



华龙证券

NEEQ:835337

华龙证券股份有限公司

CHINA DRAGON SECURITIES CO.,LTD.

年度报告

——2015——

公司年度大事记



2015年2月，公司荣获2014年度“省长金融奖”。



2016年1月，公司荣获中国证券投资者保护基金有限责任公司评选的优秀证券公司荣誉。



2015年12月，由公司保荐的“中国期刊第一股”读者传媒在上海证券交易所上市。



2015年6月，公司赴舟曲县果耶乡中心小学开展帮扶活动。



2015年6月，公司“跟投顾”、“云投顾”获2015中国最佳投资顾问品牌。



2015年8月，公司获中国证券报金牛理财网“2014年度金牛券商集合资产管理人奖”，公司旗下智汇灵活配置集合资产管理计划获“2014年度金牛券商集合资管计划”。

在2015年证券公司分类评价中，公司的分类评价类别为A类A级。

2016年1月，公司在新三板成功挂牌。

目录

第一节声明与提示.....	1
第二节公司概况.....	5
第三节会计数据和财务指标摘要.....	18
第四节管理层讨论与分析.....	24
第五节重要事项.....	53
第六节股本变动及股东情况.....	59
第七节融资及分配情况.....	62
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	63
第九节公司治理及内部控制.....	75
第十节财务报告.....	87

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
金城资本	指	金城资本管理有限公司，公司全资子公司
华龙期货	指	华龙期货股份有限公司，公司控股子公司
华商基金	指	华商基金管理有限公司，公司参股子公司
甘肃股交中心	指	甘肃股权交易中心股份有限公司，公司参股子公司
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
远辰投资、广西远辰	指	广西远辰投资集团有限公司，公司发起人股东
酒钢集团	指	酒泉钢铁（集团）有限责任公司，公司发起人股东
甘肃电投	指	甘肃省电力投资集团有限责任公司，公司发起人股东
九龙山股份	指	上海九龙山旅游股份有限公司，公司发起人股东
阳光控股集团	指	江苏阳光控股集团有限公司，公司发起人股东
扬州阀门	指	扬州双良阀门有限公司，公司发起人股东
厦信投资	指	厦门厦信投资集团有限公司，公司发起人股东
正邦集团	指	正邦集团有限公司，公司发起人股东
厦门金融昌	指	厦门金融昌有限公司，公司发起人股东
鸿星尔克	指	鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司，公司发起人股东
福建南泉	指	福建南泉集团有限公司，公司发起人股东
新业资产	指	甘肃省新业资产经营有限责任公司，公司发起人股东
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
律师事务所、律师	指	甘肃正天合律师事务所
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
甘肃省工商局	指	甘肃省工商行政管理局
《公司章程》	指	华龙证券现行有效的《华龙证券股份有限公司章程》
《审计报告》	指	瑞华审字【2016】62040078号《审计报告》
报告期	指	2015年1月1日-2015年12月31日
元、千元、万元	指	人民币元、千元、万元

第一节声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

瑞华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、证券市场周期性变化导致的盈利风险	作为与资本市场联系最紧密的行业，我国证券行业的业务模式和盈利结构与资本市场的表现呈现较强的相关性。资本市场可能受到国家宏观经济政策、市场发展程度、国际经济形势和全球金融市场等因素的影响，存在较大的不确定性和较强的周期性风险。
2、行业竞争风险	近年来，我国证券业正在加快业务产品创新和经营模式转型。与此同时，行业管制逐步放松、对外开放不断推进、金融综合经营趋势演变和互联网金融快速发展等诸多因素，正在推动证券业的竞争环境发生明显变化。不仅其他证券公司可能通过更雄厚的资金实力、更多元化的产品和服务或者更先进的信息技术系统，让公司面临一定的竞争压力，商业银行、保险公司和外资金融机构等竞争对手也可能通过对产品和服务创新向证券公司的传统业务领域渗透，在某些领域与公司形成有效竞争。如果公司不能有效应对行业竞争环境的变化，公司的市场份额将可能受到其他市场参与者的挤压，从而给公司的经营带来较大的风险。

3、经营及业务风险

目前，证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、证券信用交易业务、资产管理业务在公司收入和利润来源中占据较高比重，公司在开展上述业务的经营活动中将面临相应的经营及业务风险。

1、证券经纪业务风险

公司证券经纪业务主要面临市场交易量波动和交易佣金率变化的风险；与此同时，行业管制放松带来的网点数量增加、非现场开户的快速发展以及“一人一户”限制的全面放开，也都在对公司证券经纪业务经营产生重大影响，如公司不能有效应对，将可能给公司带来经营风险。

2、证券自营业务风险

公司证券自营业务主要包括权益投资与固定收益投资。证券自营业务面临的主要风险包括市场风险、决策风险、投资对象特定风险等。目前，我国证券市场尚处于发展完善阶段，投资者缺乏足够的对冲机制和风险管理手段，市场波动较大、系统性风险较高。公司在进行投资决策时，亦可能因证券投资品种及交易对手选择不当、证券买卖时机把握不准、资产配置不合理等决策失误导致投资收益率下降甚至投资本金遭受损失的风险。投资对象方面，公司权益性投资可能因上市公司运作不规范、信息披露不充分等导致相应的风险；债券投资可能由于发行人主体违约、信用评级下降导致价值下跌而面临信用风险。

3、投资银行业务风险

投资银行业务面临的风险主要包括与证券承销和保荐业务相关的发行市场环境风险、保荐风险、承销风险等风险。市场风险方面，公司存在因为发行市场发生变化，导致收入大幅波动的风险；保荐风险方面，若个别项目因专业人员未能勤勉尽责、信息披露不充分、持续督导工作不到位等过失受到监管机构处罚、引起法律纠纷导致赔偿责任保荐责任，公司的投资银行业务可能面临一定的保荐风险；包销风险方面，公司在发行承销过程中可能因市场变化而被动承担大比例包销责任，从而导致相应风险。

4、证券信用交易业务风险

公司通过自有资金、依法筹措的资金或证券为符合条件的客户提供融出资金及融出证券，并供其进行证券交易。融资融券利息收入存在一定的波动性。一方面，证券信用交易业务正处于高速发展阶段，若公司未能在激烈竞争中保持和扩大市场份额，拓展优质客户，或者资金储备不足，可能存在证券信用交易业务萎缩，收入下降风险；另一方面，在证券信用交易业务开展过程中，公司面临市场价格急剧下跌导致流动性萎缩的市场风险，存在因信用交易客户无法履约而导致资金损失的信用风险，以及因市场利率波动而导致利息净收入减少的风险等，从而可能对公司业绩形成负面影响。

5、资产管理业务风险

	<p>首先，公司资产管理业务按资产管理净值的一定比例收取管理费用，部分集合资产管理计划和定向资产管理计划可能收取事先确定的绩效报酬或者奖励佣金。资产管理业务的投资绩效不仅影响公司管理资产的规模，还是公司争取和留存资产管理客户的重要影响因素。在市场行情出现大幅波动或显著下滑的情况下，证券公司资产管理业务投资业绩可能普遍下滑，甚至可能导致资产管理计划面临清盘，从而减少证券公司资产管理业务的收入规模。同时，我国投资品种和对冲策略的不足等因素，也可能会制约公司资产管理业务为客户提供更高且稳定回报的能力，从而使公司资产管理业务面临投资业绩欠佳的风险。同时，公司以自有资金认购部分资产管理计划的劣后级份额，增大了公司的风险敞口，公司自有资金的投资回报将有所降低甚至遭受本金投资损失。如公司资产管理产品投资的其他投资标的出现损失，公司可能面对资产管理计划投资者集中要求赎回资产管理计划份额，从而使公司面临流动性风险，以及使用自有资金弥补该等损失而造成的风险。</p> <p>其次，如果公司资产管理业务投资人员缺乏专业研究与判断能力导致整体投资决策不当、未按照公司合规风控部门的要求落实业务管理及风险管理措施或公司内部控制措施未能得到有效执行，可能影响客户资产的收益甚至造成损失。此外，公司的资产管理业务面临激烈的市场竞争，同质化的竞争产品不仅来自其他证券公司，基金公司、信托公司、银行等金融机构向市场提供的替代产品对公司的资产管理业务也形成一定程度的竞争。因此，未来公司若无法在产品设计、渠道拓展等方面取得竞争优势，公司的资产管理业务可能会面临不利影响。</p> <p>6、证券创新业务风险</p> <p>证券创新业务是证券公司经营业绩爆发式增长的重要动力，也是证券公司发展的必备条件。证券业务的创新能够有效提高证券公司的盈利能力和盈利水平，提升品牌和核心竞争力；同时也可以丰富交易品种、活跃市场，增加证券公司营业收入。创新业务对证券公司的资本规模、风险控制能力提出了较高的要求。未来公司若不能在资本积累、业务经验、人才储备、管理水平等方面为创新业务提供足够的支撑，可能面临创新业务风险，从而影响公司的竞争力。</p> <p>7、区域集中风险</p> <p>券商行业开展经纪业务的主要载体为各证券营业部，目前公司共拥有 56 家营业部，其中 37 家在甘肃地区，占到营业部总数的 66%，分公司 10 家，其中甘肃地区 5 家，占比 50%。存在对于单一地区依赖的风险。</p>
<p>4、财务风险</p>	<p>公司的财务风险主要集中在流动性风险和净资本管理风险上。公司在经营过程中，受宏观政策、市场变化、经营状况、信用状况或资产负债结构不匹配等因素的影响，可能</p>

	<p>导致公司面临不能按期偿付债务甚至经营难以为继的流动性风险。在中国证监会对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理的情况下，若公司财务状况无法满足净资本等风险指标的监管要求，将对公司的业务开展和经营业绩产生不利影响。</p>
<p>5、核心人员流失的风险</p>	<p>证券行业是知识密集型行业，行业的竞争关键之一是人才的竞争。随着我国证券行业的快速发展，优秀证券专业人才已成为稀缺资源。公司在发展和壮大过程中引进和培养了较多经验丰富的高级管理人员和优秀专业人才，为公司的发展做出了巨大贡献。虽然公司为招聘、培训和使用优秀人才投入了大量资源，并建立了相关的薪酬福利政策，但在招聘和挽留该等人员方面，公司面临激烈的竞争。公司优秀人才的流失，将会对公司的经营管理和业务发展产生不利影响。</p>
<p>6、合规风险</p>	<p>合规风险，是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或有关规则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。</p> <p>为确保中国证券市场及证券行业的健康发展，中国证券业受到高度监管，证券公司在经营过程中须符合《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。未来如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临重大财务损失或者信誉受损的风险。</p>
<p>7、监管政策风险</p>	<p>证券行业属于国家特许经营行业，受到高度监管。我国已逐步建立起全方位、多层次、较为完善的证券行业监督管理体系，颁布并制定了一系列法律、行政法规、部门规章和规范性文件，对行业准入管理、业务监管和日常经营活动监管都进行了严格的规范。</p> <p>随着我国证券市场的发展，证券行业监管体系将进一步完善。如果公司在开展相关业务过程中未能及时根据法律、法规及监管政策的调整或变化采取必要措施，可能面临因业务未及时调整而丧失业务机会；同时，如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临重大财务损失或者信誉受损的风险。</p>
<p>8、股东资格不能获监管机构批准的风险</p>	<p>依照《证券公司监督管理条例》等有关法律法规的规定，任何单位或者个人认购或者受让证券公司的股权后，其持股比例达到证券公司注册资本的 5%，或者以持有证券公司股东的股权或者其他方式，实际控制证券公司 5% 以上的股权的，均应当经过国务院证券监督管理机构的批准。如果投资者持有公司的股份超过 5%，存在不能取得监管机构的批准，从而导致其投资目的落空的风险。</p>
<p>9、股份质押可能导致股权结构变化风险</p>	<p>截至 2015 年 12 月 31 日，广西远辰、阳光控股集团、扬州阀门、厦信投资、酒泉集团、正邦集团、厦门金融昌、</p>

