应收票据		95,795,734.34
应收账款	296,666,028.79	482,870,617.36
预付款项	34,799,160.17	18,314,067.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
存出保证金	493,022,463.76	492,250,149.38
应收利息	54,592,550.24	79,049,176.92
应收股利		
其他应收款	450,052,866.15	17,307,846.04
买入返售金融资产	2,702,564,040.00	2,967,617,540.00
存货		232,085,149.63
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	748,559,637.07	421,620,507.49
流动资产合计	17,566,610,190.55	18,147,429,973.05
非流动资产：		
发放贷款及垫款		

可供出售金融资产	3,919,120,072.43	4,129,240,891.56
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	66,572,667.33	66,331,578.31
投资性房地产		
固定资产	64,202,552.84	335,084,140.29
在建工程	10,412,537.26	5,787,113.55
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	16,072,334.30	53,617,185.45
开发支出		
商誉	3,162,030,950.83	3,162,030,950.83
长期待摊费用	13,891,359.75	18,288,070.78
递延所得税资产	13,179,985.79	11,505,029.64
其他非流动资产	4,444,296.00	1,235,104.71
非流动资产合计	7,269,926,756.53	7,783,120,065.12
资产总计	24,836,536,947.08	25,930,550,038.17
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	51,775,584.20
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		111,584,979.41
应付账款	72,022,744.98	305,713,420.10
预收款项	70,627,938.46	47,484,937.67
卖出回购金融资产款	369,600,000.00	782,000,000.00
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	34,747,499.91	57,188,965.89
应交税费	77,785,089.82	110,119,508.21
应付利息	114,544,342.63	65,433,443.10

应付股利		
其他应付款	21,739,052.05	72,250,139.04
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款	6,463,590,966.17	6,094,628,075.85
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	1,867,865.32	2,255,084.13
流动负债合计	9,126,525,499.34	9,550,434,137.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,995,400,102.80	4,394,741,242.78
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	3,370,000.00	3,670,000.00
递延所得税负债	26,300,919.31	33,819,002.74
其他非流动负债		375,000,000.00
非流动负债合计	4,025,071,022.11	4,807,230,245.52
负债合计	13,151,596,521.45	14,357,664,383.12
所有者权益：		
股本	1,497,804,400.00	936,127,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,459,648,413.25	10,022,606,084.61
减：库存股		
其他综合收益	-48,918,198.60	-36,295,218.25
专项储备		
盈余公积	40,336,352.49	40,336,352.49

一般风险准备		
未分配利润	733,270,167.18	601,307,611.10
归属于母公司所有者权益合计	11,682,141,134.32	11,564,082,579.95
少数股东权益	2,799,291.31	8,803,075.10
所有者权益合计	11,684,940,425.63	11,572,885,655.05
负债和所有者权益总计	24,836,536,947.08	25,930,550,038.17

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：尹艺花

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	326,413,530.81	713,432,749.17
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		11,266,409.44
应收账款	179.55	7,605,147.55
预付款项	1,404,533.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	816,632,309.61	2,180,241,537.29
存货		228,007.20
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	748,559,637.07	412,353,025.03
流动资产合计	1,893,010,190.04	3,325,126,875.68
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	12,254,699,000.84	10,781,652,375.62
投资性房地产		
固定资产	1,399,389.15	390,148.16
在建工程	6,022,123.64	

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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,488,987.77	171,773.61
递延所得税资产	919,943.61	1,218,161.96
其他非流动资产	4,444,296.00	1,188,743.00
非流动资产合计	12,268,973,741.01	10,784,621,202.35
资产总计	14,161,983,931.05	14,109,748,078.03
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	486,015.18	46,740,805.89
预收款项	6,526,596.79	6,626,228.91
应付职工薪酬	772,058.76	2,429,094.58
应交税费	177,583.43	1,237,199.73
应付利息	83,241,666.62	11,891,666.66
应付股利		
其他应付款	25,168,527.73	4,161,471.50
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		437,930.44
流动负债合计	166,372,448.51	73,524,397.71
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	2,924,051,923.82	2,916,373,994.54
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	3,370,000.00	3,670,000.00
递延所得税负债	1,108.06	1,108.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,927,423,031.88	2,920,045,102.60
负债合计	3,093,795,480.39	2,993,569,500.31
所有者权益：		
股本	1,497,804,400.00	936,127,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	9,460,010,652.84	10,021,687,302.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,336,352.49	40,336,352.49
未分配利润	70,037,045.33	118,027,172.39
所有者权益合计	11,068,188,450.66	11,116,178,577.72
负债和所有者权益总计	14,161,983,931.05	14,109,748,078.03

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,227,364,105.32	579,690,807.52
其中：营业收入	632,522,163.52	390,828,236.85
利息收入	303,811,340.49	83,913,966.03
已赚保费		
手续费及佣金收入	291,030,601.31	104,948,604.64
二、营业总成本	1,094,968,779.51	468,487,691.22
其中：营业成本	556,405,483.57	329,235,537.23
利息支出	84,688,780.25	27,548,300.65
手续费及佣金支出	72,651,546.20	20,921,566.52

退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,215,397.01	3,188,040.43
销售费用	16,623,462.67	10,599,503.70
管理费用	284,721,401.24	81,791,254.15
财务费用	75,618,372.62	-7,957,387.85
资产减值损失	-1,955,664.05	3,160,876.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-25,599,912.87	4,687,269.53
投资收益（损失以“－”号填列）	118,252,777.21	29,094,549.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	113,959.11	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-453,948.08	426,545.09
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	224,594,242.07	145,411,479.98
加：营业外收入	1,716,302.99	1,681,768.50
其中：非流动资产处置利得	10,833.61	
减：营业外支出	2,765,326.24	3,733,404.79
其中：非流动资产处置损失	1,235,877.53	546,875.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	223,545,218.82	143,359,843.69
减：所得税费用	72,770,610.86	44,778,815.20
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	150,774,607.96	98,581,028.49
归属于母公司所有者的净利润	150,685,111.08	98,404,565.79
少数股东损益	89,496.88	176,462.70
六、其他综合收益的税后净额	-12,673,768.84	-12,359,948.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,622,980.35	-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	-12,622,980.35	-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	-12,573,632.97	-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	-49,347.38	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	-50,788.49	6,368.42
七、综合收益总额	138,100,839.12	86,221,080.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	138,062,130.73	86,038,248.89
归属于少数股东的综合收益总额	38,708.39	182,831.12
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1006	0.3052
（二）稀释每股收益	0.1006	0.3052

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：尹艺花

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	50,835,926.56	273,603,411.99
减：营业成本	1,183,329.51	243,296,385.08
税金及附加	99,252.20	1,080,532.03
销售费用	-10,342.51	5,930,980.29
管理费用	16,786,957.16	16,112,652.65
财务费用	71,630,874.25	-10,305,883.76
资产减值损失	-892,803.97	1,132,601.47
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）	8,852,041.10	54,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-29,109,298.98	70,856,144.23
加：营业外收入	238,902.01	1,266,590.61
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	98,956.74	651,987.47
其中：非流动资产处置损失		591,837.47

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,969,353.71	71,470,747.37
减：所得税费用	298,218.35	4,376,834.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,267,572.06	67,093,912.47
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	-29,267,572.06	67,093,912.47
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

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	673,740,456.15	483,870,844.06
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	1,085,241,389.23	-282,021,009.63

产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	736,550,248.11	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	42,000,500.00	-601,118,434.10
融出资金净减少额	258,786,929.14	-12,181,891.03
代理买卖证券收到的现金净额	368,962,890.32	-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	335,863,171.67	557,760,745.72
经营活动现金流入小计	3,501,145,584.62	696,258,229.04
购买商品、接受劳务支付的现金	540,822,058.28	340,849,611.64
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	400,000,000.00	
支付原保险合同赔付款项的现金		
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减少额		
回购业务资金净减少额	188,900,000.00	
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
支付利息、手续费及佣金的现金	188,985,915.34	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	214,475,080.30	75,641,550.11
支付的各项税费	151,820,492.97	65,231,176.16
支付其他与经营活动有关的现金	540,311,190.57	554,420,846.14
经营活动现金流出小计	2,225,314,737.46	1,044,035,068.94
经营活动产生的现金流量净额	1,275,830,847.16	-347,776,839.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	6,720,898.70
取得投资收益收到的现金	585,527.52	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	5,000.00	189,329.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	112,009,215.32	
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	122,599,742.84	9,133,512,833.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,241,527.94	10,102,901.52
投资支付的现金	719,335,275.36	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	45,000,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	805,576,803.30	3,567,806,266.19
投资活动产生的现金流量净额	-682,977,060.46	5,565,706,567.34
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	114,591,383.62	30,000,000.00
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	114,591,383.62	10,341,195,606.51
偿还债务支付的现金	35,388,300.95	1,035,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,408,749.46	45,462,459.98
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
筹资活动现金流出小计	93,797,050.41	3,110,346,351.20
筹资活动产生的现金流量净额	20,794,333.21	7,230,849,255.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-755,941.37	174,964.97
五、现金及现金等价物净增加额	612,892,178.54	12,448,953,947.72
加：期初现金及现金等价物余额	8,692,033,053.97	40,749,878.15
六、期末现金及现金等价物余额	9,304,925,232.51	12,489,703,825.87

6、母公司现金流量表

单位：元

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	19,666,620.95	313,685,451.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,348,950.34	68,778,213.45
经营活动现金流入小计	43,015,571.29	382,463,664.75
购买商品、接受劳务支付的现金	44,959,064.85	227,012,528.61
支付给职工以及为职工支付的现金	4,354,140.97	13,254,179.39
支付的各项税费	631,115.15	8,783,963.11

支付其他与经营活动有关的现金	76,719,572.32	19,247,937.44
经营活动现金流出小计	126,663,893.29	268,298,608.55
经营活动产生的现金流量净额	-83,648,322.00	114,165,056.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	15,985,527.52	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	160,000,000.00	189,329.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,155,489,796.88	
投资活动现金流入小计	2,341,475,324.40	54,689,329.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,970,077.67	870,875.95
投资支付的现金	2,245,267,500.00	93,200,000.00
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	433,600,000.00	1,000,000.00
投资活动现金流出小计	2,690,837,577.67	3,594,669,934.65
投资活动产生的现金流量净额	-349,362,253.27	-3,539,980,605.65
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
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	15,500,000.00	1,990,595,628.01
筹资活动现金流入小计	65,500,000.00	8,891,195,606.51
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	19,405,263.34	35,095.48
支付其他与筹资活动有关的现金		2,029,823,891.22
筹资活动现金流出小计	19,405,263.34	2,029,858,986.70
筹资活动产生的现金流量净额	46,094,736.66	6,861,336,619.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-106,063.17	164,624.96
五、现金及现金等价物净增加额	-387,021,901.78	3,435,685,695.32
加：期初现金及现金等价物余额	712,962,324.14	24,615,042.87
六、期末现金及现金等价物余额	325,940,422.36	3,460,300,738.19

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	936,127,750.00				10,022,606,084.61		-36,295,218.25		40,336,352.49		601,307,611.10	8,803,075.10	11,572,885,655.05
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	936,127,750.00				10,022,606,084.61		-36,295,218.25		40,336,352.49		601,307,611.10	8,803,075.10	11,572,885,655.05
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	561,676,650.00				-562,957,671.36		-12,622,980.35				131,962,556.08	-6,003,783.79	112,054,770.58
（一）综合收益总额											150,685,111.08	89,496.88	150,774,607.96
（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											-18,722,555.00		-18,722,555.00
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											-18,722,555.00		-18,722,555.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结 转	561,676,650.00				-561,676,650.00								
1. 资本公积转增资本（或 股本）	561,676,650.00				-561,676,650.00								
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					-1,281,021.36		-12,622,980.35					-6,093,280.67	-19,997,282.38
四、本期期末余额	1,497,804,400.00				9,459,648,413.25		-48,918,198.60		40,336,352.49		733,270,167.18	2,799,291.31	11,684,940,425.63