	新业资产及鸿星尔克所持公司股份共计 88,273.92 万股办理了股权质押，质押股份比例占公司总股本比例为 40.12%。尽管公司股东因无法偿还相关债务的可能性极小，但如果因公司股东不能履行相应的还款义务，将可能导致公司股权结构发生变更。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	华龙证券股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称：CHINA DRAGON SECURITIES CO.，LTD.，缩写：CDSE
证券简称	华龙证券
证券代码	835337
法定代表人	李晓安
注册地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
主办券商	中信证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李宗义、张有全
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈武林
电话	0931-4890019
传真	0931-4890515
电子邮箱	chenwl@hlzq.com
公司网址	www.hlzq.com
联系地址及邮政编码	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼,730000
公司指定信息披露平台的网址	http://v2.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年1月21日
行业（证监会规定的行业大类）	根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版）以及《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“J金融业-J67资本市场服务”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业“J金融业-J67资本市场服务-J671证券市场服务”。
主要产品与服务项目	证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、证券信用交易业务、资产管理业务等
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	2,200,000,000股
控股股东	甘肃省国资委
实际控制人	甘肃省国资委

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	620000000001727	否
税务登记证号码	620101719077033	否
组织机构代码	71907703-3	否

五、业务经营范围

经中国证监会批准，公司的经营范围为：

- （1）证券经纪；
- （2）证券投资咨询；
- （3）与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；
- （4）证券承销与保荐；
- （5）证券自营；
- （6）证券资产管理；
- （7）融资融券；
- （8）代销金融产品；
- （9）证券投资基金代销；
- （10）为期货公司提供中间介绍业务；
- （11）中国证监会批准的其他业务。

六、各单项业务资格

经中国证监会及相关主管部门批准，公司的各单项业务资格有：

- (1) 股票主承销商资格；
- (2) 经营外资股业务资格；
- (3) 证券受托投资管理业务资格；
- (4) 证券投资咨询业务资格；
- (5) 网上证券委托业务资格；
- (6) 银行间同业拆借业务资格；
- (7) 交易所债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格；
- (8) 经营外汇业务资格；
- (9) 全国银行间债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格；
- (10) 开放式证券投资基金代销业务资格；
- (11) 股权分置改革保荐机构资格；
- (12) 权证交易、结算资格；
- (13) 基金通业务交易、结算资格；
- (14) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格；
- (15) 新股发行询价对象资格；
- (16) 代办系统主办券商业务资格；
- (17) 直接投资业务资格；
- (18) 融资融券业务资格；
- (19) 代销金融产品资格；
- (20) 中小企业私募债承销资格；
- (21) 约定购回式证券交易资格；
- (22) 转融通业务资格；
- (23) 股票质押式回购业务交易权限
- (24) 代理证券质押登记业务资格；
- (25) 上海证券交易所转融通证券出借交易权限资格；
- (26) 上海证券交易所沪港通业务交易权限资格；
- (27) 中国证券业协会柜台市场试点资格；
- (28) 上海证券交易所股票期权参与者资格；
- (29) 互联网证券业务资格；
- (30) 私募基金综合托管业务资格。

七、公司历史沿革

1999年，国务院办公厅转发中国人民银行整顿信托投资公司的方案，要求信托业与证券业必须分业经营、分业设立、分业管理。据此，甘肃省人民政府决定，将四家信托投资公司的证券资产、业务剥离出来，并增资扩股，组建一家经营综合类证券业务的证券公司。

1999年，甘肃省人民政府成立了以常务副省长为组长，主管证券的副省长和主管财政的副省长为副组长的领导小组，下设由财政厅正、副厅长为正副主任的办公室，并抽调大批人员专门进行筹建准备工作。

2000年1月20日，中国人民银行银办发[2000]20号文给甘肃省人民政府复函，同意四家信托投资公司与所属证券营业部分业。

2000年11月13日，中国证券监督管理委员会证监机构字[2000]261号文给甘肃省人民政府批复，同意组建华龙证券有限责任公司并增资扩股。

2001年4月26日，中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]64号文批准华龙证券有限责任公司开业。

2001年5月18日，华龙证券有限责任公司在兰州举行了隆重的揭牌开业仪式。

2001年10月，根据中国证监会和财政部联合以证监机构字[2001]185号文件的正式批复，以及甘肃省人民政府甘政函[1999]117号文件的精神要求，华龙证券有限责任公司同意接受由原8家国债服务机构转制为证券营业部。

2001年12月，国家外汇管理局汇复[2001]361号文同意华龙证券有限责任公司经营外汇业务。

2001年12月，中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]317号文批准华龙证券有限责任公司取得主承销商资格。

2002年2月4日，国家外汇管理局甘汇管[2002]8号文同意华龙证券有限责任公司经营外汇业务。

2002年3月26日，中国证监会证监信息字[2002]3号文批准华龙证券有限责任公司取得网上证券委托业务资格。

2002年3月26日，中国证监会证监机构字[2002]82号文批准华龙证券有限责任公司取得证券投资咨询从业资格。

2002年5月24日，中国证监会证监机构字[2002]140号文批准华龙证券有限责

任公司取得受托投资管理业务资格。

2002年7月9日，中国证监会证监信息字[2002]3号文批准华龙证券有限责任公司取得经营外资股业务资格。

2002年10月25日，中国人民银行银复[2002]303号文同意华龙证券有限责任公司成为全国银行间同业拆借市场成员。

2002年，人事部人发[2002]97号文批准华龙证券有限责任公司设立博士后科研工作站，开展博士后工作。

2002年至2003年，连续两年获得财政部、中国人民银行批准的全国银行间债券市场国债承购包销团成员资格。

2002年至2003年，连续两年获得财政部、中国证监会批准的证券交易所债券市场国债承购包销团成员资格。

2003年，中国证监会证监基金字[2003]6号文核准华龙证券有限责任公司开办开放式证券投资基金代销业务资格。

2003年，中国证监会证监基金字[2003]60号文同意华龙证券有限责任公司、湖北长源电力发展股份有限公司、济南钢铁集团总公司作为发起人筹建华商基金管理有限公司。

2005年8月22日，上海证券交易所下发《关于开通宏源证券股份有限公司等39家公司权证交易的函》，批准华龙证券有限责任公司开展权证交易业务。

2005年8月30日，上海证券交易所下发《关于同意华龙证券有限责任公司开展“上证基金通”业务的函》。

2005年9月19日，中国证监会证监基金字[2005]160号文同意华商基金管理有限公司开业。

2006年9月27日，甘肃省人民政府向中国证监会发出了《甘肃省人民政府关于重组华龙证券有限责任公司的函》（甘政函[2006]77号），决定由省政府国资委注资5亿元，重组华龙证券有限责任公司。公司于当日向中国证监会上报了《关于华龙证券公司重组方案的报告》（华龙证券[2006]60号）。

2006年10月27日，省政府国资委甘国资产权函[2006]203号文《关于对华龙证券有限责任公司的出资函》，向华龙证券注资5亿元。

2006年11月7日，中国证监会证监机构字[2006]271号文《关于华龙证券有限责任公司增资扩股、股权变更的批复》，批准公司增资扩股方案。

2006年12月28日，公司在甘肃省工商行政管理局完成了工商变更登记工作，注册资本由原5.05亿元，增至15.5339亿元。

2007年4月24日，公司控股的华商基金第一只产品华商领先企业混合型证券投资基金成功发行。

2007年7月21日，公司召开了2006年度股东大会，选举产生了第二届董事会及监事会。

2007年11月20日，公司在甘肃省工商行政管理局完成了洋浦浦龙物业发展有限公司70%股份划转的工商变更登记工作。

2008年7月30日，中国证监会证监许可[2008]967号文《关于核准华龙证券有限责任公司变更公司章程的批复》，通过了公司章程变更的请示。

2009年1月20日，甘肃证监局甘证监发字[2009]11号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司武威、平川、酒泉、定西、麦积5家证券服务部规范为营业部的批复》，批准武威、平川、酒泉、定西、麦积5家证券服务部规范为营业部。

2009年5月7日，甘肃证监局甘证监发字[2009]79号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司金昌、陇南证券服务部规范为证券营业部的批复》，批准金昌、陇南证券服务部规范为证券营业部。

2009年7月8日，中国证监会证监许可[2009]616号文《关于核准华龙证券有限责任公司在北京设立1家分公司的批复》，核准公司在北京设立分公司，经营全国范围内的证券承销与保荐业务。

2009年10月23日，甘肃证监局甘证监发字[2009]171号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司庆阳、临夏证券服务部规范为证券营业部的批复》，批准庆阳、临夏证券服务部规范为证券营业部。

2009年11月25日，北京证监局京证机构发[2009]169号文《关于华龙证券有限责任公司北京分公司的开业验收确认函》，核准北京分公司开业。

2009年12月28日，经中国证监会证监许可[2009]1457号文《关于核准华龙证券有限责任公司在甘肃设立2家证券营业部的批复》批准，兰州安宁东路、敦煌鸣山路营业部正式开业。

2010年，中国证监会公布2010年证券公司分类结果，公司评级为BBB级。

2010年4月30日，新疆证监局新证监函字[2010]63号文《关于同意华龙证券有限责任公司乌鲁木齐扬子江路证券营业部开业的批复》，批准乌鲁木齐营业部开业。

2010年4月26日，安徽证监局皖证监函字[2010]104号文《关于华龙证券有限责任公司合肥亳州路证券营业部开业验收的批复》，批准合肥营业部开业。

2010年8月16日，陕西证监局陕证许可字[2010]49号文《关于核准华龙证券有限责任公司白银平川区证券营业部迁入西安的批复》，批准西安营业部筹建。

2010年10月22日，甘肃证监局甘证监发字[2010]157号文《甘肃证监局关于同意华龙证券有限责任公司酒泉西文化街证券营业部迁址开业的批复》，批准酒泉营业部同城迁址开业。

2010年12月7日，浙江证监局浙证监许可[2010]329号文《关于核准华龙证券有限责任公司杭州杭大路证券营业部迁址开业的批复》，批准杭州营业部同城迁址开业。

2010年12月28日，公司在北京召开增资扩股尽职调查说明会暨增资协议签字仪式，增资扩股工作取得实质性进展。

2011年3月3日，上海证监局沪证监机构字[2011]81号文《关于华龙证券有限责任公司上海中山北二路证券营业部原址关闭、新址开业的确认函》，批准上海中山北二路营业部同城迁址开业。

2011年4月22日，陕西证监局陕证监函[2011]89号文《关于华龙证券有限责任公司西安太白南路证券营业部跨省区迁址开业验收确认函》，批准西安营业部开业。

2011年8月30日，重庆证监局渝证监许可[2011]56号文《关于华龙证券有限责任公司重庆公园路证券营业部同城迁址的批复》，批准重庆营业部同城迁址开业。

2011年9月2日，中国证券业协会中证协发[2011]342号文《关于授予代办系统主办券商业务资格的函》，授予公司代办系统主办券商业务资格，可从事业务种类为股份转让业务和股份报价业务。

2011年9月2日，重庆证监局渝证监机构字[2011]226号文《关于华龙证券有限责任公司设立西南办事处的审查意见》，批准公司在重庆设立西南办事处。

2011年10月24日，中国证监会证监许可[2011]1682号文《关于核准华龙证券有限责任公司变更注册资本的批复》，核准公司变更注册资本，注册资本由1,53,390,000元变更为2,153,390,000元。

2011年11月4日，江苏证监局苏证监机构字[2011]576号文《关于同意华龙证券有限责任公司无锡人民东路证券营业部开业的批复》，批准无锡营业部同城迁址开业。

2011年12月9日，公司在甘肃省工商行政管理局完成了工商变更登记工作，注册资本由原1,53,390,000元变更为2,153,390,000元，注册地由甘肃省兰州市城关区静宁