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权	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	益	
		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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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	936,127,750.00				10,021,687,302.84				40,336,352.49	118,027,172.39	11,116,178,577.72
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	936,127,750.00				10,021,687,302.84				40,336,352.49	118,027,172.39	11,116,178,577.72
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	561,676,650.00				-561,676,650.00					-47,990,127.06	-47,990,127.06
(一) 综合收益总额										-29,267,572.06	-29,267,572.06
(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										-18,722,555.00	-18,722,555.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-18,722,555.00	-18,722,555.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转	561,676,650.00				-561,676,650.00						
1. 资本公积转增资本(或 股本)	561,676,650.00				-561,676,650.00						
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	1,497,804,400.00				9,460,010,652.84				40,336,352.49	70,037,045.33	11,068,188,450.66

上年金额

单位：元

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				32,819,438.83	50,374,949.46	711,003,146.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
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

一、 公司基本情况

(一) 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”，于 2016 年 8 月 10 日由广东华声电器股份有限公司更名而来）系于 2010 年 10 月 22 日，经广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东华声电器实业有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（粤外经贸资字【2010】363 号）核准，由广东华声电器实业有限公司以截至 2010 年 8 月 31 日的净资产 293,141,214.80 元按 1: 0.5117 的比例折为 15,000 万股普通股，每股面值为 1 元，整体改制变更为股份有限公司。改制后，本公司的股本总额为 15,000 万元，本次出资业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。同时公司名称变更为广东华声电器股份有限公司。

2012 年 3 月 16 日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】363 号文《关于核准广东华声电器股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股。公司于 2012 年 4 月 6 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 7.30 元，共计募集人民币 36,500 万元。经此发行，公司注册资本变更为人民币 20,000 万元，本次变更业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。公司于 2012 年 4 月在深圳证券交易所上市。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东华声电器股份有限公司向中江国际信托股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（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，公司股本变更为 93,612.7750 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[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。公司于 2016 年 8 月 10 日将公司名称变更为广东国盛金控集团股份有限公司。2017 年 4 月 27 日公司实施公积金转增股本方案，转增后，公司股本变更为 149,780.44 万元。

截止 2017 年 6 月 30 日，公司累计发行股份 1,497,804,400 股，注册资本为人民币 1,497,804,400 元，统一社会信用代码：91440606617655613W，法定代表人：杜力，住所：佛山市顺德区容桂街道华口昌宝东路 13 号。本公司经营范围：控股公司服务，股权投资，投资管理与咨询，金融信息服务；科技中介服务，技术推广服务；软件开发，信息技术服务，信息系统集成服务；橡胶管制造，电线电缆制造；家用电器配件及原材料的进出口，电器连接线，电源线销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的母公司为深圳前海财智发展投资中心（有限合伙）及其一致行动人深圳前海财

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），公司的实际控制人为杜力及其一致行动人张巍。

(二) 合并财务报表范围

本报告期，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳华声前海投资有限公司（以下简称“深圳华声”）
广东华声电器实业有限公司（以下简称“华声实业”）
Wa Sung Investment Limited（以下简称“华声香港”）
国盛证券有限责任公司（以下简称“国盛证券”）
深圳前海国盛科技有限公司（以下简称“前海科技”）
珠海横琴极盛科技有限公司（以下简称“极盛科技”）
天津国盛互联科技有限公司（以下简称“天津国盛”）
北京国盛互联信息咨询有限公司（以下简称“北京国盛”）

本报告期，本公司合并财务报表范围内二级、三级子公司如下：

子公司名称
江信国盛期货有限责任公司（以下简称“国盛期货”）
国盛证券资产管理有限公司（以下简称“国盛资管”）
上海全钰股权投资有限公司（以下简称“全钰投资”）
扬州华声电子实业有限公司（以下简称“扬州华声”）
扬州华声电器装配有限公司（以下简称“扬州装配”）
佛山市华声电子装配有限责任公司（以下简称“佛山装配”）
广东华声电缆有限公司（以下简称“华声电缆”）
Wa Sung International Investment Limited（华声国际投资有限公司）（以下简称“BVI 华声”）
Huasheng Internet Investment Management Limited（华声互联网投资管理有限公司）（以下简称“开曼华声”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利

润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

1、 金融资产分类和计量方法

本公司基于风险管理和投资策略等原因，将持有的金融资产分为四类：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。

所有金融资产在初始确认时都以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在初始确认时将某金融资产或某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债后，不能重分类为其他类金融资产或金融负债；其他类金融资产或金融负债也不能重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。

卖出同一品种金融资产时，按移动加权平均法计算结转资产成本。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利已终止；②该金融资产已转移，且符合新《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

该类金融工具的后续计量采用公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均记入当期损益。交易性金融资产主要是指为了近期内出售而持有的金融资产，例如自营证券等以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。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，主要是指本公司基于风险管理、投资策略等需要所指定的金融资产。

该类金融资产发生的公允价值变动计入公允价值变动损益。处置该类金融资产，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：

持有至到期投资指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

该类投资的账面价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量，在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入、处置收益，均计入投资收益。因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）贷款和应收款项

本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作为贷款和应收款项，本公司持有的该类资产主要是日常经营过程中形成的应收款项等债权。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产是初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

该类资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。该类资产公允价值变动计入其他综合收益，在终止确认或发生减值时，以前在其他综合收益中列示的累计公允价值变动转出，记入当期投资收益。

（5）金融资产减值

A、对于持有至到期投资、贷款，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

B、如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，从所有者权益予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	单项可供出售金融资产公允价值跌幅超过成本的 50%以上
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	持续下跌时间 1 年以上
成本的计算方法	以购入时的成交价
期末公允价值的确定方法	按附注三-（九）-3 公允价值的确定中的方法
持续下跌期间的确定依据	自权益工具投资公允价值跌幅超过成本当月开始计算，持续下跌 12 个月，如果期间公允价值回升且超过成本则终止计算持续下跌期间

C、融出证券减值计提比照上述办法执行。

2、金融负债的分类及计量方法

本公司的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

所有金融负债在初始确认时都以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的现时义务全部或部分已解除时，才能终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，企业应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要是指为了近期内回购而持有的创设权证等金融工具。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

负债，主要是指本公司基于风险管理、投资策略等需要所作的指定。

②其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债，比如本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，一般采用摊余成本进行后续计量。

3、 公允价值的确定方法

公允价值是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。

①金融工具公允价值的初始确认

初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。债务工具的公允价值，根据取得日或发行日的市场情况和当前市场情况，或其他类似债务工具（即有类似的剩余期限、现金流量模式、标价币种、信用风险、担保和利率基础等）的当前市场利率确定。债务人的信用风险和适用的信用风险贴水在债务工具发行后没有改变的，使用基准利率估计当前市场利率确定债务工具的公允价值。债务人的信用风险和相应的信用风险贴水在债务工具发行后发生改变的，参考类似债务工具的当前价格或利率，并考虑金融工具之间的差异调整，确定债务工具的公允价值。

采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。金融工具的条款和特征，包括金融工具本身的信用质量、合同规定采用固定利率计息的剩余期间、支付本金的剩余期间以及支付时采用的货币等。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

②金融工具公允价值后续确认

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用适当的估值技术，审慎确认其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

对于没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，按成本计量。

4、 金融资产转移确认依据和计量及会计处理方法

①本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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。本公司的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：

- A、终止确认部分的账面价值；
- B、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。

②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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：
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。
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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。

确定组合的依据	
组合 2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 3	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。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内（含 3 个月）	0	0
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	5	0
6 个月至 1 年（含 1 年）	50	5
1 年至 2 年（含 2 年）	100	10
2 年至 3 年（含 3 年）	100	50
3 年以上	100	100

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0.50	0.50
1 至 2 年	1.00	1.00
2 至 3 年	5.00	5.00
3 至 5 年	10.00	10.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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，本公司单独进行减值测试，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十二) 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、发出商品、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

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的

相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-10	2.25-4.85
运输设备	5-8	3-10	11.25-19.40
电子及机器设备	3-10	3-10	9-32.33
检测设备	5	10	18
办公设备	5-12	3-10	7.50-19.40
工装模具	5	10	18

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

(十六) 在建工程

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

(十七)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
商标注册费	10 年	合同

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-5 年	合同、行业情况及企业历史经验
特许经营权	10 年	合同
其他	10 年	合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定，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。

资产类别	依据
交易席位费	席位使用无期限的限制
期货会员资格	会员资格使用无期限的限制

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 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。

(十八)长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九)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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

长期待摊费用摊销年限为3-10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。

(二十)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的

差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十九) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一)收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（1）内销：公司产品运往客户指定地点，交付客户并取得客户验收确认，价格已经确定，取得货款或索取货款的依据。

（2）自营出口：出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款的依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸价成交）。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、 提供服务收入确认和计量原则

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

提供的相关服务完成；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业。具体如下：

1) 代理买卖证券业务手续费收入

代理买卖证券业务手续费收入在代理买卖证券交易日确认收入。

2) 投资银行业务收入

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务：在公司将证券转售给投资者时，按发行价格确认为证券发行收入，按已发行证券的承销价格结转证券的成本。

(2) 公司以余额包销方式进行承销业务：在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

(3) 证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时或按合同约定确认收入。

3) 资产管理业务收入

资产管理业务收入根据产品合同约定的受托资产管理人报酬的计算方法向所管理的资产管理产品收取管理人费用，按权责发生制计算确认为收入。

4) 投资咨询业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

5) 利息收入根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(1) 存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。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入。

(2) 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价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

(3) 融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

6) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

7) 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。

(二十二) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。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；

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；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

本报告期未发生融资租赁事项。

(二十五)期货风险准备金

本公司控股子公司江信国盛期货有限责任公司按下列政策计提期货风险准备金：

1、期货风险准备金指按手续费净收入 5%计提的期货风险准备金，计入当期损益。

2、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。

(二十六)买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，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），同时约定本公司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。

本公司对于卖出回购交易，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，同时约定本公司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本公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

(二十七)证券承销业务

公司证券承销业务分为全额包销、余额包销、代销方式。公司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；公司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，按承购价转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。公司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公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。公司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。公司承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(二十八)受托投资管理业务

本公司受托投资管理业务，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。

本公司开展的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，本公司参照证券投资基金会计核算办法，对本公司开展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。

(二十九)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。本公司对融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的自有证券，不终止确认该证券，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 0.2%计提坏账准备。

(三十)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本公司，以供本公司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。

本公司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。

本公司对于融入的证券，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。

(三十一)期货业务核算方法

客户下达期货交易指令并成交之后，公司根据代理合同书拟定的收费标准，确认手续费收入，并直接在客户保证金账户中结算扣除。

(三十二)客户交易结算资金的核算方法

1、 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

2、 公司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。

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。

(三十三)一般风险准备金

本公司根据财政部颁布的《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。

(三十四)交易风险准备金

本公司根据《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。

(三十五)其他重要会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司过去的历史经验和其他因素。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

- 1、 金融资产的公允价值：本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。
- 2、 可供出售金融资产的减值：如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：（1）单项投资的公允价值低于其持有成本 50%；（2）单项投资的公允价值持续低于其持有成本 12 个月以上。
- 3、 融出资金减值：本公司定期检查融出资金以评估减值。在确认减值损失时，本公司须作出判断，以确定是否存在任何可观察数据显示有客观证据需要计提减值。本公司先按个别基础复核客户所提供的资金及证券抵押品的价值，再按组合基础判断是否出现减值。本公司定期复核融出资金减值方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。
- 4、 所得税以及递延所得税：本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

- 5、 合并范围的确定：评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(1)拥有对被投资者的权力；(2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；(3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司管理并投资的结构化主体(如资产管理计划等)，本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额，因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本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。

(三十六)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司已执行财政部于 2016 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会〔2016〕22 号）

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如：将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司未发生其他重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
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	7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%（注 1）

注 1：本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局公告[2012]57 号“国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告”的规定，实行就地预缴、汇总清算的所得税缴纳政策。

(二) 税收优惠及批文

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”，原子公司扬州华声电子实业有限公司于 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。扬州华声电子实业有限公司暂未递交 2017 年度的国家级高新技术企业评定的申请，2017 年 1-6 月暂按 15% 预交企业所得税。如申请未获批复，将在 2017 年度企业所得税汇算清缴时补缴当年度的企业所得税。

2017 年 6 月 30 日，公司已将扬州华声相应资产出售。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金			69,109.02			88,475.68
人民币			69,109.02	88,475.68	1.0000	88,475.68
银行存款			8,508,280,684.73			7,734,874,836.37
其中：自有资金			2,824,027,133.36			2,676,413,297.90
人民币			2,817,380,810.39	2,655,075,005.65	1.0000	2,655,075,005.65
美元	316,790.62	6.7744	2,146,066.37	2,553,382.61	6.9370	17,712,815.18
港币	5,185,184.63	0.8679	4,500,256.60	4,053,070.12	0.8945	3,625,477.07
客户资金			5,684,253,551.37			5,058,461,538.47
人民币			5,648,007,355.72	5,019,812,448.20	1.0000	5,019,812,448.20
美元	4,463,071.53	6.7744	30,234,631.77	4,615,229.94	6.9370	32,015,850.09
港币	6,926,562.83	0.8679	6,011,563.88	7,415,584.33	0.8945	6,633,240.18
其他货币资金			473,108.45			24,069,871.24
人民币			473,108.45	24,069,871.24	1.0000	24,069,871.24
合计			8,508,822,902.20			7,759,033,183.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及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	473,108.45	22,614,356.59
信用证保证金		908,587.45
锁汇保证金		546,927.20
合计	473,108.45	24,069,871.24

(二) 结算备付金

项目	期末余额
----	------

	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
公司自有备付金：			
其中：人民币	37,573,355.16	1.0000	37,573,355.16
小计	37,573,355.16		37,573,355.16
客户备付金：			
其中：人民币	697,800,274.21	1.0000	697,800,274.21
美元	973,018.80	6.7744	6,591,618.56
港币	1,904,436.56	0.8679	1,652,860.49
小计			706,044,753.26
信用备付金：			
其中：人民币	52,957,330.34	1.0000	52,957,330.34
小计			52,957,330.34
合计			796,575,438.76

(三) 融出资金

1、融出资金分类披露

类别	期末余额	期初余额
个人账面金额	1,943,316,534.16	2,202,204,755.56
机构账面金额	14,702,926.51	14,601,634.25
账面金额小计	1,958,019,460.67	2,216,806,389.81
个人坏账准备	3,886,633.07	4,404,409.51
机构坏账准备	29,405.85	29,203.27
坏账准备小计	3,916,038.92	4,433,612.78
个人账面净值	1,939,429,901.09	2,197,800,346.05
机构账面净值	14,673,520.66	14,572,430.98
账面净值小计	1,954,103,421.75	2,212,372,777.03

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	336,846,671.80	337,413,942.07
股票	6,237,638,276.49	7,140,754,891.77
合 计	6,574,484,948.29	7,478,168,833.84

2、融出资金按账龄披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1-3 个月	422,258,986.35	21.57	844,517.97	21.57
3-6 个月	1,528,570,230.54	78.07	3,057,140.46	78.07
6 个月以上	7,190,243.78	0.37	14,380.49	0.37
合 计	1,958,019,460.67	100.00	3,916,038.92	100.00

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、为交易目的而持有的金融资产明细

项目	期末账面余额	期末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	722,613,080.00	744,199,320.54	1,151,731,980.00	1,170,042,825.84
基金	9,951,287.79	10,296,386.24	11,129,126.75	11,296,386.24
股票	794,287,313.87	677,292,670.53	1,249,182,374.95	1,110,041,052.40
合 计	1,526,851,681.66	1,431,788,377.31	2,412,043,481.70	2,291,380,264.48

2、变现有限制的资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
债券	抵押	580,565,330.00
股票	中签未上市	18,550.48
合 计		580,583,880.48

(五) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		95,770,842.64
商业承兑汇票		24,891.70
合计		95,795,734.34

2、期末无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,504,898.24		336,311,505.51	
合计	10,504,898.24		336,311,505.51	

4、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

(六) 应收账款

1、应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独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应收款项	296,721,801.99	100.00	55,773.20	0.02	296,666,028.79	486,105,643.78	100.00	3,235,026.42	0.67	482,870,617.36
组合 1	359.11		179.56	50.00	179.55	221,911,542.18	45.65	3,180,854.97	1.43	218,730,687.21
组合 2	6,499,611.81	2.19	55,593.64	0.86	6,444,018.17	7,570,919.98	1.56	54,171.45	0.72	7,516,748.53
组合 3	290,221,831.07	97.81			290,221,831.07	256,623,181.62	52.79			256,623,181.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项										
合计	296,721,801.99	100.00	55,773.20	0.02	296,666,028.79	486,105,643.78	100.00	3,235,026.42	0.67	482,870,617.36

注：期初单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 256,623,181.62 元重分类至组合 3。

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）				211,613,291.21		

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月至 6 个月（含 6 个月）				5,685,379.42	284,268.97	5.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	359.11	179.56	50.00	3,432,571.10	1,716,285.55	50.00
1 年以上				1,180,300.45	1,180,300.45	100.00
合计	359.11	179.56		221,911,542.18	3,180,854.97	

组合 2 中，按账龄组合法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,880,495.97	9,402.48	0.50	7,235,431.91	35,192.94	0.50
1 至 2 年	4,619,115.84	46,191.16	1.00	150,913.39	1,509.14	1.00
2 至 3 年				19,761.94	988.10	5.00
3 年以上				164,812.74	16,481.27	10.00
合计	6,499,611.81	55,593.64		7,570,919.98	54,171.45	

组合 3 中，按特定组合法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备	290,221,831.07	---	---	256,623,181.62	---	---

该组合的应收账款为因证券交易 T+1 资金交收导致的应收清算款。

确定该组合依据的说明：详见附注五、（十一）应收款项坏账准备

2、 2017 年度应收账款坏账准备情况

项 目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
坏账准备	3,235,026.42		1,571,724.10	69.45	1,607,459.67	55,773.20
合计	3,235,026.42		1,571,724.10	69.45	1,607,459.67	55,773.20

3、 本报告期实际核销应收账款 69.45 元,核销项目是销货款。

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	期末余额		
		应收账款	占比 (%)	坏账准备
中国证券登记结算有限责任公司	290,221,831.07	290,221,831.07	97.81	
广州农商行-国盛证券-定向资产管理计划 (金狮 335 号)	2,383,009.77	2,407,080.58	0.81	24070.81
国盛资管神鹰 20 号集合资产管理计划	465,409.55	470,110.66	0.16	4,701.11
神鹰 2 号集合理财	441,232.58	443,449.83	0.15	2,217.25
国盛证券有限责任公司(金狮 259 号定向资产 管理计划)	420,836.21	425,087.08	0.14	4,250.87
合计	293,932,319.18	293,967,559.22	99.07	35,240.04

5、按明细分类的应收账款情况(证券业务)

项目	期末余额	期初余额
证券清算款	290,221,831.07	256,498,484.42
资管计划管理费	6,056,145.28	3,883,391.56
其他	443,466.53	3,812,225.62
合计	296,721,442.88	264,194,101.60
减：坏账准备	55,593.64	54,171.45
应收款项账面价值	296,665,849.24	264,139,930.15

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 个月以内(含 3 个月)	12,548,059.84	36.06	14,731,922.43	80.44
3 个月至 6 个月(含 6 个月)	7,905,949.85	22.72	2,099,111.65	11.46
6 个月至 1 年(含 1 年)	14,345,150.48	41.22	1,424,617.22	7.78

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以上			58,416.65	0.32
合计	34,799,160.17	100.00	18,314,067.95	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
深圳祺泓科技实业有限公司	10,538,400.00	30.24
深圳平安金融中心建设发展有限公司	1,382,033.00	3.97
万得信息技术股份有限公司	260,599.31	0.75
中国人民解放军总参谋部管理保障部	247,210.34	0.71
江信国际大厦有限公司	245,150.49	0.70
合计	12,673,393.14	36.37

3、按预付对象归集的期初余额前五名的预付款情况

预付对象	期初余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
北京京国管置业投资有限公司	2,744,137.30	14.98
北京钱景财富投资管理有限公司	2,099,524.47	11.46
金融通财富管理(深圳)有限公司	1,099,669.22	6.00
上海中石化三井弹性体有限公司	969,756.26	5.30
珠海联成化学工业有限公司	710,769.00	3.88
合计	7,623,856.25	41.63

(八) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金	-----		31,268,818.49	-----		112,250,191.34
其中：人民币	29,005,780.49	1.0000	29,005,780.49	109,929,951.34	1.0000	109,929,951.34
美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	500,000.00	0.8679	433,950.00	500,000.00	0.8945	447,250.00

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
信用保证金	461,753,645.27	1.0000	461,753,645.27	379,999,958.04	1.0000	379,999,958.04
其中：人民币	461,753,645.27	1.0000	461,753,645.27	379,999,958.04	1.0000	379,999,958.04
合计	-----		493,022,463.76	-----		492,250,149.38

(九) 应收利息

项目	期末金额	期初金额
债券投资	36,224,550.00	65,712,901.10
融资融券	6,623,715.33	8,038,184.01
买入返售	6,559,208.51	5,232,311.42
其他	5,185,076.40	65,780.39
合计	54,592,550.24	79,049,176.92

(十) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	450,620,798.33	100.00	567,932.18	0.14	450,052,866.15	17,707,641.31	100.00	399,795.27	2.26	17,307,846.04
组合 1	424,591,666.57	94.22	320,512.09	0.08	424,271,154.48	6,603,491.67	37.29	295,239.70	4.47	6,308,251.97
组合 2	26,029,131.76	5.78	247,420.09	0.95	25,781,711.67	11,104,149.64	62.71	104,555.57	0.94	10,999,594.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
合计	450,620,798.33	100.00	567,932.18	0.14	450,052,866.15	17,707,641.31	100.00	399,795.27	2.26	17,307,846.04

组合中 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）						
其中：3 个月以内（含 3 个月）	316,204,821.28			104,033.53		0.59
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	103,119,475.48			4,815,532.96		27.19
6 个月至 1 年（含 1 年）	4,159,697.81	207,984.89	5	1,023,056.19	51,152.80	5.78
1 年至 2 年（含 2 年）	1,103,272.00	110,327.20	10	215,868.99	21,586.90	1.22
2-3 年	4,400.00	2,200.00	50	445,000.00	222,500.00	2.51
合计	424,591,666.57	320,512.09	0.08	6,603,491.67	295,239.70	37.29