路 308 号变更至甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼。

2012 年 2 月 20 日，甘肃证监局甘证监发字[2012]22 号文《甘肃证监局关于同意华龙证券有限责任公司兰州合水路证券营业部迁址开业的批复》，批准兰州合水路营业部迁址开业。

2012 年 4 月 25 日，甘肃证监局甘证监函字[2012]57 号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司设立直接投资子公司的反馈意见函》，批准公司设立直投子公司开展直接投资业务。

2012 年 5 月 4 日，中国证监会证监许可[2012]618 号文《关于核准华龙证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》，批准公司开展融资融券业务。

2012 年 5 月 4 日，甘肃证监局甘证监发字[2012]60 号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司在甘肃省平凉市和天水市甘谷县设立证券营业部的批复》，批准平凉、甘谷设立营业部。

2012 年 8 月 27 日，中国证券业协会中证协函[2012]578 号文《关于反馈证券公司中小企业私募债承销业务试点实施方案专业评价结果的函》，批准公司可开展中小企业私募债业务。

2012 年 11 月 12 日，甘肃证监局甘证监发字[2012]168 号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司在甘肃省秦安县等地设立 2 家证券营业部的批复》，批准秦安、陇西设立营业部。

2012 年 11 月 28 日，上海证券交易所上证会字[2012]234 号文《关于确认华龙证券有限责任公司约定购回式证券交易权限的通知》，确认公司约定购回式证券交易权限。

2012 年 12 月 27 日，甘肃证监局甘证监发字[2012]201 号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司股权变更的批复》，核准公司股东变更。

2012 年 12 月 28 日，甘肃证监局甘证监发字[2013]03 号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司在重庆设立分公司的批复》，批准设立重庆分公司。

2013 年 1 月 16 日，深圳证券交易所深证会[2013]15 号文《关于约定购回式证券交易权限开通的通知》，开通公司开展约定购回式证券交易权限。

2013 年 1 月 18 日，中国证券金融公司中证金函[2013]19 号文《关于申请参与转融通业务的复函》，同意公司参与转融通业务。

2013 年 2 月 21 日，甘肃证监局甘证监函字[2013]20 号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司修订公司章程条款的确认函》，同意修改公司章程条款（变更股东相

关信息）。

2013年3月15日，甘肃证监局甘证监发字[2013]43号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司代销金融产品业务资格的批复》，核准公司开展代销金融产品业务。

2013年4月12日，中国人民银行上海总部银总部函[2013]25号文《中国人民银行上海总部关于华龙证券有限责任公司进入全国银行间同业拆借市场的批复》，批准公司从事同业拆借业务，核定最高拆入、拆出资金限额均为15亿元人民币。

2013年7月4日，甘肃证监局甘证监发字[2013]98号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司设立4家分支机构的批复》，批准榆中、廊坊设立营业部，陕西、新疆设立分公司。

2013年8月14日，甘肃证监局甘证监函字[2013]145号文《甘肃证监局关于对华龙证券有限责任公司变更5%以下股东的备案确认函》，核准公司股东变更。

2013年8月21日，甘肃证监局甘证监发字[2013]123号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司设立6家分支机构的批复》，批准长治、宝鸡设立营业部，天水、酒泉、白银、平凉设立分公司。

2013年9月18日，中国证券登记结算有限责任公司《代理证券质押登记业务资格确认函》，同意公司开展代理证券质押登记业务。

2013年10月16日，甘肃证监局甘证监函字[2013]184号文《甘肃证监局对于华龙证券金昌上海路证券营业部变更营业场所及变更为C型营业部的无异议函》，同意金昌营业部迁址，同时对营业部信息系统进行改造，变更为C型营业部。

2013年10月17日，甘肃证监局甘证监函字[2013]186号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司变更为股份有限公司的无异议函》，批准公司变更为股份有限公司。

2013年10月30日，甘肃证监局甘证监发字[2013]164号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司借入次级债务的批复》，核准公司向甘肃省国有资产投资集团有限公司借入长期次级债7亿元，债务期限为3年。

2014年3月10日，中国期货业协会中期协函字[2014]160号文《关于批准成为中国期货业协会会员的函》，核准华龙证券有限责任公司成为协会会员（介绍经纪商会员）。

2014年7月1日，中国证券业协会中证协函[2014]378号文《中国证券业协会关于华龙证券有限责任公司参与甘肃股权交易中心的备案确认函》，对公司以入股及会员

形式参与甘肃股权交易中心开展推荐挂牌、定向股权融资、私募债融资、代理买卖及投资咨询业务予以备案确认。

2014年7月30日，上海证券交易所上证函[2014]388号文《关于确认华龙证券有限责任公司转融通证券出借交易权限的通知》，确认公司的转融通证券出借交易权限。

2014年10月10日，上海证券交易所上证函[2014]602号文《关于同意开通华龙证券有限责任公司港股通业务交易权限的通知》，同意开通公司A股交易单元的港股通业务交易权限。

2014年10月28日，公司召开华龙证券股份有限公司创立大会，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《对外担保管理制度》等内部管理制度，选举了新一届的董事、监事，聘任了高级管理人员。

2014年11月10日，甘肃证监局甘证监发字[2014]120号文《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司设立10家分支机构的批复》，同意公司在江苏省扬州市、青海省西宁市、宁夏回族自治区银川市、甘肃省平凉市、甘肃省兰州市、甘肃省白银市共设立10家证券营业部。

2014年12月9日，公司换领了华龙证券股份有限公司《营业执照》。

2014年12月16日，中国证券业协会中证协函[2014]781号文《关于同意开展柜台市场试点的函》，同意公司开展柜台市场试点。

2015年1月15日，公司换领了华龙证券股份有限公司《经营证券业务许可证》。

2015年1月23日，上海证券交易所上证函[2015]142号文《关于华龙证券有限责任公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》，同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与者，并开通股票期权经纪业务交易权限。

2015年3月3日，中国证券业协会中证协函[2015]115号文《关于同意开展互联网证券业务试点的函》，同意公司开展互联网证券业务。

2015年3月9日，中国证券投资者保护基金公司证保函[2015]80号文《关于华龙证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务的无异议函》，同意公司开展私募基金综合托管业务资格。

2015年7月10日，甘肃证监局甘证监发字[2015]73号文《甘肃证监局关于核准华龙证券股份有限公司设立4家分支机构的批复》，同意公司在甘肃省酒泉市新城区、

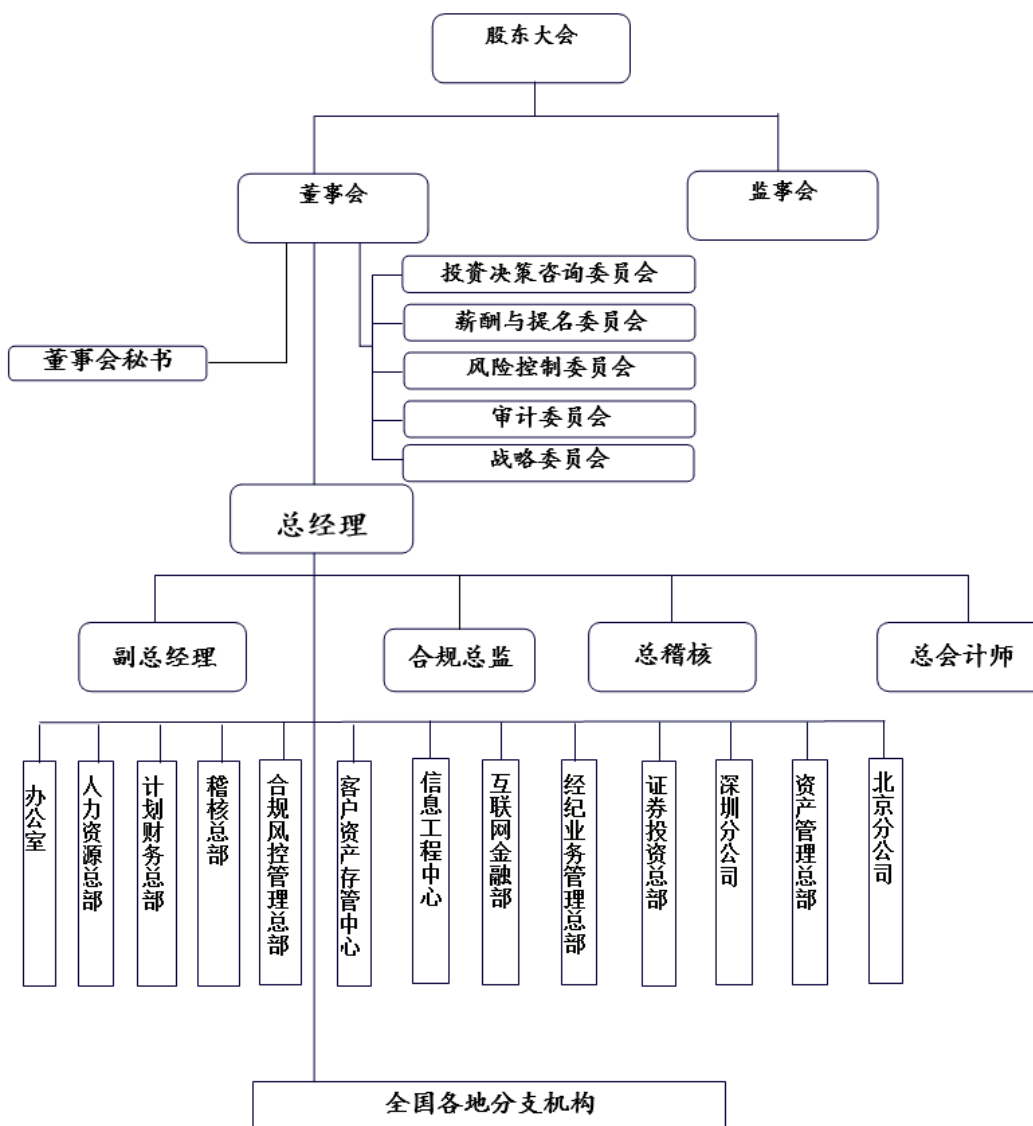
新疆维吾尔自治区克拉玛依市、石河子市、伊犁州伊宁市等地区共设立 4 家证券营业部。

2015 年 8 月 12 日，甘肃证监局甘证监发字[2015]88 号文《甘肃证监局关于核准华龙证券股份有限公司设立兰州新区分公司的批复》，同意公司设立兰州新区分公司。

2015 年 10 月 20 日，公司向全国股转系统公司提交了新三板挂牌申请。

2016 年 1 月 21 日，公司正式在新三板挂牌。

八、组织机构



九、分公司情况

序	名称	地址	设立时间	负责人	联系电话
---	----	----	------	-----	------

号					
1	北京分公司	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 B 座 603 室	2009.07	朱彤	010-88086668
2	重庆分公司	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦 4 层	2013.12	倪小华	023-63843538
3	新疆分公司	新疆乌鲁木齐市扬子江路 339 号商业银行科技大厦 1 楼	2013.12	吴林谦	0991-4552566
4	陕西分公司	西安市太白南路 216 号嘉天国际 2 楼	2013.11	阎小健	029-88601608
5	天水分公司	天水市秦城区金龙大厦 4 楼	2013.11	张巧玲	0938-8297118
6	平凉分公司	平凉市西大街 101 号	2013.11	张彦斌	0933-8239166
7	酒泉分公司	酒泉市肃州区西文化街 1 号	2013.11	牛建强	0937-2680818
8	白银分公司	白银市白银区四龙路 501 号 13-(1-17)	2013.11	张建银	0943-8241969
9	深圳分公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	2014.9	孙守用	0755-83936860
10	兰州新区分公司	兰州市兰州新区中川街 1 号产业孵化大厦 4 楼 401 室	2015.12	杨艳丽	0931-4890797