组合中 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	21,017,307.58	5.18	105,086.54	9,607,845.21	54.26	49,023.45
1 至 2 年	3,593,405.30	0.89	35,934.06	1,045,295.23	5.90	10,452.95
2 至 3 年	708,848.00	0.17	35,442.40	435.00	0.00	21.75

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
3 年以上	709,570.88	0.17	70,957.09	450,574.20	2.54	45,057.42
合计	26,029,131.76	6.42	247,420.09	11,104,149.64	62.71	104,555.57

2、 报告期计提坏账准备情况

项目	本期	去年同期
计提坏账准备	432,825.15	36,729.07

3、 报告期无实际核销的其他应收款

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
应收减资款及借出款项	212,446,980.55	
应收股权转让款	159,548,786.15	
预付投资款	45,000,000.00	
往来款	12,714,361.25	817,291.51
押金	17,002,207.91	10,741,215.21
备用金	846,951.88	246,530.39
履约保证金	936,827.22	5,585,064.00
其他	2,124,683.37	317,540.20
合计	450,620,798.33	17,707,641.31

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	账面价值	期末余额		
			其他应收款	占应收账款合计数的比	坏账准备
广东华声电器实业有限公司	应收减资款及借出款项	212,446,980.55	212,446,980.55	47.15%	
深圳前海宏业锐进资本管理有限公司	应收股权转让款	159,548,786.15	159,548,786.15	35.41%	
广州仁诺互联网小额贷款有限公司	预付投资款	45,000,000.00	45,000,000.00	9.99%	
北京京国管置业投资有限公司	押金	4,358,563.21	4,380,465.54	0.97%	21,902.33
深圳平安金融中心建设发展有限公司	押金	3,975,493.20	4,182,746.40	0.93%	207,253.20
合计		425,329,823.11	425,558,978.64	94.44%	229,155.53

(十一) 买入返售金融资产

1、 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	2,678,180,000.00	2,931,480,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他	29,800,000.00	42,000,500.00
合计	2,707,980,000.00	2,973,480,500.00
减：减值准备	5,415,960.00	5,862,960.00
买入返售金融资产账面价值	2,702,564,040.00	2,967,617,540.00

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
自营买入返售证券	29,800,000.00	42,000,500.00
股票质押式回购	2,678,180,000.00	2,931,480,000.00
合计	2,707,980,000.00	2,973,480,500.00

3、自营买入返售证券、股票质押回购等的剩余期限

期 限	期末余额	期初余额
一个月以内	110,600,000.00	42,000,500.00
一个月至三个月内	504,000,000.00	27,000,000.00
三个月至一年内	1,230,090,000.00	1,683,290,000.00
一年以上	863,290,000.00	1,221,190,000.00
合计	2,707,980,000.00	2,973,480,500.00

4、买入返售金融资产的担保物信息

报告期末，本公司买入返售金融资产余额中回购方提供担保物公允价值为 4,090,138,905.98 元。

(十二) 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				28,406,460.89	307,286.56	28,099,174.33
周转材料				2,459,081.15	265,376.68	2,193,704.47

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
半成品				27,924,819.69	57,779.29	27,867,040.40
在产品				23,135,094.78		23,135,094.78
产成品				78,614,307.84	503,274.63	78,111,033.21
发出商品				71,815,809.23		71,815,809.23
委托加工物资				863,293.21		863,293.21
合计				233,218,866.79	1,133,717.16	232,085,149.63

期末数中无用于担保、所有权受到限制的存货。

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	转销	其他	
原材料	307,286.56	108,969.90			228,123.07	188,133.39	
周转材料	265,376.68	46,246.81			24,468.66	287,154.83	
半成品	57,779.29	9,232.58			58,460.62	8,551.25	
产成品	503,274.63	75,236.70			290,341.71	288,169.62	
合计	1,133,717.16	239,685.99			601,394.06	772,009.09	

确定可变现净值的具体依据：确定呆滞存货范围；根据呆滞存货实际品质状况、消化处理成本以及市场价格确定该部分呆滞存货的可变现净值。

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	5,673,221.71	11,165,916.85
待认证进项税额		2,972,662.13
预缴企业所得税及营业税	2,236,415.36	2,481,928.51
理财产品	20,650,000.00	405,000,000.00
渤海信托单一资金信托计划	720,000,000.00	
合计	748,559,637.07	421,620,507.49

(十四) 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			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股权投资（注 1）	475,067,744.00			475,067,744.00
按成本计量小计	475,067,744.00			475,067,744.00
基金产品及理财产品（注 2）	299,905,499.87	431,324.73		300,336,824.60
债券产品	412,770,330.68	-9,937,630.68		402,832,700.00
定向资产管理计划（注 3）	2,705,000,000.00	-8,004,000.40		2,696,995,999.60
其他投资（注 4）	40,529,359.14	7,976,015.77	4,618,570.68	43,886,804.23
按公允价值计量小计	3,458,205,189.69	-9,534,290.58	4,618,570.68	3,444,052,328.43
合计	3,933,272,933.69	-9,534,290.58	4,618,570.68	3,919,120,072.43

注 1：2017 年 6 月 30 日期末余额中的股权投资系：（1）子公司深圳华声前海投资有限公司于 2016 年受让北京凤凰祥瑞互联投资基金（有限合伙）持有的北京快乐时代科技发展有限公司 5% 的股权，转让价格为 37,500 万元，按照成本法入账。（2）子公司国盛证券 2015 年出资 10,000 万元对中证机构间报价系统股份有限公司进行投资，持股比例为 1.32%，按成本法计算。（3）子公司华声互联网投资管理有限公司向华声有限合伙企业投资 10,000 美元。

注 2：2017 年 6 月 30 日期末基金及理财产品中含购买联营企业江信基金公司发行的封闭式基金-江信聚福基金、江信同福 A 基金、江信汇福基金。

注 3：2017 年 6 月 30 日定向资产管理计划余额中含子公司国盛证券委托联营企业江信基金公司代为投资，江信基金公司以国盛证券委托投资金额购买其发行的 FOF 项目、聚富 1 号及策略投资 2 号项目，北京首创期货有限责任公司发行的首创期货蜂窝 1 号资管计划，太平洋证券股份有限公司发行的盛盈 1 号资管计划及联讯证券股份有限公司发行的惠达 30 号定向资管计划。

注 4：2017 年 6 月 30 日期末余额中其他投资系子公司国盛证券 2015 年度自全国中小企业股份转让系统购买的以做市商为目的的新三板挂牌股票，所有购买的新三板股票均已采用做市商交易方式，故按公允价值计量。

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

可供出售金融资产分类	可供出售权益工	可供出售债务工具	其他	合计
------------	---------	----------	----	----

	具			
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	40,529,359.14	412,770,330.68	3,004,905,499.87	3,458,205,189.69
公允价值	43,886,804.23	402,832,700.00	2,997,332,824.20	3,444,052,328.43
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	7,976,015.77	-9,937,630.68	-7,572,675.67	-9,534,290.58
已计提减值金额	4,618,570.68			4,618,570.68

3、 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	4,618,570.68		4,618,570.68
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	4,618,570.68		4,618,570.68

(十五) 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、联营企业											
江信基金管理有限公司	66,331,578.31			113,959.31	127,129.71					66,572,667.33	
合计	66,331,578.31			113,959.31	127,129.71					66,572,667.33	

(十六) 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	检测设备	办公设备	工装模具	合计
1. 账面原值							
（1）期初余额	219,552,535.74	323,951,595.04	34,089,478.16	11,406,288.93	10,759,295.38	7,338,104.92	607,097,298.17
（2）本期增加金额		18,043,314.52	250,491.33	2,136.75	1,470,019.81	19,401.72	19,785,364.13
—购置		16,861,970.18	123,098.17		346,280.12		14,319,051.78
—在建工程转入		1,181,344.34	127,393.16	2,136.75	1,123,739.69	19,401.72	2,454,015.66
（3）本期减少金额	185,749,434.91	224,229,277.87	12,653,843.60	11,408,425.68	8,353,988.77	7,357,506.64	449,752,477.47
—报废或处置		6,331,531.79	64,420.93	940,285.55	120,394.98		7,456,633.25
—合并减少	185,749,434.91	217,897,746.08	12,589,422.67	10,468,140.13	8,233,593.79	7,357,506.64	442,295,844.22
（4）期末余额	33,803,100.83	117,765,631.69	21,686,125.89		3,875,326.42		177,130,184.83
2. 累计折旧							
（1）期初余额	58,705,662.55	180,591,789.82	14,717,672.15	6,957,737.94	5,839,432.42	5,200,863.00	272,013,157.88
（2）本期增加金额	4,676,756.76	15,101,706.39	2,211,364.79	593,507.14	672,386.57	394,909.11	23,650,630.76
—计提	4,676,756.76	15,101,706.39	2,211,364.79	593,507.14	672,386.57	394,909.11	23,650,630.76
（3）本期减少金额	51,790,889.55	109,476,635.72	3,618,787.37	7,551,245.09	4,702,826.81	5,595,772.11	182,736,156.65
—处置或报废		5,064,979.12	50,596.18	819,664.30	107,203.69		6,042,443.29

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	检测设备	办公设备	工装模具	合计
—合并减少	51,790,889.55	104,411,656.60	3,568,191.19	6,731,580.79	4,595,623.12	5,595,772.11	176,693,713.36
(4) 期末余额	11,591,529.76	86,216,860.50	13,310,249.58		1,808,992.15		112,927,631.99
3. 减值准备							
(1) 期初余额							
(2) 本期增加金额							
(3) 本期减少金额							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	22,211,571.07	31,548,771.19	8,375,876.31		2,066,334.27		64,202,552.84
(2) 期初账面价值	160,846,873.19	143,359,805.22	19,371,806.01	4,448,550.99	4,919,862.96	2,137,241.92	335,084,140.29

1、报告期无暂时闲置的固定资产。

2、报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

3、报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

4、报告期因处置子公司华声实业 100%股权导致固定资产账面价值减少 265,602,130.86 元。

(十七) 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
扬州华声土地平整				1,030,000.00	1,030,000.00	
扬州华声未验收设备				3,059,548.05		3,059,548.05
华声实业分厂锅炉房改造工程				110,000.00		110,000.00
华声实业未验收设备				2,617,565.50		2,617,565.50
国盛金控深圳办公室装修工程	5,286,000.44		5,286,000.44			
国盛金控上海办公室装修工程	392,960.82		392,960.82			
国盛金控深圳办公室家私安装						
项目	343,162.38		343,162.38			
国盛证券营业部装修工程	271,943.62		271,943.62			
极盛科技办公室装修工程	3,574,470.00		3,574,470.00			
极盛科技弱电智能化工程	544,000.00		544,000.00			
合计	10,412,537.26		10,412,537.26	6,817,113.55	1,030,000.00	5,787,113.55