十、证券营业部情况

(一) 基本情况

截至报告期末，公司共有 56 家证券营业部。其中：甘肃 37 家，新疆 3 家，陕西 2 家，北京 1、深圳 1、上海 2、重庆 1、江苏 2 家，浙江、安徽、河北、山西、青岛、宁夏、青海各 1 家。见下表：

证券营业部一览表

序号	分支机构名称	地址	邮编
1	兰州静宁路证券营业部	兰州市城关区静宁路 308 号	730030
2	兰州民主东路证券营业部	兰州市城关区民主东路 294 号	730000
3	兰州农民巷证券营业部	兰州市城关区农民巷 203 号	730030
4	兰州永昌路证券营业部	兰州市城关区庆阳路 450 号万盛大厦 5 层	730030
5	兰州合水路证券营业部	兰州市西固区合水路 14 号华都天韵大厦	730060
6	兰州民主西路证券营业部	兰州市城关区民主西路 5 号	730000
7	兰州七里河证券营业部	兰州市七里河区西津东路 581 号	730050
8	兰州雁滩路证券营业部	兰州市城关区雁滩路 3614-1 号	730010
9	兰州酒泉路证券营业部	兰州市城关区酒泉路鼓楼巷 139 号兰州永利大厦二楼	730030
10	兰州东岗西路证券营业部	兰州市城关区东岗西路 638 号财富中心 4 楼整层、13 楼整层	730030
11	白银四龙路证券营业部	白银市白银区四龙路 261 号	730900
12	金昌上海路证券营业部	金昌市金川区上海路恒昌国际商铺 30 号	737100
13	酒泉西文化街证券营业部	酒泉市肃州区西文化街 1 号	735000

14	平凉西大街证券营业部	平凉市西大街 101 号	744000
15	天水广场证券营业部	天水市秦城区金龙大厦 4 楼	741000
16	武威凤凰路证券营业部	武威市凉州区凤凰路 177 号	733000
17	临夏红园路证券营业部	临夏市红园路 55 号新闻商厦 3 楼	731100
18	庆阳西大街证券营业部	庆阳市西峰区西大街 66 号	745000
19	陇南建设路证券营业部	陇南市武都区建设路十字	746000
20	张掖西大街证券营业部	张掖市甘州区西大街 96 号	734000
21	定西永定东路证券营业部	定西市安定区城关镇永定东路 60 号	743000
22	天水麦积区证券营业部	天水市麦积区商埠路信福商城 4 楼	741020
23	上海长宁路证券营业部	上海市长宁路 1661 弄 1 号	200051
24	上海中山北二路证券营业部	上海市中山北二路 1800 号	200437
25	深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 4009 号投资大厦 7 楼	518048
26	北京安外大街证券营业部	北京市东城区安外大街 191 号	100011
27	重庆新华路证券营业部	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦 4 层	400010
28	无锡人民东路证券营业部	无锡市人民东路 305 号崇安建设发展 1 层	214007
29	杭州北山路证券营业部	杭州市西湖区北山路栖霞岭 18 号	310007
30	合肥亳州路证券营业部	合肥市亳州路 58 号柏景湾小区综合楼 3 楼	230001
31	乌鲁木齐扬子江路证券营业部	新疆乌鲁木齐市扬子江路 339 号商业银行科技大厦 1 楼	830013
32	兰州安宁东路证券营业部	兰州市安宁区安宁东路 337 号西北师范大学劳服综合 2 楼	730070
33	敦煌西域路证券营业部	敦煌市沙洲镇西域路天润花园 3 号楼 3 号商铺	736200
34	西安太白南路证券营业部	西安市太白南路 216 号嘉天国际 2 楼	710061
35	平凉崆峒东路证券营业部	平凉市崆峒东路 31 号	744000
36	甘谷广场证券营业部	天水市甘谷县大什字广场文化楼 C 座 4-5 楼	741200
37	榆中栖云北路证券营业部	兰州市榆中县栖云北路 155 号	730000
38	秦安证券营业部	秦安县成纪大道农行城关营业所 3 楼	741600
39	陇西证券营业部	陇西县巩昌镇长安路人民广场金泰润园 23 号楼	748100
40	廊坊和平路证券营业部	廊坊市广阳区和平路 52 号	065800
41	长治英雄南路证券营业部	长治市城区英雄南路 80 号	046000
42	宝鸡中山东路证券营业部	宝鸡市金台区中山东路 99 号	721001
43	青岛东海西路证券营业部	青岛市市南区东海西路 36 号 2 楼	266071
44	扬州邗江路证券营业部	扬州市邗江区邗江路 47 号 103、203	225000
45	永登胜利街证券营业部	兰州市永登县城关镇胜利街永泰 6A#楼东二层	730000
46	静宁西环路证券营业部	平凉市静宁县西环路温馨园大厦 3 层北面商铺楼	743400
47	华亭仪洲大道证券营业部	平凉市华亭县仪洲大道鸿昊盛府 2 号-C 楼 1 层门面商铺	744100
48	泾川东大街证券营业部	平凉市泾川县东大街城东小区 13 号楼 3 号门面房	744300
49	白银平川区证券营业部	白银市平川区盘旋路工行三楼	730900
50	靖远莲湖路证券营业部	白银市靖远县乌兰镇莲湖路 1 号	730900

51	景泰昌林路证券营业部	白银市景泰县一条山镇 705 北路 19-1 号	730900
52	银川凤凰北街证券营业部	银川市兴庆区凤凰北街中瀛御景 25 号楼 109 商业用房	750000
53	西宁西大街证券营业部	西宁市城中区西大街 42 号 14 楼 1405、1407、1408 室	810000
54	酒泉新城区证券营业部	酒泉市肃州区新城区新天地 2 号楼 3 层	735000
55	克拉玛依准噶尔路证券营业部	新疆克拉玛依市准噶尔路附 110 号（农行大厦二楼）	834000
56	伊宁解放路证券营业部	新疆伊犁州伊宁市解放路 194 号德鸿大厦 2 楼	835000

（二）变动情况

报告期内，经甘肃证监局批准，同意公司设立兰州新区分公司，并申领了营业执照和经营证券业务许可证。

报告期内，公司新设 13 家营业部。其中：

经甘肃证监局批准，同意公司在江苏省扬州市、青海省西宁市、宁夏回族自治区银川市、甘肃省平凉市、甘肃省兰州市、甘肃省白银市等地区共设立 10 家证券营业部，分别于 2015 年 1 月至 2015 年 5 月陆续开业。

经甘肃证监局批准，同意公司在甘肃省酒泉市新城区、新疆维吾尔自治区克拉玛依市、石河子市、伊犁州伊宁市等地区共设立 4 家证券营业部，除石河子市已向甘肃证监局申报延期并得到核准批复，其余 3 家于 2015 年底之前陆续开业。

报告期内公司迁址 3 家营业部。其中：

武威胜利街营业部迁址到武威市凉州区凤凰路 177 号，名称变更为武威凤凰路证券营业部；

兰州酒泉路营业部迁址到兰州市城关区酒泉路鼓楼巷 139 号兰州永利大厦二楼；

兰州东岗西路营业部迁址到兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 4 楼整层、13 楼整层。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司主要财务数据和财务指标

（一）主要财务数据

主要财务数据	2015 年末	2014 年末	增减率 (%)
资产总额	29,982,073,348.30	15,405,582,573.92	94.62
负债总额	25,461,314,421.81	11,897,107,950.91	114.01

普通股总股份	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	
所有者权益总额	4,520,758,926.49	3,508,474,623.01	28.85
归属于母公司股东的净资产	4,499,558,586.79	3,494,858,325.91	28.75
资产负债率（母公司）	78.50%	68.00%	15.45
流动比率	1.50	1.70	-11.71
利息保障倍数	不适用	不适用	
主要财务数据	2015年	2014年	
营业收入	2,511,216,530.99	1,317,039,454.23	90.67
毛利率	不适用	不适用	
净利润	1,018,447,848.52	466,464,257.64	118.33
归属于母公司股东的净利润	1,018,563,878.74	466,936,138.51	118.14
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,020,401,592.90	468,823,456.42	117.65
其他综合收益	45,715,765.06	137,956,861.41	-66.86
经营活动产生的现金流量净额	1,724,025,237.51	1,749,917,220.56	-1.48

（二）主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	增减率（%）
基本每股收益（元/股）	0.46	0.22	109.09
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.22	109.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.46	0.22	109.09
加权平均净资产收益率（%）	25.37	14.41	76.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	25.41	14.41	76.34
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	2.05	1.59	28.93
总资产增长率（%）	94.62	43.28	118.62
营业收入增长率（%）	90.67	72.75	24.63
净利润增长率（%）	118.33	167.46	-29.34

（三）非经常性损益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-998,883.59	-2,004,879.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,014,000.00	866,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本年发生额	上年发生额
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	735,080.57	2,043,312.94
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	-3,192,023.41	-3,421,368.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,441,826.43	-2,516,434.41
所得税影响额	-610,456.61	-629,108.60
少数股东权益影响额（税后）	6,344.33	-7.90
合计	-1,837,714.16	-1,887,317.91

（四）因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

（1）本公司的全资子公司金城资本管理有限公司（以下简称金城资本）及孙公司甘肃华龙金城投资管理有限公司分别持有甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司 13.33%、3.33%的股权；金城资本及孙公司北京金城高新创投投资管理有限公司分别持有甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业 11.11%、3.70%的股权；金城资本持有甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司 16.00%的股权；由于金城资本在上述公司中派有董事，实质上对被投资单位构成重大影响，因此将以前判断为无控制、非合营、无重

大影响在可供出售金融资产进行核算的对外投资，本期调整至长期股权投资并追溯调整。上述会计差错不构成重大会计差错，且公司不存在利用会计差错更正调节利润的情形。

(2) 受影响的比较期间报表项目名称和累计影响数

2014 年度受影响的报表项目名称	累计影响数
长期股权投资	121,837,594.54
投资收益	1,137,097.45
期初未分配利润	697,180.55
可供出售金融资产	-120,000,000.00
少数股东本期损益	33,277.46
少数股东权益	36,594.00
期初未分配利润	-3,316.54

二、证监会《证券公司年度报告内容和格式准则》（2013 年修订）的要求计算的主要财务数据与财务指标

(一) 合并财务报表主要项目财务数据

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	增减率 (%)
货币资金	8,730,962,734.56	2,989,062,751.16	192.10
结算备付金	2,054,164,106.49	2,450,769,498.53	-16.18
融出资金	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41	52.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	294,508,051.05	195,561,597.21	50.60
买入返售金融资产	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59	157.05
应收款项	16,321,243.91	23,897,288.32	-31.70
应收利息	166,690,371.93	103,872,660.03	60.48
存出保证金	133,301,284.72	86,001,708.01	55.00
可供出售金融资产	5,089,053,357.29	3,004,335,796.56	69.39
长期股权投资	716,913,320.48	472,197,027.74	51.83
投资性房地产	164,138,858.51	163,403,777.94	0.45
固定资产	384,187,890.45	268,926,763.97	42.86
无形资产	94,310,917.01	52,070,684.61	81.12
商誉	1,543,615.63	1,543,615.63	0.00
递延所得税资产	9,509,853.00	5,032,260.50	88.98
其他资产	945,190,637.17	333,587,522.71	183.34
资产总额	29,982,073,348.30	15,405,582,573.92	94.62

应付短期融资款	2,194,283,150.69	422,780,000.00	419.01
拆入资金	132,000,000.00	408,000,000.00	-67.65
衍生金融负债	-	1,700.00	-100.00
卖出回购金融资产款	12,286,496,245.02	5,504,584,412.39	123.20
代理买卖证券款	7,187,988,392.39	3,929,178,874.02	82.94
应付职工薪酬	246,320,373.84	94,447,801.28	160.80
应交税费	112,854,871.20	86,590,331.95	30.33
应付款项	26,677,593.68	8,202,913.13	225.22
应付利息	57,265,705.45	13,587,480.10	321.46
递延所得税负债	51,064,024.33	40,339,910.81	26.58
其他负债	3,166,364,065.21	1,389,394,527.23	127.90
负债总额	25,461,314,421.81	11,897,107,950.91	114.01
股本	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	0.00
资本公积	583,283,729.75	583,283,729.75	0.00
其他综合收益	121,578,546.83	75,862,854.59	60.26
盈余公积	173,615,948.48	64,543,365.63	168.99
一般风险准备	383,618,374.92	164,322,496.77	133.45
未分配利润	1,037,461,986.81	406,845,879.17	155.00
归属于母公司所有者权益合计	4,499,558,586.79	3,494,858,325.91	28.75
少数股东权益	21,200,339.70	13,616,297.10	55.70
所有者权益总额	4,520,758,926.49	3,508,474,623.01	28.85
项目	2015年	2014年	
手续费及佣金净收入	1,848,887,784.18	803,827,299.14	130.01
利息净收入	127,676,277.13	28,886,415.91	341.99
投资收益	508,604,670.93	465,418,397.82	9.28
公允价值变动收益	13,479,916.00	9,284,660.85	45.18
汇兑收益	754,268.95	-14,797.47	
其他业务收入	11,813,613.80	9,637,477.98	22.58
营业支出	1,171,652,376.36	691,313,305.09	69.48
营业利润	1,339,564,154.63	625,726,149.14	114.08
利润总额	1,336,387,247.63	621,166,401.79	115.14
净利润	1,018,447,848.52	466,464,257.64	118.33
归属于母公司股东的净利润	1,018,563,878.74	466,936,138.51	118.14

(二) 母公司财务报表主要项目财务数据

单位：人民币元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减率(%)
货币资金	7,924,659,435.15	2,382,548,487.71	232.61
结算备付金	1,887,373,960.15	2,304,855,933.17	-18.11

融出资金	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41	52.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,524,787.44	40,443,056.84	272.19
买入返售金融资产	7,379,528,778.09	2,852,113,791.36	158.74
应收利息	159,974,698.08	103,794,435.55	54.13
存出保证金	131,890,048.44	85,989,089.08	53.38
可供出售金融资产	4,820,876,895.65	2,769,430,337.34	74.07
长期股权投资	948,272,982.47	717,738,033.20	32.12
投资性房地产	164,138,858.51	163,403,777.94	0.45
固定资产	381,366,328.04	265,593,249.12	43.59
无形资产	93,262,999.52	51,087,684.61	82.55
递延所得税资产	17,314,507.79	4,841,010.50	257.66
其他资产	609,425,139.10	466,574,816.26	30.62
资产总额	28,051,952,731.22	14,430,114,982.09	94.40
应付短期融资款	2,194,283,150.69	422,780,000.00	419.01
拆入资金	132,000,000.00	408,000,000.00	-67.65
卖出回购金融资产款	12,286,496,245.02	5,504,584,412.39	123.20
代理买卖证券款	6,767,590,804.54	3,646,719,506.39	85.58
应付职工薪酬	244,198,193.67	93,862,661.97	160.17
应交税费	108,871,923.07	83,608,076.00	30.22
应付利息	57,265,705.45	13,587,480.10	321.46
递延所得税负债	50,202,758.89	43,466,913.12	15.50
其他负债	1,635,792,582.12	762,923,114.74	114.41
负债总额	23,476,701,363.45	10,979,532,164.71	113.82
股本	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	0.00
资本公积	581,771,108.77	581,771,108.77	0.00
其他综合收益	119,186,583.36	85,243,861.52	39.82
盈余公积	173,615,948.48	64,543,365.63	168.99
一般风险准备	381,069,425.10	162,924,259.40	133.89
未分配利润	1,119,608,302.06	356,100,222.06	214.41
归属于母公司所有者权益合计	4,575,251,367.77	3,450,582,817.38	32.59
所有者权益总额	4,575,251,367.77	3,450,582,817.38	32.59
项目	2015 年	2014 年	
手续费及佣金净收入	1,842,908,013.99	777,644,779.66	136.99
利息净收入	187,351,379.62	39,191,803.09	378.04
投资收益	473,601,869.35	388,413,367.13	21.93
公允价值变动收益	11,865,681.17	12,500,260.22	-5.08
汇兑收益	754,268.95	-14,797.47	-5197.28
其他业务收入	11,643,613.69	9,637,477.98	20.82
营业支出	1,130,329,798.70	658,968,520.83	71.53

营业利润	1,397,795,028.07	568,404,369.78	145.92
利润总额	1,394,319,305.53	563,844,995.79	147.29
净利润	1,090,725,828.55	412,927,096.26	164.14

（三）母公司的风险控制指标情况

2015年12月31日母公司净资产为2,015,738,195.84元，较2014年12月31日净资产1,928,046,340.02元增加87,691,855.80元。报告期内，公司净资产等各项风险控制指标均符合监管要求。

项目	监管标准	2015年度	2014年度	增减(%)
净资产	>200,000,000.00	2,015,738,195.84	1,928,046,340.02	4.55
净资产	>500,000,000.00	4,575,251,367.77	3,450,582,817.38	32.59
各项风险资本准备之和	-	865,722,068.59	634,095,821.21	36.53
净资产/各项风险准备之和	>100%	232.84%	303.77%	-20.90
净资产/净资产	>40%	44.06%	55.86%	-19.17
净资产/负债	>8%	12.04%	26.29%	-52.42
净资产/负债	>20%	27.33%	47.07%	-41.13
自营权益类证券及证券衍生品/净资产	<100%	21.67%	13.90%	57.70
自营固定收益类证券/净资产	<500%	206.54%	128.29%	55.85

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

1、经纪业务商业模式

公司经纪业务目前主要产品服务有证券代理买卖、融资融券、股票质押回购、个股期权、金融产品代销、期货中间介绍、港股通、新三板、大宗交易、资讯研究、投资顾问、手机自助开户、网上交易、手机交易等业务。客户类型主要分为场内交易客户、柜台交易客户、金融产品客户、港股通客户、理财客户、私募客户等。主要销售渠道包括互联网公司、银行、电信运营商、上市公司、线上服务产品、微信（跟投顾、云投顾、企业QQ）等。经纪业务关键资源主要包括甘肃省辖区内优势营业网点布局、本地化的证券人才队伍、优质辖区客户资源以及本地注册证券公司所享有的区域金融

资源竞争优势。呈现出较为显著的区域特征和发展策略，东部区域借助“强经济区”制高点，北京、上海、深圳、杭州、青岛等重点发展机构业务、高净值客户业务；中部地区依托“中部崛起”优势，以重庆为中心开展上市公司服务、股权服务、产业基金业务；西部地区凭借“一带一路”战略，开展中小客户金融服务、中小企业金融服务。公司经纪业务市场定位于综合金融服务，凭借自身经营特色与资源优势，在细分市场与业务领域进行深入挖掘，实现特色化经营与差异化竞争的运营模式。2015年公司通过线上线下业务办理，营销、服务为手段，运用互联网方式不断创新。以场内交易为基础，大力发展场外交易，逐步形成多层次客户群体，覆盖融资融券、股票期权、理财产品、新三板业务、报价系统产品、私募产品、投行项目承揽。构建以客户适当性为原则的销售服务模式，逐步优化和形成多元化的经纪业务收入结构。公司基于对经纪业务价值的重新评估分析，从多层次资本市场的战略、高附加值业务及调整收入结构入手积极应对佣金下降的挑战。加强金融产品代销业务，优化公司管理的资产结构，改变权重较大的佣金收入模式；加快投资顾问业务的二次转型，积极向财富管理方向发展；并且加快依托互联网金融，降低服务成本、扩大服务半径，建设普惠金融服务，大力推动互联网投资顾问业务；积极探索“合伙”模式，推动公司“大众创业、万众创新”的良好局面。

公司互联网金融以人为逻辑、以体验为核心、以连接为基石、以社群为中心构建基于线上线下（O2O）的商业模式。以时间、空间、人和关系为坐标，开展线上线下一体化的营销及服务场景建设。在系统研发、产品设计、营销推广、客户服务等方面均考虑场景，解决特定场景下用户需求的问题。通过与腾讯及金证共同打造的互联网金融服务中心、自主知识产权的跟投顾及云投顾互联网投资顾问运营体系、支持全金融产品的互联网理财平台及移动互联网理财终端、完整的线上线下投资者教育平台及专家团队，实现与用户的充分、高频连接，依托大数据技术不断提升营销服务能力。支持证券公司经纪业务、金融产品业务等充分利用互联网技术尤其是移动互联技术和互联网理念，优化客户体验，优化资源配置，提升效率，降低成本，建立更高效的运营模式，实现社会、公司、合作企业、客户与员工共赢的新型互联网金融生态体系。

2、投资银行业务商业模式

投行业务主要为证券发行、保荐及为客户提供相关的财务顾问服务，主要业务包括保荐承销业务、债券承销业务、并购重组业务、新三板业务（即全国中小企业股份

转让系统)等。按照业务性质,可以分为股权类融资业务、债权类融资业务、财务顾问类业务,所涉及的客户类型、证券市场、金融产品及服务等情况如下:

业务类型	客户类型	证券市场	金融产品及服务
股权融资(含主板、中小企业板、创业板、新三板)	上市公司和非上市公司	上海证券交易所 深圳证券交易所 全国中小企业股份转让系统	股票(包括可转换公司债券)
债权融资(涉及证监会、证券交易所等机构审批发行的债券)	非金融业的上市公司	上海证券交易所 深圳证券交易所 全国中小企业股份转让系统	公司债券
	非上市公司中小微企业	上海证券交易所 深圳证券交易所	中小企业私募债
财务顾问	上市公司和非上市公司	场内/场外及其他	咨询、并购重组和辅导改制等

(1) 股权融资类业务: 主要包括首次公开发行的股票, 上市公司新发行的股票(包括上市公司配股、公开增发、非公开发行的股票等), 以及在全国中小企业股份转让系统发行交易的股票等。股票承销业务收入是依据承销金额按一定比例收费。

(2) 债权类融资业务: 公司债权融资类业务的产品主要包括由证监会、证券业协会、证券交易所审批或备案的, 在证券交易所相关市场、全国中小企业股份转让系统等市场发行交易的债券等。目前, 公司拥有的业务资格包括公司债主承销资格、中小企业私募债主承销资格等。债券承销业务收入也是依据承销金额按一定比例收费。

(3) 财务顾问业务: 主要包括上市公司并购、资产重组、股份置换、企业改制辅导、股权划转、股份确权、股份确认、其他财务等。财务顾问客户包括各类上市和非上市公司, 如金川集团股份有限公司、兰州兰石集团有限公司、宜昌交通旅游产业发展集团有限公司、甘肃靖远煤电股份有限公司、陕西建设机械股份有限公司等。财务顾问业务收入根据交易类型和金额, 根据每个项目的具体情况收取顾问费用。

3、固定收益业务商业模式

固定收益业务主要开展各项债券类业务, 旨在为政府、企业、金融机构及个人投资者提供全方位、系统性的债务融资及投资服务, 业务领域包括债务融资工具的发行与承销, 债券产品的销售、交易、投资以及宏观经济、市场策略、产品定价、创新业务等方面的研究。

(1) 债务融资业务

债务融资业务开展所有与债券相关的固定收益证券的发行、承销与上市推荐等业

务，主要包括企业债券、上市公司债券、商业银行次级债、金融债、资产证券化、私募债、可转债、分离交易可转债、可交换债券、短期融资券、中期票据、非公开定向债务融资工具等，帮助企业拓展融资渠道，深圳分公司按照约定比率收取承销费用。

（2）销售交易业务

销售交易业务主要与商业银行、基金公司、保险公司、证券公司、农信社、农联社等各类机构投资者合作，广泛开展包括固定收益产品销售及推介、债券（包括转债）及国债期货投资、债券撮合交易、银行同业拆借等。