1、报告期末无用于抵押或担保的在建工程。

2、本期无计提在建工程减值准备情况。

(十八)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标注册费	软件	网络知识产权保护费	特许经营权	交易席位费	其他	合计
1. 账面原值								
（1）期初余额	43,315,098.60	515,092.00	43,518,844.89	19,999.84	62,800,000.00	17,600,000.00	1,400,000.00	169,169,035.33
（2）增加金额			2,843,548.67					2,843,548.67
（3）本期减少金额	43,315,098.60	515,092.00	2,961,122.39	19,999.84				46,811,312.83
（4）期末余额			43,401,271.17		62,800,000.00	17,600,000.00	1,400,000.00	125,201,271.17
2. 累计摊销								
（1）期初余额	8,697,797.99	432,837.42	26,021,214.47		62,800,000.00	17,600,000.00		115,551,849.88
（2）本期增加金额	433,151.04	22,210.08	3,196,551.22	2,500.00				3,654,412.34
（3）本期减少金额	9,130,949.03	455,047.50	488,828.82	2,500.00				10,077,325.35
（4）期末余额			28,728,936.87		62,800,000.00	17,600,000.00		109,128,936.87
3. 减值准备								
（1）期初余额								
（2）期末余额								
4. 账面价值								
（1）期末账面价值			14,672,334.30				1,400,000.00	16,072,334.30

项目	土地使用权	商标注册费	软件	网络知识产权保护费	特许经营权	交易席位费	其他	合计
(2) 年初账面价值	34,617,300.61	82,254.58	17,497,630.42	19,999.84			1,400,000.00	53,617,185.45

注：报告期因处置子公司华声实业 100%股权导致无形资产原值减少 44,579,641.72 元，累计摊销减少 10,077,325.35 元，账面价值减少 34,502,316.37 元。

(十九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	初始金额	期末余额	期初余额
国盛证券有限责任公司	3,162,030,950.83	3,162,030,950.83	3,162,030,950.83
合计	3,162,030,950.83	3,162,030,950.83	3,162,030,950.83

注：

购买日国盛证券有限责任公司可辨认净资产公允价值	A	3,781,105,192.38
其中：归属于母公司的可辨认净资产公允价值	C=A-B	3,767,969,049.17
少数股东享有的可辨认净资产公允价值	B	13,136,143.21
购买股权比例	D	100.00%
确认的国盛证券有限责任公司可辨认净资产公允价值份额	E=C*D	3,767,969,049.17
实际购买成本	F	6,930,000,000.00
商誉	G=F-E	3,162,030,950.83

(二十) 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	2,280,345.98		447,648.94	1,832,697.04	
华声实业总厂车间配套工程	1,417,343.72		165,341.87	1,252,001.85	
华声实业分厂车间改造工程	361,303.87		53,967.36	307,336.51	
华声实业总厂和研发大楼投入使用搬迁工程	195,260.74		23,800.01	171,460.73	
扬州华声车间工程	235,978.13		61,761.84	174,216.29	
广东电缆车间工程	356,049.10		45,192.30	310,856.80	
国盛金控深圳办公室装修设计费	130,000.00			130,000.00	
万得数据库系统服务费	41,773.61		20,886.78		20,886.83

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
深圳华声办公室装修费	348,871.31		174,432.00		174,439.31
国盛证券各营业部装修费	11,934,250.79	1,896,021.69	2,370,579.60		11,459,692.88
国盛证券办公室电力增容费	139,351.71		35,467.32		103,884.39
国盛证券其他	847,541.82	110,720.71	293,907.13		664,355.40
国盛金控北京办公室装修费		1,631,223.26	163,122.32		1,468,100.94
合计	18,288,070.78	3,637,965.66	3,856,107.47	4,178,569.22	13,891,359.75

注：报告期因处置子公司华声实业 100%股权导致长期待摊费用减少 4,048,569.22 元。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	17,026,289.56	4,256,572.39	40,000.00	10,000.00
资产减值准备	11,010,342.21	2,752,585.55	18,539,685.95	4,611,800.66
存货跌价准备			1,133,717.16	257,234.30
内部交易未实现利润			902,667.32	225,666.83
在建工程减值准备			1,030,000.00	154,500.00
应付职工薪酬	21,313,311.40	5,328,327.85	21,313,311.38	5,328,327.85
递延收益	3,370,000.00	842,500.00	3,670,000.00	917,500.00
合计	52,719,943.17	13,179,985.79	46,629,381.81	11,505,029.64

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

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
固定资产折旧年限	2,523,334.50	630,833.64	8,221,554.19	1,902,189.04
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	7,271,939.85	1,817,984.96	6,836,778.07	1,709,194.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	95,408,402.83	23,852,100.71	120,830,476.71	30,207,619.18
合计	105,203,677.24	26,300,919.31	135,888,808.97	33,819,002.74

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动		-167,259.49
资产减值准备		
期货风险准备	1,863,742.28	1,281,701.08
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动		20,000.40
合计	1,863,742.28	1,134,441.99

(二十二)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	4,444,296.00	1,235,104.71
合计	4,444,296.00	1,235,104.71

(二十三)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*	50,000,000.00	51,775,584.20
合计	50,000,000.00	51,775,584.20

截至 2017 年 6 月 30 日公司尚未归还的短期借款形成原因：公司与中国工商银行股份有限公司佛山容桂支

行签订编号为 2017 年容借字第 011 号的借款合同，以信用方式取得人民币 5,000.00 万元的借款，期限为 2017 年 2 月 27 日至 2018 年 2 月 9 日。

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(二十四)拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00
合计	1,850,000,000.00	1,850,000,000.00

转融通融入资金的剩余期限和利率区间

项目	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
1个月以内		0.045	500,000,000.00	3.0%-3.2%
1个月至3个月			1,350,000,000.00	
3个月至1年	1,850,000,000.00			
合计	1,850,000,000.00		1,850,000,000.00	

公司将 382,136,957.50 元的存出保证金及 12,278,760.00 元的可供出售金融资产质押取得拆入资金 1,850,000,000.00 元。

(二十五)应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		111,584,979.41
合计		111,584,979.41

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六) 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）	68,648,074.65	293,697,955.94
1 年以上	3,374,670.33	12,015,464.16
合计	72,022,744.98	305,713,420.10

2、 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款及加工费		130,054,569.41
证券经纪业务款		97,479,796.60
证券清算款	48,180,766.10	32,734,485.48
中证投资者保护基金公司	4,487,999.14	12,582,804.50
银行存管手续费	7,839,391.27	9,127,033.10
经纪人风险金	6,019,347.77	2,771,997.09
应付工程及设备款	454,354.75	5,398,097.25
身份置换安置费专户	1,874,670.33	1,874,670.33
应付申购款	1,500,000.00	1,500,000.00
应付费用款	31,660.43	3,925,577.24
其他	1,634,555.19	8,264,389.10
合计	72,022,744.98	305,713,420.10

3、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
身份置换安置费专户	1,874,670.33	每年兑付部分，尚未完全兑现
中国金谷国际信托有限责任公司	1,500,000.00	预收申购款
合计	3,374,670.33	/

(二十七)预收款项

按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,950,344.08	44,764,564.17
1 年以上	21,677,594.38	2,720,373.50
合 计	70,627,938.46	47,484,937.67

(二十八)卖出回购金融资产款

1、 按金融资产种类列式

项目	期末余额	期初余额
企业债券	369,600,000.00	582,000,000.00
融资融券债权收益权		200,000,000.00
合计	369,600,000.00	782,000,000.00

2、 按业务类别列式

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	369,600,000.00	582,000,000.00
融资融券债权收益权回购		200,000,000.00
合计	369,600,000.00	782,000,000.00

3、 质押式回购融入资金的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	369,600,000.00	2.2%-15.6%	582,000,000.00	1.00%-1.50%
合计	369,600,000.00		582,000,000.00	

4、 卖出回购金融资产款的担保物信息

公司将金融资产中公允价值为 909,770,410.00 元的自有债券质押，融入资金 369,600,000.00 元，上述金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产两类。

(二十九)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
短期薪酬	57,181,669.66	197,684,214.72	220,138,088.90	34,727,795.48
离职后福利-设定提存计划	7,296.23	13,344,436.85	13,332,028.65	19,704.43
辞退福利		377,001.00	377,001.00	
合计	57,188,965.89	211,405,652.57	233,847,118.55	34,747,499.91

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	51,278,580.47	172,045,492.52	195,702,786.60	27,621,286.39
(2) 职工福利费	531,861.31	5,704,722.34	6,236,583.65	
(3) 社会保险费		5,914,809.05	5,908,332.57	6,476.48
其中：医疗保险费		5,202,118.03	5,196,420.93	5,697.10
工伤保险费		303,672.31	303,469.73	202.58
生育保险费		409,018.71	408,441.91	576.80
(4) 住房公积金	60,096.64	8,269,463.43	8,282,691.84	46,868.23
(5) 工会经费和职工教育经费	5,311,131.24	5,607,805.46	3,981,483.84	6,937,452.86
(6) 短期带薪缺勤		139,246.92	23,535.40	115,711.52
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		2,675.00	2,675.00	
合计	57,181,669.66	197,684,214.72	220,138,088.90	34,727,795.48

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,943,599.66	12,931,463.66	12,136.00
失业保险费		400,837.19	400,564.99	272.20
企业年金缴费	7,296.23			7,296.23
合计	7,296.23	13,344,436.85	13,332,028.65	19,704.43

(三十)应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,624,297.32	19,671,789.07
企业所得税	67,906,112.95	83,448,813.59
个人所得税	4,616,868.15	1,207,754.47
城市维护建设税	361,121.43	2,714,065.13

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	43,514.77	1,178,123.70
教育费附加	213,281.26	1,430,827.93
土地使用税	2,649.17	406,630.21
河道管理费	4,305.31	57,999.32
资源税		2,649.11
印花税	12,939.46	855.68
合计	77,785,089.82	110,119,508.21

(三十一)应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款		60,416.67
拆入资金	26,989,861.10	17,984,722.21
卖出回购金融资产		250,555.54
应付债券	87,554,481.53	47,137,748.68
合计	114,544,342.63	65,433,443.10

(三十二)其他应付款

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,744,327.97	71,484,348.06
1 年以上	1,994,724.08	765,790.98
合 计	21,739,052.05	72,250,139.04

2、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	8,503,917.57	63,701,192.59
费用款报销	1,168,662.44	5,799,465.79
保证金/押金	1,244,650.22	870,862.55
房租及水电费	9,097,225.02	848,228.29
代缴社保及公积金	1,072,546.81	757,722.27

项目	期末余额	期初余额
车间基金		208,996.67
助学扶贫基金	170,000.00	39,819.53
其他	482,049.98	73,851.35
合 计	21,739,052.05	72,250,139.04

(三十三)代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
个人	4,950,450,638.38	5,511,963,014.43
机构	1,176,293,655.99	245,251,119.35
小计	6,126,744,294.37	5,757,214,133.78
信用业务		
个人	334,549,467.49	336,474,392.66
机构	2,297,204.31	939,549.41
小计	336,846,671.80	337,413,942.07
合 计	6,463,590,966.17	6,094,628,075.85

(三十四)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		437,930.44
居间人佣金		160,391.01
期货风险准备金	1,863,742.27	1,656,762.68
应付投资者保障基金	4,123.05	
合 计	1,867,865.32	2,255,084.13

注：期货风险准备金系子公司国盛期货计提的风险准备。

(三十五)应付债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
------	----	------	------	------	------	------	------

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
国盛收益 151 号	200,000,000.00	2016-6-6	2017-6-8	200,000,000.00	4.10%		200,000,000.00
国盛收益 152 号	200,000,000.00	2016-6-8	2017-6-14	200,000,000.00	4.10%		200,000,000.00
16 国盛控	2,000,000,000.00	2016-12-1	2021-12-1	2,000,000,000.00	5.00%	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 国盛金	1,000,000,000.00	2016-12-1	2021-12-1	1,000,000,000.00	4.27%	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
16 国盛 01	1,000,000,000.00	2016-5-24	2021-5-24	994,000,000.00	4.28%	995,400,102.80	994,741,242.78
合计						3,995,400,102.80	4,394,741,242.78