（3）研究投资业务

主要研究领域包括宏观经济、固定收益市场（包括债券、转债、国债期货）投资策略、债券发行定价及产品创新等。

固定收益业务是链接社会资金供给方与需求方的重要环节，债券发行的审批政策、制度，社会资金供求及国内经济走势、货币政策、市场利率走势等因素均会对该业务产生重大影响，近年来债券发行审批政策制度趋向宽松，经济放缓，国内流动性保持宽裕局面，公司该项业务得以实现较快发展。反之，如果遇到较差的市场环境，该项业务发展或会遇到一定阻力。

4、资产管理业务商业模式

资产管理业务是通过接受客户委托，按照合同的要求为客户提供证券及其他金融产品的投资管理服务，按资产管理净值的一定比例或事先确定的绩效报酬收取费用。公司坚持“稳健、规范、创新、价值”的投资理念，为客户提供全方位、专业化、个性化的理财服务，在有效控制风险的前提下，通过专业化的管理和科学的投资运作，致力于为客户实现资产的长期稳定增值。资管业务产品涵盖了非标资产投资、普通权益投资、量化投资等多种类型，基本实现全产业链覆盖，能够为不同风险偏好的投资者提供不同风险收益配比的多样化选择和定制化服务。同时，资产管理业务通过不断完善产品线，为客户提供更加丰富的财富管理产品，间接促进公司经纪业务由通道式向财富管理模式转型。

在营销模式方面，公司搭建了资产管理业务营销平台，建立了营销渠道，并制定了相应的营销措施，依靠产品的市场吸引力和管理水平不断拓展资产管理规模。在组织架构上，资产管理总部下设市场部负责公司资产管理业务的市场开发、营销推广、渠道管理等工作，并负责与业务相关的客户开发和维护工作。在营销渠道上，公司主

要通过营业网点、与具有证券投资基金代销资格的商业银行合作的渠道销售资产管理产品。目前，公司资产管理总部已与浦发银行、招商银行、兴业银行、民生银行、中信银行、甘肃银行、兰州银行等银行建立了良好的战略合作关系。在营销措施上，公司依托营业部和代销渠道的销售网络，根据每项资管产品的特性，结合目标客户的风险偏好，采取各种灵活措施，积极开展营销。

5、自营业务商业模式

公司秉持稳健的投资风格，在风险可控、可测、可承受的原则下，使用自有资金，严格以公司的名义，通过专用自营席位投资于股票、债券、基金等有价值证券，获取证券交易投资的收益，并逐渐形成了适合自身发展、经得起市场长期检验的自营业务投资模式。

公司构建了各司其职、相互支持的自营业务管理系统，保证了自营业务在投资决策、交易执行、账户管理、资金清算和风险监控等职能相对分离，切实有效地防范各类自营业务风险，为公司的整体自营业务的持续盈利奠定了基础。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

2015 年度，公司贯彻“抢抓机遇与风险管理”的主基调，不断巩固业务基础，扩大优势业务规模，持续拓宽业务领域，加强风险管理，经营业绩同比大幅增长，收入与利润迈上新台阶，公司取得了历史上最好经营业绩，行业监管评级首次被评为 A 级，实现新三板挂牌，并获得投资者保护十大优秀证券公司荣誉。

1、继续加大转型创新步伐，经纪业务地位进一步巩固。公司积极应对佣金急速下滑以及“一人多户”政策冲击，着力推动业务结构多元发展，全力拓展客户规模，加强投顾培养，强化金融产品销售和渠道建设，积极探索互联网服务和营销模式，加强管理和考核，优化业务流程，优化服务，完善客户体验，经纪业务成绩显著。产品销售能力大幅提升，初步形成了包括华龙专户等系列基金产品、权益类产品和私募基金在内的多渠道、多品种金融产品销售体系。加大布局互联网金融业务，探索互联网金融服务模式。基于互联网营销服务的场景设计，公司建立了跟投、互动、微信、音频、视频、企业 QQ 等多种互联网平台。跟投顾、云投顾平台使用人数超过 10 万，得到了互联网用户的好评和行业的认可。跟投顾、云投顾平台获得证券时报“2015 年度最佳投资顾问品牌”。截至 12 月 31 日跟投顾模拟组合最高累计收益 262%，累计收益超过 50% 的投资顾问 75 名，公司投资顾问构建模拟证券组合的能力远高于各类跟投模式网站。微信、音频及视频形成了良好的互联网服务体验，音频类的华龙好声音粉丝达到 13.2 万人。公司与腾讯、金证合作开发的互联网 Q 柜台，累计开户 25000 人，公司成为证券行业唯一一家为使用腾讯 QQ 的用户，实现互联网开户的证券公司。

2、把握资本市场节奏，拓宽业务领域，投行业务取得较好业绩。完成读者传媒 IPO、靖远煤电非公开发行、兰石重装非公开发行、甘肃电投公司债和 ST 建机重大资产重组项目，参与承销了佛慈制药非公开发行，吉宏股份、陇神戎发和三孚硅业三个 IPO 项目已上报证监会审核。推荐新三板挂牌 31 家，储备项目资源充足。完成了 13 家挂牌企业的 20 次定向发行融资。

3、巩固现有市场，不断开辟新市场，固定收益业务平稳发展。完成了 15 亿元贵州铜仁债、6 亿元伊利小微集合债等 8 个债券的发行工作，发行规模 76 亿元，完成了“阿勒泰聚金城建投资公司”财务顾问项目，上报了包头青山区棚改项目收益债券、甘肃国投公司债等 6 个项目。交易业务全年实现债券交割量 3340 亿元。

4、投资管理能力显现，产品融资规模不断增加，资管业务发展势头良好。资产管理业务践行“树品牌、扩规模、创收入”的方针，不断加强与各部门、各分支机构的合作，业务收入和资产规模均大幅增长。公司主动管理型产品业绩居行业前列，在第三届“金牛财富管理论坛”评选活动中，公司荣获“2014 年度金牛券商集合资产管理人奖”，旗下的金智汇灵活配置集合资产管理计划获“2014 年度金牛券商集合资管计划奖”。支持地方经济发展，为兰州新区铁建、兰州市轨道交通等省内企业实现融资 55 亿元。全年共发行收益凭证 168 期。设计发行保本浮动收益型收益凭证 6 期，探索收益凭证利率与市场利率接轨机制。

5、严格把控项目质量，加强投后管理，金城资本各项工作稳步推进。金城资本本着严谨务实、积极稳健的原则，着力进行股权投资基金的管理工作。现代农业基金、生物医药基金和新三板基金共向 12 家企业投资 2.36 亿元。完成了养老产业基金的工商登记、基金公司组建以及基金管理团队的建设工作，并进入实际运营，获得财政部、商务部较高评价与充分肯定。

6、证券投资业务进一步完善部门人员岗位责任体系，严格团队分工协作，保证了投资过程各个环节的有效执行，在证券市场异常波动的大环境下，不断摸索投资策略、投资方法。初步建立了股指期货、个股期权等金融衍生品交易制度体系。

7、拓宽期货业务领域，推动业务转型，华龙期货稳健发展。华龙期货根据董事会确立的战略目标和市场定位，推动业务模式从通道型向平台型转型，进一步提升盈利能力。年内成功挂牌新三板，成为全国第四家登陆新三板的期货公司，并通过新三板增发，增强资本实力；取得期货资管业务资格，完成首只期货产品的发行；加大互联

网金融平台建设，提供线上开户、账户诊断、线上咨询等服务；积极筹建期货交割仓库。

8、不断加强客户资金管理，积极开拓创新业务领域。在不超额存放的前提下，公司资金存管部门将资金向高利率银行倾斜，进一步提高资金利息收入。取得私募基金综合托管业务资格，建设完成私募基金托管业务平台，为私募基金提供托管估值、投资监督、信息披露、交易等服务。

（三）主营业务分析

1、利润构成

单位：万元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	251,121.65	90.67%	100.00%	131,703.95	73.02%	100.00%
营业支出	117,165.24	69.48%	46.66%	69,131.33	28.41%	52.49%
业务及管理费	98,920.20	59.00%	39.39%	62,213.63	28.08%	47.24%
销售费用	-	-		-	-	
财务费用	-	-		-	-	
营业利润	133,956.42	114.08%	53.34%	62,572.61	180.78%	47.51%
资产减值损失	4,517.33	659.65%	1.80%	594.66	-63.17%	0.45%
营业外收入	203.35	106.09%	0.08%	98.67	-86.37%	0.07%
营业外支出	521.04	-6.06%	0.21%	554.64	39.99%	0.42%
净利润	101,844.78	118.33%	40.56%	46,646.43	167.46%	35.42%

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入：公司营业收入主要包括证券及期货经纪业务、投资银行、自营证券投资业务、资产管理业务、做市业务收入等，2015年证券市场交易活跃，股基交易量同比大幅增加，公司加大转型创新步伐，稳步扩大两融、资管、做市等业务规模，全年实现营业收入25.1亿元，同比增长90.67%，各项业务全面发展，均实现了较好的业绩。其中，经纪业务收入同比增长154.06%，投行业务同比增长54.98%，资产管理业务、做市业务、期货业务等同比也均有较大幅度的增长。

2、营业支出：2015年度、2014年度公司的营业支出分别为117,165.24万元、69,131.33万元，2015年度较2014年度增加48,033.90万元，增长了69.48%；随收入

的增长，与收入挂钩的成本费用项目同步增长，成本的增长幅度小于收入的增长幅度。

3、业务及管理费：2015 年度、2014 年度公司的业务及管理费分别为 98,920.20 万元、62,213.63 万元，2015 年度较 2014 年度增加 36,706.60 万元，增长了 59.00%；其中主要系职工薪酬大幅增长所致，2015 年度职工薪酬较 2014 年度增长了 2.95 亿元，增长了 81.09%，一是公司业务规模扩大机构增加，年内招聘本科生、研究生等高素质专业人才增加，导致基本工资同比增长；二是在各项业务收入实现较大幅度增长的情况下，按照公司考核分配制度，全年绩效工资同步增长，但增长幅度远低于收入和利润增长幅度。

4、营业利润：收入增长幅度远高于营业支出的增长幅度，导致营业利润同比增长 114.08%。

5、资产减值损失：资产减值损失较上期大幅增加的原因主要为，公司聘请评估机构对金智汇 5 号理财产品（晋愉地产项目贷款）2015 年末的价值进行了评估，评估价值为 108,879,291.83 元，对其期末账面余额与评估价值之间的差额 27,261,232.26 元计提了减值准备；对公司认购的粤侨实业股份，由于涉及粤侨实业股份上市等原因，股权过户手续未办理完，暂在其他资产挂账，存在不能收回的风险，本期全额计提 7,500,000.00 元减值准备。

6、营业外收入：2015 年度、2014 年度公司营业外收入分别为 203.35 万元、98.67 万元，2015 年度较 2014 年度增加 104.68 万元，增长了 1.06 倍，主要系政府补助增加及收到客户违约金所致。

7、所得税费用：随应税收入的大幅增加，所得税费用同比增长 105.52%。

2、收入构成

公司的主要业务分部包括证券经纪业务分部、自营投资业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、做市业务分部、期货经纪业务分部、信用交易业务分部等。各分部的营业收入和成本构成如下：

单位：万元

分部	2015 年		2014 年		同比增减
	营业收入	占比	营业收入	占比	
管理总部	16,164.23	6.44%	9,361.22	7.11%	72.67%