(三十六) 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	3,670,000.00		300,000.00	3,370,000.00	收到补助，尚未满足项目结转条件

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
环保型耐热高性能 EVA 电 源线关键技术和产业化	240,000.00				240,000.00	与收益相关
家用电器环保配线关键工艺 辐照交联技术改造	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
促进知识产权扶持项目专项 资金	200,000.00		160,310.00	39,690.00		与收益相关
促进工业设计促进项目专项 经费	100,000.00		55,855.00	44,145.00		与收益相关
科技计划项目收入	130,000.00				130,000.00	与收益相关
省重点实验室和省工程中心 立项市级资助经费	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入	其他变动	期末余额	与资产/收益相 关
合计	3,670,000.00	0.00	216,165.00	83,835.00	3,370,000.00	

(三十七) 其他非流动负债

截止 2017 年 6 月 30 日本公司无其他非流动负债。

(三十八)股本

出资方名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	796,645,219		477,864,041	-269,143,111	208,720,930	1,005,366,149
其中：境内法人持股	795,786,469		477,471,881	-268,937,961	208,533,920	1,004,320,389
境内自然人持股	858,750		392,160	-205,150	187,010	1,045,760
外资持股						
无限售条件股份	139,482,531		83,812,609	269,143,111	352,955,720	492,438,251
其中：境内上市人民币普通股	139,482,531		83,812,609	269,143,111	352,955,720	492,438,251
股份总数	936,127,750		561,676,650		561,676,650	1,497,804,400

(三十九)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	10,015,821,264.03		561,676,650.00	9,454,144,614.03
(2) 同一控制下企业合并的影响	5,866,038.81			5,866,038.81
(3) 购买子公司少数股权	918,781.77		1,281,021.36	-362,239.59
小 计	10,022,606,084.61		562,957,671.36	9,459,648,413.25
2.其他资本公积				
合 计	10,022,606,084.61		562,957,671.36	9,459,648,413.25

资本公积说明：

- 1、2017 年 4 月公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 936,127,750 股为基数，以资本公积金 561,676,650.00 元对全体股东按每 10 股转增 6 股的比例转增股本。

(四十)其他综合收益

项目	期初	本期发生金额					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	余额
以后将重分类进损益的其他综合收益							
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	-4,023,508.45	127,129.71			127,129.71		-3,896,378.74
可供出售金融资产公允价值变动损益	-32,355,788.85	-16,680,068.23	322,000.00	-4,250,517.06	-12,700,762.68	-50,788.49	-45,056,551.53
外币报表折算差额	84,079.05	-49,347.38			-49,347.38		34,731.67
其他综合收益合计	-36,295,218.25	-16,602,285.90	322,000.00	-4,250,517.06	-12,622,980.35	-50,788.49	-48,918,198.60

(四十一)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	40,336,352.49			40,336,352.49

盈余公积说明：盈余公积的增加系根据公司章程，按当年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

(四十二)未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	601,307,611.10	110,678,933.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	601,307,611.10	110,678,933.94
加：本期净利润	150,774,607.96	498,838,537.82
减：少数股东损益	89,496.88	692,947.00
减：提取法定盈余公积		7,516,913.66
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	18,722,555.00	
期末未分配利润	733,270,167.18	601,307,611.10

(四十三)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	631,332,856.41	556,387,586.17	390,509,661.27	327,487,236.79
其他业务	1,189,307.11	17,897.40	318,575.58	1,748,300.44
合计	632,522,163.52	556,405,483.57	390,828,236.85	329,235,537.23

注：此处的营业收入和营业成本不包括证券业务的利息收支及手续费、佣金收支。

(四十四)利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	303,811,340.49	83,913,966.03
存放金融同业利息收入	105,558,728.09	53,553,460.87
其中：自有资金存款利息收入	30,385,518.82	11,683,268.56
客户资金存款利息收入	75,173,209.27	41,870,192.31
融资融券利息收入	83,428,524.91	25,080,597.97
买入返售金融资产利息收入	114,824,087.49	5,279,907.19
其中：约定购回利息收入		5,279,907.19
股权质押回购利息收入	98,388,295.34	-
自营买入返售利息收入	16,435,792.15	
利息支出	84,688,780.25	27,548,300.65
客户资金存款利息支出	11,690,967.46	6,343,672.60
卖出回购金融资产利息支出	10,086,982.07	913,446.28
拆入资金利息支出	34,232,361.11	3,115,187.45
其中：转融通利息支出	34,232,361.11	3,115,187.45
应付债券利息支出	28,678,469.61	6,841,169.76
其他		10,334,824.56
利息净收入	219,122,560.24	56,365,665.38

注：此处的上期发生额指 2016 年 5 月 6 日至 2016 年 6 月 30 日的发生额。

(四十五)手续费及佣金净收入

1、 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	291,030,601.31	104,948,604.64
证券经纪业务	227,783,591.55	86,500,640.10
其中：代理买卖证券业务	224,991,936.31	71,832,745.81
信用交易业务		14,366,276.04
交易单元席位租赁	837,614.59	113,851.39
代销金融产品业务	1,954,040.65	187,766.86
期货经纪业务	4,143,518.94	3,007,831.53
投资银行业务	11,259,433.88	8,872,075.25
其中：证券承销业务	943,396.23	-1,132.08
证券保荐业务	0.00	
财务顾问业务	10,316,037.65	8,873,207.33
资产管理业务	47,844,056.94	6,568,057.76
投资咨询业务		
其他		
手续费及佣金支出	72,651,546.20	20,921,566.52
证券经纪业务	66,889,701.56	20,920,705.52
其中：代理买卖证券业务	35,852,521.57	12,684,060.85
资金三方存管业务	5,570,427.30	61,427.62
信用交易业务	6,203,180.39	2,803,191.61
证券经纪人报酬	19,263,572.30	5,372,025.44
投资银行业务		
其中：证券承销业务		
财务顾问业务		
资产管理业务	5,761,844.64	911
其他		-50
手续费及佣金净收入	218,379,055.11	84,027,038.12
其中：财务顾问业务净收入	10,316,037.65	
—并购重组财务顾问业务净收入		
—其他财务顾问业务净收入	94,339.62	8,873,207.33

注：此处的上期发生额指 2016 年 5 月 6 日至 2016 年 6 月 30 日的发生额。

2、 代销金融产品

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	330,679,378.32	495,356.27		
信托		4,383.57		
银行理财产品	422,189,000.00	68,320.81		
资管产品	162,350,000.00	1,385,980.00		
合计	915,218,378.32	1,954,040.65		

(四十六)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		994,969.54
城市维护建设税	2,553,378.87	1,283,757.04
教育费附加	1,794,017.76	909,313.85
房产税	1,093,859.78	
印花税	379,510.26	
土地使用税	368,799.21	
车船使用税	24,370.00	
其他	1,461.13	
合计	6,215,397.01	3,188,040.43

(四十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及装卸费	11,366,355.21	6,253,657.24
员工工资及福利费	3,206,074.37	2,432,350.22
广告宣传费	37,477.00	53,656.62
业务招待费	301,069.47	283,275.76
办公费	157,878.08	159,191.58
差旅费	153,382.89	149,411.19
折旧、摊销及维修费	43,192.57	879,964.32

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,358,033.08	387,996.77
合计	16,623,462.67	10,599,503.70

(四十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	162,536,497.66	43,209,230.02
场地设备租赁费	45,119,016.01	6,905,588.67
办公费	21,980,993.46	5,927,501.84
折旧、摊销及维修费	18,047,281.91	8,354,720.55
业务招待费	14,012,346.54	3,324,751.64
证券投资者保护基金	4,847,017.94	1,912,414.93
交易所费用	2,022,163.35	825,956.25
各项税费		2,087,473.01
认证及检测费	1,684,248.00	1,313,399.69
审计、咨询及广告宣传费	2,635,417.53	1,618,060.78
差旅费	6,627,822.58	1,696,814.25
其他	4,701,388.58	4,615,342.52
政府规费	507,207.68	
合计	284,721,401.24	81,791,254.15

(四十九) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	83,969,388.68	3,299,509.49
其中：票据贴息	10,605,065.88	
贷款利息	2,014,322.84	
债券利息	71,349,999.96	

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	8,790,202.12	11,117,621.58
手续费	177,778.77	
汇兑损益	289,283.29	-228,266.41
其他	-27,876.00	88,990.65
合计	75,618,372.62	-7,957,387.85

注：此处的财务费用不包括证券业的利息收入与利息支出。

(五十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-1,086,206.95	419,468.66
存货跌价准备	95,116.76	743,584.60
买入返售金融资产减值损失	-447,000.00	
融出资金减值损失	-517,573.86	1,997,823.13
合计	-1,955,664.05	3,160,876.39

(五十一)公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-25,599,912.87	4,687,269.53
合计	-25,599,912.87	4,687,269.53

(五十二)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	113,959.31	1,250,215.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-33,019,654.30	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,411,011.33	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	41,954,856.67	-2,459,652.40
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	110,447,720.32	17,202,884.35
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-11,511,745.85	179,151.96

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,856,629.73	
合 计	118,252,777.21	29,094,549.06

(五十三)营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上年发生额	本期发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	10,833.61	10,496.56	10,833.61	10,496.56
其中：处置固定资产利得	10,833.61	10,496.56	10,833.61	10,496.56
政府补助	767,512.00	1,479,300.00	767,512.00	1,359,300.00
其他	937,957.38	299,971.94	937,957.38	311,971.94
合计	1,716,302.99	1,681,768.50	1,716,302.99	1,681,768.50

2、 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
佛山市顺德区财政国库支付中心 2016 年技术改造相关专项结余资金		890,000.00	与收益相关
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	与收益相关
扬州邗江区经信委技术改造补贴		174,300.00	与收益相关
扬州邗江区环保局减排专项奖励资金		50,000.00	与收益相关
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	与收益相关
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	与收益相关
扬州市邗江区科技局高品奖励资金		5,000.00	与收益相关
上海市黄浦区重点企业产业扶持基金	40,000.00	120,000.00	与收益相关
2015 年度顺德区促进知识产权发展扶持项目资金	160,310.00		与收益相关
2015 年度顺德区工业设计促进项目专项经费	55,855.00		与收益相关
广东省质量技术监督局 2017 年度实施标准化战略专项资金	20,000.00		与收益相关
赣州市章贡区财政局新三板挂牌奖励	200,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
深圳市人民政府 2015 年深圳市金融机构租房补贴	118,347.00		与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局"2016 年度高新技术产品认定补助资金"	9,000.00		与收益相关
扬州高新技术产业开发区（汶河街道）2016 年度经济社会发展先进单位和先进个人纳税贡献奖	9,000.00		与收益相关
扬州市邗江区科技局高品奖励资金	100,000.00		与收益相关
佛山市顺德区科学技术协会拨付 2014 年企业科协启动经费	55,000.00		与收益相关
合计	767,512.00	1,479,300.00	

(五十四)营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,235,877.53	546,875.71	1,235,877.53	546,875.71
其中：固定资产处置损失	1,235,877.53	546,875.71	1,235,877.53	546,875.71
对外捐赠	1,141,000.00	3,060,000.00	1,141,000.00	3,060,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,141,000.00		1,141,000.00	
罚款滞纳金	367,249.40		367,249.40	
其他	21,199.31	126,529.08	16160.64	126,529.08
合计	2,765,326.24	3,733,404.79	2,760,287.57	3,733,404.79

(五十五)所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	78,549,824.97	46,596,759.66
递延所得税费用	-5,779,214.11	-1,817,944.46
合计	72,770,610.86	44,778,815.20

(五十六)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,616,833.71	11,117,621.58
政府补助收入	311,347.00	1,507,629.15
营业外收入-其他	1,173,979.72	
其他收入、清算款、其他	26,703,742.41	318,575.58
企业间往来等	295,907,713.17	
其他	3,149,555.66	544,816,919.41
合计	335,863,171.67	557,760,745.72

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货应付货币保证金流出		511,479,390.80
业务及管理费中现金支付		19,228,463.37
销售费用	10,769,127.21	1,599,503.70
管理费用	102,952,267.11	10,555,500.53
支付银行手续费	148,658.50	3,299,509.49
存出保证金、清算款、其他	251,624,988.22	
营业外支出-其他	1,175,567.66	3,733,404.71
企业间往来	173,640,581.87	4,329,078.98
其他		195,994.56
合计	540,311,190.57	554,420,846.14

3、 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非同一控制下收购子公司所持有的现金		9,117,131,698.29

4、 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
预付投资款	45,000,000.00	1,000,000.00

5、 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
收股东认购定金		1,976,000,000.00
收退回银承保证金		14,595,628.01
合计		1,990,595,628.01

6、 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收定向增发保证金		1,976,000,000.00
付中介机构发行费用		41,763,509.65
付银承保证金		12,060,381.57
合计		2,029,823,891.22

7、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	160,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	47,990,784.68
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金及现金等价物	
小计	112,009,215.32

(五十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	150,774,607.96	98,581,028.49
加：资产减值准备	-1,955,664.05	884,155.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,650,630.76	17,689,958.80

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,654,412.34	1,524,205.76
长期待摊费用摊销	3,856,107.47	1,606,185.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	34,244,698.22	595,881.91
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）	25,599,912.82	4,682,856.55
财务费用（收益以“－”号填列）	83,969,388.68	2,770,389.91
投资损失（收益以“－”号填列）	31,163,024.52	1,250,215.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,616,128.66	264,995.79
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	6,775,481.29	1,774,330.77
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,649,574.82	3,700,850.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	950,027,148.36	535,219,219.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,112,235.25	44,068,670.10
其他		14,672,700.62
经营活动产生的现金流量净额	1,275,830,847.16	347,776,839.90
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	9,304,925,232.51	12,489,703,825.82
减：现金的期初余额	8,692,033,053.92	40,749,878.15
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	612,892,178.54	12,448,953,947.72

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	9,304,925,232.51	8,692,033,053.97
其中：库存现金	69,109.02	88,475.67
可随时用于支付的银行存款	8,508,280,684.73	7,734,874,836.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	796,575,438.76	957,069,741.92
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,304,925,232.51	8,692,033,053.97

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(五十八)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	473,108.45	24,069,871.24	银承保证金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	580,583,880.48	585,895,440.00	质押/担保品
可供出售金融资产	341,483,840.00	484,383,830.00	质押/担保品
融出资金		235,726,514.15	
存出保证金	382,136,957.50		质押/担保品
合计	1,304,677,786.43	1,330,075,655.39	

注：北京快乐时代 5%股权有关内容另见附注“十四、其他重要事项”之“四（2）”。

(五十九)外币货币性项目

1、外币货币性项目

2017 年 6 月 30 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,779,862.15	6.7744	32,380,698.14
港币	12,111,747.46	0.8679	10,511,820.48
结算备付金			
其中：美元	973,018.80	6.7744	6,591,618.56
港币	1,904,436.56	0.8679	1,652,860.49
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00
港币	500,000.00	0.8679	433,950.00
应收账款			
其中：美元			
港币			

预收账款			
其中：美元	13,078.76	6.7744	88,600.75
港币	1,440,263.99	0.8679	1,250,033.92
欧元	2,168.50	7.7496	16,805.01
应付账款			
其中：美元			
港币			
其他应付款			
其中：港币	12,000.00	0.8679	10,415.04

2016 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,168,612.55	6.9370	49,728,665.27
港币	11,468,654.45	0.8945	10,258,717.25
结算备付金			
其中：美元	843,192.43	6.9370	5,849,225.89
港币	1,442,952.41	0.8945	1,290,720.93
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	500,000.00	0.8945	447,250.00
应收账款			
其中：美元	2,320,517.45	7.1551	16,603,647.52
港币	303,917.47	0.8945	271,857.22
应付账款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：港币	12,000.00	0.8945	10,734.12

2、公司全资子公司华声香港主要经营地为中国香港，选取港币作为记账本位币。华声香港在英属维尔京群岛设立全资子公司 BVI 华声、BVI 华声在开曼群岛设立全资子公司开曼华声，BVI 华声和开曼华声选取美元作为记账本位币。有关境外经营实体的其他信息另见本附注“十

四、其他重要事项”之“(四)”。

六、合并范围的变更

(一) 本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 本报告期未发生同一控制下的企业合并。

(三) 本报告期未发生反向购买。

(四) 本报告期发生出售子公司行为

于2017年6月30日公司将所持有的广东华声电器实业有限公司100%股权转让给深圳前海宏业锐进资本管理有限公司并收到超过50%的交易款。自该日起，广东华声电器实业有限公司及其子公司扬州华声电子实业有限公司、扬州华声电器装配有限公司、佛山市华声电子装配有限责任公司不再纳入公司合并报表范围。

(五) 其他原因的合并范围变动

本报告期新设立子公司珠海横琴极盛科技有限公司、天津国盛互联科技有限公司、北京国盛互联信息咨询有限公司，该企业自设立之日起纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
国盛证券有限责任公司	南昌市	南昌市	证券经纪、投资等	100.00		收购
江信国盛期货有限责任公司	鞍山市	鞍山市	商品期货经纪、金融期货经纪		97.55	收购
国盛证券资产管理有限公司	深圳市	深圳市	证券资产管理业务		100.00	收购
上海全钰股权投资有限公司	上海市	上海市	股权投资业务，财务顾问服		100.00	收购

			务等			
Wa Sung Investment Limited	香港	香港	投资	100.00		直接设立
Wa Sung International Investment Limited (华声国际投资有限公司)	BVI Islands	BVI Islands	投资		100.00	直接设立
Huasheng Internet Investment Management Limited (华声互联网投资管理有限公司)	Cayman Islands	Cayman Islands	投资		100.00	直接设立
深圳华声前海投资有限公司	深圳市	深圳市	股权投资、投资咨询、财务顾问	100.00		直接设立
深圳前海国盛科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件, 计算机系统 集成技术开发, 技术服务等	100.00		直接设立
珠海横琴极盛科技有限公司	珠海市	珠海市	计算机软硬件, 计算机系统 集成技术开发, 技术服务等	100.00		直接设立
天津国盛互联科技有限公司	天津市	天津市	计算机网络技术、电子信息 技术、数据处理技术开发等	100.00		直接设立
北京国盛互联信息咨询有限公司	北京市	北京市	经济贸易咨询; 企业管理咨询等	100.00		直接设立

(二) 本报告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。

(三) 本报告期在合营安排或联营企业中的权益。

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业 或联营企 业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
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		30.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江信基金管理有限公司	江信基金管理有限公司
流动资产	84,489,455.91	114,083,144.54
非流动资产	130,245,077.90	142,384,142.18
资产合计	214,734,533.81	256,467,286.72
流动负债	2,886,043.30	42,171,883.85
非流动负债		
负债合计	2,886,043.30	42,171,883.85
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	211,848,490.51	214,295,402.87
按持股比例计算的净资产份额	63,554,547.15	64,288,620.86
调整事项		
-商誉		
-内部交易未实现利润		
-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	66,572,667.33	66,331,578.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	28,956,800.66	23,804,172.26
净利润	379,864.37	2,181,591.48
终止经营的净利润		
其他综合收益	423,765.71	
综合收益总额	803,630.08	2,181,591.48
本年度收到的来自联营企业的股利		-

(四) 本报告期无重要的共同经营。

(五) 本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、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。

(一) 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 2017 年 06 月 30 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。

(二) 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。2017 年 06 月 30 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。

(二) 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。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	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
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	1,526,851,681.66			1,526,851,681.66
1. 交易性金融资产				
（1）债务工具投资	722,613,080.00			722,613,080.00
（2）权益工具投资	794,287,313.87			794,287,313.87
（3）基金投资	9,951,287.79			9,951,287.79
（二）可供出售金融资产	3,373,273,703.04		30,000,000.00	3,403,273,703.04
1. 债务工具投资	402,832,700.00			402,832,700.00
2. 权益工具投资	43,886,804.23			43,886,804.23
3. 基金及理财投资	300,336,824.61			300,336,824.61
4. 资产管理计划	2,666,995,999.60		30,000,000.00	2,696,995,999.60
持续以公允价值计量的资产总额	4,940,904,010.09		30,000,000.00	4,970,904,010.09

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期末公允价值	估值技术	输入值	对公允价的影响
可供出售金融资产				
资产管理计划	30,000,000.00	市场折扣法	缺乏流动性折扣	折扣越高公允价值越低

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除了上述以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司对其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如融出资金、买入返售金融资产、应收账款、应付债券、拆入资金、卖出回购金融资产款、应付账款等，公允价值与账面价值相若，根据会计政策的规定进行计量。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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资中心（有限合伙）	深圳	投资管理、咨询	250,001.00	16.94	16.94
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
合计				43.94	43.94

本公司的实际控制人为杜力及其一致行动人张巍。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：

本公司合营和联营企业的情况详见本附注“五、（十五） 长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜力	实际控制人、董事长
张巍	实际控制人的一致行动人、副董事长、总经理、
赵岑	董事、董事会秘书、财务总监
李英明	董事
刘世明	董事
李娥	董事
张李平	独立董事
周春生	独立董事
徐强国	独立董事
叶强	监事会主席
刘琛	监事
方胜玲	监事
林建何（LIN CHIENHER）	副总经理
众安在线财产保险股份有限公司、北京快乐时代科技发展有限公司、广州达意隆包装机械股份有限公司、深圳乐丰投资管理有限公司、北京凤凰祥瑞互联投资基金（有限合伙）、深圳华意实业投资有限公司、北京左江科技股份有限公司	本企业实际控制人控制或施加重大影响的其他企业
中江国际信托股份有限公司	5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江西赣粤高速公路股份有限公司	5%以上股东
西藏迅杰新科科技有限公司	5%以上股东
深圳前海宏业锐进资产管理有限公司	离任不满 12 个月董事的亲属控制的企业
广东华声电器实业有限公司、扬州华声电子实业有限公司	离任不满 12 个月董事的亲属施加重大影响的企业
谢基柱	董事、副总经理，报告期内离任
罗嘉俊	董事，报告期内离任
何国英	监事会主席，报告期内离任

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 提供劳务情况表

关联方	提供劳务方	关联交易内容	本期发生额
中江国际信托股份有限公司	国盛证券有限责任公司	信托产品推荐服务	4,383.57
江信基金管理有限公司	国盛证券有限责任公司	席位佣金	774,297.75