证券经纪业务分部	155,023.32	61.73%	61,018.20	46.33%	154.06%
自营投资业务分部	7,994.03	3.18%	18,615.60	14.13%	-57.06%
投资银行业务分部	28,196.98	11.23%	18,194.43	13.81%	54.98%
资产管理业务分部	14,186.91	5.65%	1,418.85	1.08%	899.89%
做市业务分部	5,402.71	2.15%	233.42	0.18%	2214.56%
期货经纪业务分部	4,109.28	1.64%	2,301.95	1.75%	78.51%
信用交易业务分部	25,844.31	10.29%	10,860.51	8.25%	137.97%
结构化产品	3,972.19	1.58%	7,591.52	5.76%	-47.68%
其他分部	2,930.00	1.17%	2,108.24	1.60%	36.85%
分部间抵消	-12,702.30	-5.06%		0.00%	
合计	251,121.65	100.00%	131,703.95	100.00%	90.67%

对于主营业务占比、按产品或区域情况的说明：

①证券经纪业务分部

公司经纪业务积极应对佣金急速下滑以及“一人多户”政策冲击，着力推动业务结构多元发展，全力拓展客户规模，加强投顾培养，强化金融产品销售和渠道建设，积极探索互联网服务和营销模式，加强管理和考核，优化业务流程和服务，完善客户体验，客户交易量及客户资金均实现大幅增长，导致佣金收入和利息净收入同比大幅增长，全年实现收入 155,023.32 万元，同比上升 154.06%。

②信用交易业务分部

信用交易业务包括融资融券、股票质押及约定购回业务等，全年实现收入 25,844.31 万元，同比上升 137.97%。其中，公司两融业务在 2015 年度呈现持续增长态势，截止年末，两融余额 33.83 亿元，较年初增长 52.31%，导致两融利息收入较上年同期有大幅上升。

③自营投资业务分部

自营投资业务分部包括债券交易业务和证券投资业务，全年实现收入 7,994.03 万元，尽管公司主动加强风险投资体系建设，灵活调整持仓结构，但面对 2015 年下半年股市行情的深度调整，加之公司套期保值、股指期货等业务尚未开展，导致全年收入同比降低 57.06%。

④投资银行业务分部

投资银行业务分部包括投资银行业务和债券承销业务。全年实现收入 28,196.98 万元，较上年同期增长 54.98%，主要是公司抓住 IPO 重启的机遇，承做了读者传媒 IPO

和兰石重装、佛慈药业再融资以及 ST 建机重组等项目，同时，年内发行甘肃电投、金昌建投债、平凉崆峒旅游债等多只公司债、企业债，承销保荐规模均较上年有增长较快。

⑤资产管理业务分部

资产管理业务全年实现收入 14,186.91 万元，同比增长 899.89%，主要是公司资产管理业务规模稳步增长，年内累计发行 23 支产品，管理客户资产达到 170 亿元，管理费收入较上年大幅增长。

⑥做市业务分部

做市业务全年实现收入 5,402.71 万元，同比增长 2,214.56%，主要是随着做市业务的逐步发展，公司通过选取优质做市标的参与做市。全年做市业务规模呈稳步上升趋势，做市家数不断增加，2015 年度公司做市业务标的股票达到 6 支。

⑦期货经纪业务分部

期货经纪业务全年实现收入 4,109.28 万元，同比增长 78.51%，主要是受期货市场行情活跃的影响，公司期货交易量同比增长 125.80%，佣金收入同比上升。

⑧其他

公司管理总部全年实现收入 16,164.23 万元，同比增长 72.67%，主要是确认了对权益法核算的长期股权投资的投资收益。

结构化主体为纳入合并范围内的本公司管理并投资的资产管理计划，2015 年度结构化主体全年实现收入 3,972.19 万元，同比减少 47.68%，主要是受 2015 年下半年市场行情下挫的影响，结构化主体持有产品公允价值、产品市值，收益均大幅下降，因此结构化主体确认的投资收益较上年减少。

其他分部主要为公司直接投资业务，全年实现收入 2,108.24 万元，同比增长 36.85%，主要系公司直投业务紧跟市场创新发展方向，加大对区域优质企业股权投资、上市辅导培育等业务市场的拓展，2015 年先后完成了区域内多家优质企业的股权投资。

3、现金流量状况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	172,402.52	174,991.72
投资活动产生的现金流量净额	-61,598.25	-4,404.30

筹资活动产生的现金流量净额	423,542.72	86,383.71
---------------	------------	-----------

公司全年现金及现金等价物净增加额 53.44 亿元。其中：经营活动产生的净现金流 17.24 亿元，主要由于 2015 年市场交易活跃，代理买卖证券款增加，相应代理买卖证券收到的现金净额 32.85 亿元，且收取利息、手续费及佣金现金净额 25.19 亿元；得益于较好的债券市场行情，公司加大了固定收益业务二级市场规模，回购业务现金净增加额 13.68 亿元，收到其他与经营活动有关的现金 5.04 亿元，购置可供出售金融资产现金净流出 13.59 亿元，公司两融业务增长迅猛，融出资金净增加额增长较快，2015 年度融出资金净增加额 11.62 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 3.79 亿元，受收入大幅增长的影响，公司支付的税费及员工绩效工资均有所增长，支付给职工以及给职工支付的现金 5.08 亿元，支付的各项税费 4.29 亿元，支付其他与经营活动有关的现金 17.81 亿元；

投资活动产生现金净流出 6.16 亿元，主要系为拓宽业务范围、优化资产配置、强化盈利能力，全面提高竞争实力，公司 2015 年度稳步加大对外投资规模，包括投资中证机构间报价系统股份有限公司、兰州农村商业银行股份有限公司等支付现金 2.83 亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 2.38 亿元。

筹资活动产生的净现金流 42.35 亿元，主要系面对 2015 年上半年市场急剧增长的资金需求，公司通过拆入同业资金、向证金公司融资、发行固定收益凭证、融入两融收益权质押贷款、发行短期融资券以及卖出回购金融资产等多种形式和途径，合理规划、积极筹措资金，支持业务快速发展。其中：发行债券收到的现金 10.99 亿元，收到与其他筹资活动有关的现金 96.95 亿元，其中包括发行收益凭证收到现金 37.78 亿元，两融收益权质押融资收到现金 23.27 亿元，结构化主体收到其他投资者认购款 14.18 亿元，收到股东配资款 21.83 亿元；偿还债务支付现金 7 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 2.28 亿元。

4、主要客户情况

不适用

5、主要供应商情况

不适用

6、研发支出

不适用

(四) 资产负债情况分析

单位：万元

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	增减率(%)	说明
货币资金	873,096.27	298,906.28	192.10	受我国证券经纪业务市场行情的影响，经纪业务客户资金存款增加及公司盈利引起的自有资金存款增加
结算备付金	205,416.41	245,076.95	-16.18	经纪业务客户交易结算备付金减少
融出资金	338,334.33	222,170.13	52.29	信用交易业务融资规模扩大
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,450.81	19,556.16	50.60	本期增加基金投资业务规模
买入返售金融资产	779,793.38	303,361.83	157.05	与商业银行的债券买断式回购规模增加，2015年众多商业银行与公司签订同业授信，与银行业务合作增多。
应收款项	1,632.12	2,389.73	-31.70	应收清算款减少，卖出证券成交总额与买入证券成交总额的差额减少
应收利息	16,669.04	10,387.27	60.48	主要为应收信用交易业务融资融券利息增加
存出保证金	13,330.13	8,600.17	55.00	市场交易金额增加，证券经纪业务客户保证金增加
可供出售金融资产	508,905.34	300,433.58	69.39	公司债券类投资规模增加及按成本计量的权益工具规模增大
长期股权投资	71,691.33	47,219.70	51.83	主要是联营企业盈利增加，确认投资收益
投资性房地产	16,413.89	16,340.38	0.45	
固定资产	38,418.79	26,892.68	42.86	本期新增购置房产
无形资产	9,431.09	5,207.07	81.12	本期新增购置软件
商誉	154.36	154.36		
递延所得税资产	950.99	503.23	88.98	资产减值准备类可抵扣暂时性差异增加
其他资产	94,519.06	33,358.75	183.34	本期发行集合资管计划-质押宝计划金额为7.01亿元
应付短期融资款	219,428.32	42,278.00	419.01	2015年发行了短期融资券，发行固定收益凭证规模增加
拆入资金	13,200.00	40,800.00	-67.65	同业拆借和转融通融入资金规模均减少
衍生金融负债	0.00	0.17		

卖出回购金融资产款	1,228,649.62	550,458.44	123.20	债券回购业务规模增加
代理买卖证券款	718,798.84	392,917.89	82.94	市场行情好，客户交易规模增加
应付职工薪酬	24,632.04	9,444.78	160.80	计提年终绩效奖金
应交税费	11,285.49	8,659.03	30.33	计提的企业所得税增加所致
应付款项	2,667.76	820.29	225.22	应付清算款增加
应付利息	5,726.57	1,358.75	321.46	2015年开始发行短期融资券，期末应付短期融资券利息增加
递延所得税负债	5,106.40	4,033.99	26.58	金融资产公允价值变动类应纳税暂时性差异增加
其他负债	316,636.41	138,939.45	127.90	合并结构化主体金额增加

截至 2015 年 12 月 31 日，公司资产总额 299.82 亿元，同比增长 94.62%；从公司资产规模结构分析，其中货币资金、买入返售金融资产、可供出售金融资产、融出资金、长期股权投资、固定资产、无形资产等项目的增幅较大。

公司负债总额 254.61 亿元，同比增长 114.01%，公司举债所融资金均为短期流动性资金，主要配置于两融业务融出资金以及固定收益业务买入返售金融资产和可供出售金融资产等。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资情况

报告期内，公司新增投资中证机构间报价系统股份有限公司 5,000 万元，占该公司总股本的 0.66%；新增投资兰州农村商业银行股份有限公司 24,300 万元，占该公司总股本的 1.82%；向华龙期货股份有限公司增资 8,103.26 万元，目前该公司增资事项尚在进行中。

2、主要控股公司情况

（1）金城资本管理有限公司

金城资本管理有限公司系公司全资子公司，成立于 2012 年 4 月 7 日，注册资本 26,150.00 万元，经营范围为使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其他业务。目前设立并管理甘肃生物医药产业创业投资基金、甘肃现代农业产业创业投资基金、金城新三板股权投资基金、甘肃省养老服务产业发展基金等多支股权投资基金，管理基金总规模近 50 亿元。

（2）华龙期货股份有限公司

华龙期货股份有限公司成立于 1992 年 11 月 12 日，注册地甘肃兰州，注册资本 13,000.00 万元，公司持股比例为 97.18%。2015 年 11 月 13 日，华龙期货在新三板挂牌上市，股票代码 834303，成为全国第四家登陆新三板的期货公司；获得中金所“会员进步奖”、大连交易所“优秀研发团队奖”等多项荣誉。

3、参股公司相关情况

（1）华商基金管理有限公司

华商基金管理有限公司是一家经中国证监会批准设立、为客户提供专业理财服务的资产管理机构，公司持股比例为 46%。华商基金以“诚为本，智慧创造财富”为公司发展理念，以“优化资源配置，助力企业成长，为投资者创造财富”为使命，坚持奉行“诚信、专业、合作、进取、责任”的核心价值观，致力于成为值得信赖、受人尊敬的资产管理公司，努力把华商基金打造成为广大投资者信赖的基金品牌。华商基金旗下管理的产品覆盖了多种基金类型，均取得了较好的投资业绩。公司资产管理规模大幅增长，市场影响力迅速提升，综合实力快速提高，在投资研究、市场开拓、客户服务等方面表现出良好的发展势头，得到了越来越广泛的关注和认同。已成为广大投资者信赖的基金品牌，连续多年获得基金行业金牛大奖。

（2）甘肃股权交易中心

甘肃股权交易中心是经甘肃省人民政府批准设立的甘肃省内唯一一家可从事非上市企业股权、债权融资、转让交易、融资产品创新、企业培育的区域性股权交易市场，注册资本 2.2 亿元，公司持股比例为 34.09%。年内培育挂牌企业 2,309 户，登记托管企业 1,049 户，累计托管总股本 623 亿元；年内完成挂牌企业 1,068 户，累计企业挂牌市值 676 亿元；年内通过股权融资、发行私募债、特定资产收益权等融资方式累计为企业实现融资 141.6 亿元；