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

委托/出包方 名称	受托/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	投资收益	受托/承包收益	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	540,000.00	-2,000,000.00	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	540,000.00	-2,000,000.00	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	540,000.00	-2,000,000.00	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	540,000.00	-2,000,000.00	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		2,950,000.00	基金公司估值确认表
国盛证券	江信基金管理有限公司	江信基金聚富 1 号资产管理计划	35,000,000.00	2016-6-21	至今		-861,000.00	基金公司估值确认表
国盛资管	江信基金管理有限公司	江信基金聚富 1 号资产管理计划	20,000,000.00	2016-6-21	2017.2.15	447,169.81		基金公司估值确认表
全钰投资	江信基金管理有限公司	江信基金聚富 1 号资产管理计划	10,000,000.00	2016-6-21	至今		-20,000.40	基金公司估值确认表
国盛期货	江信基金管理有限公司	江信基金聚合 5 号	30,000,000.00	2015-10-27	至今		-2,073,000.00	

3、其他关联方交易

关联方名称	合并转入	增加金额	减少金额	期末金额	备注
江信基金管理有限公司		540,000.00		540,000.00	江信基金 FOF2 号资产管理计划分红
江信基金管理有限公司		540,000.00		540,000.00	江信基金 FOF3 号资产管理计划分红

关联方名称	合并转入	增加金额	减少金额	期末金额	备注
江信基金管理有限公司		540,000.00		540,000.00	江信基金 FOF4 号资产管理计划分红
江信基金管理有限公司		540,000.00		540,000.00	江信基金 FOF5 号资产管理计划分红
中江国际信托股份有限公司		4,383.57		4,383.57	代理推介费
合计		2,938,681.32		994,681.32	

4、 其他金融资产关联方交易

买入方名称	卖出方名称	产品名称	合并转入	增加金额	减少金额	期末本金	投资收益	持有收益	收益确定依据	备注
国盛证券有限责任公司	江信基金管理有限公司	江信汇福	20,000,000.00			20,000,000.00		-1,211,634.69	公允价值	可供出售金融资产
国盛证券有限责任公司	江信基金管理有限公司	江信聚福	120,000,000.00			120,000,000.00		-610,137.80	公允价值	可供出售金融资产
国盛证券有限责任公司	江信基金管理有限公司	江信同福 A	50,000,000.00			50,000,000.00		1,659,971.30	公允价值	可供出售金融资产
国盛证券资产管理有限公司	江信基金管理有限公司	江信聚福	10,296,386.24			10,296,386.24		-177,838.96	公允价值	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

买入方名称	卖出方名称	产品名称	合并转入	增加金额	减少金额	期末本金	投资收益	持有收益	收益确定依据	备注
江信国盛期货有限 责任公司	江信基金管理有限公司	江信同福 C	1,000,000.00		1,000,000.00			15,669.11	公允价值	以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,725,245.05	608,650.00

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额
其他应收款		
	广东华声电器实业有限公司	212,446,980.55
	深圳前海宏业锐进资本管理有限公司	159,548,786.15
应收账款-资管计划管理费		
	中江国际信托股份有限公司	17,439.57
预收账款		
	中江国际信托股份有限公司	2,880,961.72

十一、 股份支付

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、2017 年 7 月 13 日，与出售广东华声电器实业有限责任公司 100%有关的工商变更登记完成。

2、2017 年 2 月 10 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于国盛证券转让江信基金管理有限公司 30%股权暨关联交易的议案》，同意国盛证券转让所持江信基金全部股权并授权相关人员办理。2017 年 8 月 8 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过终止本项交易的议案。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组。

(三) 分部信息（占公司营业总收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况）

1、 按行业分类

分行业	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
证券业务	596,031,248.91	157,358,223.85	189,181,146.25	50,218,167.61
线缆业务	631,332,856.41	556,387,586.17	390,509,661.27	327,487,236.79
小计	1,227,364,105.32	713,745,810.02	579,690,807.52	377,705,404.40

2、 按产品分类

1) 证券业务

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
证券经纪业务	227,783,591.55	66,889,701.56	86,500,640.10	20,920,655.52
期货经纪业务	4,143,518.94		3,007,831.53	
投资银行业务	11,259,433.88		8,872,075.25	
资产管理业务	47,844,056.94	5,761,844.64	6,568,057.76	911.00
利息收入	303,811,340.49	84,688,780.25	83,913,966.03	27,548,300.65
其他	1,189,307.11	17,897.40	318,575.58	1,748,300.44

小计	596,031,248.91	157,358,223.85	189,181,146.25	50,218,167.61
----	----------------	----------------	----------------	---------------

2) 线缆业务

产品名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
空调连接组件	479,782,005.68	426,692,366.02	259,246,489.23	214,409,638.87
空调电源输入组件	103,093,063.43	90,064,219.14	102,425,259.99	91,115,271.33
电热器电源输入组件	31,991,068.01	27,098,265.79	11,454,650.75	8,941,120.26
冰洗电器电源输入组件	7,855,817.24	6,608,842.89	8,135,490.58	6,879,918.07
其他	8,610,902.05	5,923,892.33	9,247,770.72	6,141,288.26
合计	631,332,856.41	556,387,586.17	390,509,661.27	327,487,236.79

3、分地区

1) 证券业务

省份	营业收入	营业成本
江西省内	430,380,265.35	116,541,050.18
江西省外	165,650,983.56	40,817,173.67
小计	596,031,248.91	157,358,223.85

2) 线缆业务

地区名称	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东省内	178,980,273.85	156,262,387.63	150,322,280.96	124,098,091.85
广东省外	392,643,361.48	347,669,578.48	222,888,401.20	190,456,259.65
国外	59,709,221.08	52,455,620.06	17,298,979.11	12,932,885.29
合计	631,332,856.41	556,387,586.17	390,509,661.27	327,487,236.79

(1) 公司前五名客户的营业收入情况（线缆业务）

客户名称	本期发生额
------	-------

	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
格力系	250,076,530.09	39.61
美的系	101,949,409.87	16.15
海尔系	59,296,252.50	9.39
海信科龙系	52,768,415.31	8.36
奥克斯系	40,780,449.44	6.46
合计	504,871,057.21	79.97

(四) 其他

1、公司持有 100%股权的境外子公司华声香港控制的企业担任普通合伙人的开曼有限合伙持有陆金所控股有限公司发行的 B 类普通股 7,389,048 股。

2、公司全资子公司深圳华声于 2016 年 11 月取得北京快乐时代 5%股权，全资子公司华声香港于 2016 年 12 月取得 Qudian Inc. 5%股份。Qudian Inc. 是协议控制北京快乐时代的境外公司（VIE 架构），受协议控制影响，深圳华声所持北京快乐时代 5%股权对应的股东权利受到限制，但华声香港所持 Qudian Inc.5%股份对应的股东权利不受限制。

十五、 母公司财务报表主要项目注释
（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	比例（%）	
		（%）								
单项金额重大并单项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	359.11	100.00	179.56	50.00	179.55	8,757,255.42	100.00	1,152,107.87	13.16	7,605,147.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	359.11	100.00	179.56	50.00	179.55	8,757,255.42	100.00	1,152,107.87	13.16	7,605,147.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）				2,960,695.99		
3 个月至 6 个月（含 6 个月）				3,893,394.78	194,669.74	5.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	359.11	179.56	50.00	1,891,453.05	945,726.53	50.00
1 年以上		0.00	100.00	11,711.60	11,711.60	100.00
合计	359.11	179.56		8,757,255.42	1,152,107.87	13.16

确定该组合依据的说明：详见附注三、（十一）应收款项坏账准备

2、 本报告期计提坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	-1,151,858.86	-968,807.60
划转至子公司广东实业		

3、 本报告期实际核销应收账款 69.45 元，核销项目是销货款。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

2017 年 6 月 30 日

单位名称	账面价值	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	179.55	359.11	100.00	179.56
合计	179.55	359.11	100.00	179.56

2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面价值	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	3,820,775.64	3,900,469.17	44.54	79,693.53
第二名	2,487,137.54	3,382,692.85	38.63	895,555.31
第三名	1,233,291.25	1,376,230.62	15.72	142,939.37
第四名	15,328.37	30,656.75	0.35	15,328.38
第五名	24,515.36	25,805.64	0.29	1,290.28
合计	7,581,048.16	8,715,855.03	99.53	1,134,806.87

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		金额	比例（%）	金额	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	816,941,904.50	100	309,594.89	0.04	816,632,309.61	2,180,292,077.29		50,540.00	0.00	2,180,241,537.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	816,941,904.50	100.00	309,594.89	0.04	816,632,309.61	2,180,292,077.29		50,540.00	0.00	2,180,241,537.29

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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（%）
3 个月以内（含 3 个月）	800,576,338.61			2,175,477,851.34		
3 至 6 个月（含 6 个月）	11,213,268.08			3,808,825.95		
6 个月至 1 年（含 1 年）	4,147,897.81	207,394.89	5.00	1,000,000.00	50,000.00	5.00

账龄	期末余额			期初余额		
	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（%）
1 至 2 年（含 2 年）	1,000,000.00	100,000.00	10.00	5,400.00	540.00	10.00
2 至 3 年	4,400.00	2,200.00	50.00			
合计	816,941,904.50	309,594.89	0.04	2,180,292,077.29	50,540.00	0.00

确定该组合依据的说明：详见附注三、（十一）应收款项坏账准备

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	259,054.89	
划转至子公司广东实业		

3、 本期无实际核销的其他应收款。

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
应收减资款及借出款项	212,446,980.55	
应收股权转让款	159,548,786.15	
预付投资款	45,000,000.00	
往来款	399,848,876.91	2,175,085,909.73
押金		4,400.00
备用金	60,000.00	51,400.01
履约保证金	34,400.00	5,145,064.00
其他	2,860.89	5,303.55
合计	816,941,904.50	2,180,292,077.29

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
深圳华声前海投资有限公司	往来款	375,724,315.07	3 个月以内	48.67	
广东华声电器实业有限公司	往来款	212,446,980.55	3 个月以内	27.52	
深圳前海宏业锐进资本管理有限公司	往来款	159,548,786.15	3 个月以内	20.67	
珠海横琴极盛科技有限公司	往来款	13,847,814.57	6 个月以内	1.79	
深圳平安金融中心建设发展有限公司	往来款	4,182,746.40	1 年以内	0.54	207,253.20
合计		765,750,642.74		99.19	207,253.20

- 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。

(三) 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	12,254,699,000.84		12,254,699,000.84	10,781,652,375.62		10,781,652,375.62
合计	12,254,699,000.84		12,254,699,000.84	10,781,652,375.62		10,781,652,375.62

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
深圳华声前海投资有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
广东华声电器实业有限公司	427,953,374.78		427,953,374.78			
国盛证券有限责任公司	10,326,000,000.00	1,900,000,000.00		12,226,000,000.00		
Wa Sung Investment Limited	1,699,000.84			1,699,000.84		
珠海横琴极盛科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	10,781,652,375.62	1,901,000,000.00	427,953,374.78	12,254,699,000.84		

2、 本报告期无对联营、合营企业投资

(四) 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	148,124.98	179,399.79	273,543,994.36	243,243,562.67
其他业务	50,687,801.58	1,003,929.72	59,417.63	52,822.41
合计	50,835,926.56	1,183,329.51	273,603,411.99	243,296,385.08

(五) 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	15,400,000.00	54,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,404,588.63	
理财产品收益	1,856,629.73	
合计	8,852,041.10	54,500,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-34,244,698.22	-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）	767,512.00	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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	-586,399.80	-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	-8,491,170.53	-487,823.19
少数股东权益影响额	46.58	
合计	-25,572,462.07	-2,483,668.45

(二) 净资产收益率及每股收益

本期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.30	0.1006	0.1006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.52	0.1177	0.1177