（3）甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司

公司成立于 2014 年 11 月 10 日，注册资本 1,000 万元，公司持股比例 49%，注册地为甘肃兰州，经营范围为：资产管理（含基金管理）；股权投资（以自有资金及委托管理的政府战略性新兴产业发展专项配套资金或其他资产投资），具体投资方式包括新设企业、向已设立企业投资；受托基金投资管理；投资业务；投资咨询业务；为企业提供管理服务业务。

（六）外部环境的分析

1、证券行业发展现状

我国证券行业经历了 20 多年的发展，取得了举世瞩目的成就，一是资本市场规模快速增长。在融资总额、上市品种、交易市值、成交金额等方面已经成为全球主要市场之一。二是多层次资本市场建设快速推进。我国多层次资本市场建设取得了重大进展，在有效推动场内市场治理改革的同时，涵盖新三板、区域股权市场和证券公司柜台市场的多层次市场体系已经初步建立。三是市场投融资需求双向扩容。中国经济快速发展，随着居民投资与理财需求持续增长，证券公司的零售客户结构也正发生显著变化，呈现从个人股票投资者转向高净值的财富管理需求者的趋势。四是交易品种日益丰富。在股票、债券、期货等大类市场中不断加快新品种的推出。在股票市场上先后启动股票约定购回、股票质押回购、个股期权和沪港通等业务；债券市场上，除极大丰富了发债主体类别外，在债券品种结构上还推出了可交换公司债、资产证券化、中期票据、短期融资券、非公开定向债务融资工具等一系列新品种；期货市场上，上海、郑州、大连等几大国内期货交易所集中推出石油沥青、动力煤、粳稻、胶合板、纤维板、铁矿石、鸡蛋、焦煤等商品期货品种，股指期货和国债期货，使得证券投资的链条日益完整，也为券商的发展奠定了基础。五是证券公司抗风险能力提升，盈利结构日趋改善。随着证券市场不断完善，我国证券公司发展进入了健康有序的上升期。同时，随着证券公司资本的不断积累，其相应的抗风险能力也明显提升。

2、证券行业竞争状况

目前，证券行业尚处于发展时期，资产规模、盈利水平以及业务空间同银行业和保险业相比，在整个金融体系中还显得弱小。在深化金融改革的大背景下，证券行业面临的竞争越来越激烈。一是国内券商盈利模式单一，同时还要面临着境外大行的竞争挑战。二是国内商业银行、保险公司、信托公司、P2P 平台和互联网巨头等机构迅速向证券业渗透，在财富管理、创新融资方式、投资管理服务等领域与券商形成直接竞争。三是互联网技术和互联网精神对传统金融的影响日益增加，证券公司目前业务供给无法满足微观主体的金融需求，对促进资源配置的作用有限，在移动互联网时代面临着互联网金融的竞争挑战。

3、证券行业发展机遇

（1）资本市场发展空间广阔

目前，我国资本市场仍属于新兴市场，根据 Wind 资讯统计，2014 年，我国直接融资/社会融资规模为 17.18%，其中企业债券净融资额/社会融资规模和非金融企业境内股票融资/社会融资规模分别为 14.51% 和 2.65%，股票市场总市值/GDP 也仅为 58.53%。同时，场外市场和金融衍生品市场尚处于培育发展之初。为提高资本市场服务实体经济的能力，实现资本市场与我国经济和社会的协调发展，我国多层次资本市场体系建设将持续推进，股票市场、债券市场规模不断扩大、运行机制逐步完善，金融衍生品市场、场外市场将得到大力发展，这都将为中国证券业快速发展提供更为广阔的施展舞台和发展空间。

（2）产业政策支持导向明确

党的十八届三中全会审议通过的《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决议》明确指出，“健全多层次资本市场体系，推进股票发行注册制改革，多渠道推动股权融资，发展并规范债券市场，提高直接融资比重”。政府对于金融服务业和资本市场的大力支持为证券行业快速发展提供了重要保障。在全面深化改革，发展金融机构、金融市场和金融服务业，显著提高直接融资比重的产业政策支持下，我国证券业将迎来创新发展的良好机遇。

（3）监管政策鼓励创新发展

鼓励创新发展的监管政策为中国证券业转型发展创造了良好的机会。在放松管制、鼓励创新的政策引导下，证券公司传统业务空间得到了进一步拓展，创新业务内涵将进一步丰富，证券公司创新转型的发展方向和实践途径将进一步明确，证券公司中介功能和服务实体经济的能力将不断增强。证券行业正处于深化改革的时期，其核心本质是资本中介。一是在产业结构调整过程中有大量并购重组等业务需要；二是随着社会财富的积累，有很强的财富管理需要；三是企业和家庭对金融产品的定价和风险管理有着持续增长的需求。因此，我国的证券行业将迎来了最好的发展时期。

（七）竞争优势分析

1、行业地位

经过多年发展，公司综合实力显著提高，在证券行业中的地位明显提升。根据证券公司分类结果，在 2013 年、2014 年和 2015 年的证券公司分类评级中公司分别被评为 CCC 级、BBB 级和 A 级。

截至 2014 年 12 月 31 日，华龙证券主要经营指标在参与统计的全国 120 家证券公司中排名如下：

经营指标	总资产	净资产	营业收入	营业收入 增长率	净利润	净利润 增长率
排名	60	60	59	52	61	45
经营指标	净资产 收益率	成本 管理能力	单位 人均创利	净资本	净资本 收益率	公司财务 杠杆倍数
排名	34	42	40	76	7	32

2、公司的竞争优势

(1) 良好的股东背景，多元化的股权结构

公司的主要股东为省政府国资委、上市公司、大型国企和享誉国内外的民营企业，省属国有资本占总股份的 52%，省外大型企业投资占股份的 48%，已经初步具备了混合所有制的性质。作为甘肃省政府控股的唯一一家综合类证券经营机构，公司得到了地方政府的大力支持，在甘肃乃至西部资本市场发挥着越来越重要的作用。同时，多元化的股权结构使公司的经营兼具国企的稳健与民营的灵活，为公司的长远发展奠定坚实的基础。相对分散的股权为规范的法人治理提供了有利的条件，公司形成了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的科学规范、权责明确、协调运转、有效制衡的完善的法人治理结构，有效地控制了各项经营风险。

(2) 机构布局合理，区域优势明显

公司在北京、上海、深圳、重庆、杭州、无锡、合肥、乌鲁木齐、西安等金融中心城市以及省内各地州市设有 10 家分公司及 56 家证券营业部，是甘肃省唯一一家在全国广泛设立营业网点跨地域开展业务的机构。公司总部在兰州，是唯一的管理总部在西北地区的综合性证券公司，牢牢把握区域经济发展及资本市场快速发展带来的契机，对各项业务进行了针对性布局。经过多年的不懈努力，公司已在经纪业务与投资银行业务方面形成了非常强的区域优势。保持了甘肃辖区绝对优势地位，省内综合排名前十位的优秀证券营业部公司占据半数以上。借助国家“一带一路”战略的实施，未来公司将迎来快速发展的政策机遇和历史机遇。

(3) 业务牌照齐备，专业能力突出

公司是综合类全牌照证券经营机构，可在全国开展证券交易、企业上市保荐股票承销、企业债券发行、投资咨询、资产管理、直接投资、基金管理等业务。主发起设

立华商基金管理公司和甘肃股权交易中心，控股华龙期货公司和金城资本管理公司，已初步形成了集证券、基金、期货、直接投资为一体的金融控股集团的雏形。公司投行业务形成了独具特色的核心竞争优势和品牌影响力，是国内首批成功保荐企业在创业板上市的 17 家证券公司之一。公司固定收益业务聚集了一批债券发行、投资管理的专业人才，已成为国内重要的、具有一定影响力的债券承销机构。公司主发起设立的华商基金公司投资业绩连续多年保持行业前列，连续多年荣获基金行业最高奖项“金牛奖”，已发展成为国内知名的基金管理公司。

（4）良好的成本管控能力

多年来，公司财务坚持收支两条线管理，加强费用控制，集中管理，在收入和利润水平大幅增长的情况下，各项业务支出费用得到有效控制，按照中国证券业协会公布的数据，公司总资产收益率、净资产报酬率、成本费用利润率均处于行业前列。

（5）优秀的管理团队和人才队伍

公司专业人才齐备，本科以上学历员工超过 90%，其中硕博士以上学历人数达 26%，具有中国证券业协会注册的证券投资顾问 406 人，是国家教育部和科技部批准设立的博士后定点工作站。从业人员均具有证券从业资格。公司积极推动市场化的用人机制和分配激励机制，以人为本，吸引了一批优秀而敬业的经营管理人员和金融服务专家团队。公司核心骨干和专业干部近几年没有出现流失，团队凝聚力和向心力大幅提高。

（6）业务经营优势

公司的主要业务收入来自于经纪业务、投资银行业务、证券自营业务和资产管理业务。四类业务的主要优势如下：

在经纪业务方面，公司树立了专业投资顾问服务品牌。随着国内金融市场的快速发展，投资者对于综合金融理财需求不断提高，投资顾问在客户综合金融产品配置中的作用越来越重要。公司高度重视投资顾问队伍建设，公司投资顾问占经纪业务从业人员的比例超过 30%。2013 年以来在中国证券报、证券时报、中证网、新浪网、腾讯网、全景网等组织的全国投资顾问大赛中，公司投资顾问团队及投资顾问个人分别获得 23 个奖项。2010 年中国证监会发布《证券投资顾问业务暂行规定》，公司将投资顾问业务确立为经纪业务的核心战略。自 2010 年起公司与天相投顾公司开展为期 2 年的证券投资顾问系统培训，自 2013 年至今与博览财经公司开展为期 3 年的投资顾问培训。

公司累计组织投资顾问培训 16 批次、451 人次，对公司具备投资顾问执业资格的人员进行了 100% 的全覆盖培训。

在投资银行业务方面，华龙证券自 2001 年底便取得了主承销商资格，当时拥有 4 条通道，在行业内属于中等规模。2004 年保荐制度实施以来，华龙证券也是首批具备保荐资质的机构。10 多年来的全业务链投行业务经营，使得华龙证券投行具备全面开展各项投行的丰富经验，具备全面服务各类不同类型和规模的客户的投行服务能力，形成了一支忠诚可靠、团结奋进、踏实勤干的投行团队。

在资产管理业务方面，权益类产品投资能力较强，凭借优秀的投资业绩，公司荣获《中国证券报》2014 年度“金牛券商集合资产管理人奖”，业务产品“金智汇灵活配置”荣获“2014 年度金牛券商集合资管计划”。2014 年 7 月上旬，《投资时报》对 2014 年以前成立的股票型和混合型集合理财产品进行了统计，剔除 6 月份没有披露净值的产品后，最终得到 494 只产品的业绩排名，再将产品收益率按公司平均，形成“投资时报 券商资管投资能力榜”。根据该排名榜，在纳入榜单的 62 家券商中，华龙证券跻身三甲，产品平均收益率为 24.87%。

3、公司竞争劣势

（1）净资本规模有待提高

目前中国证监会实施以净资本为核心的风险控制监管，净资本规模成为决定我国证券公司业务规模和盈利水平的重要因素。经过多年的发展，公司的综合实力和资本规模有了很大的提高。但是受制于融资渠道的限制，与业内已经上市的大型证券公司相比，公司的净资本规模仍不能满足业务发展需要。

在日益激烈的市场竞争中，净资本规模不足直接影响了公司传统业务规模扩大、创新业务布局和盈利水平提升，在较大程度上制约了公司发展。公司将有效利用资本市场，多渠道补充净资本，进一步提高本公司的竞争能力。

（2）网点布局待进一步优化

公司在全国范围内营业部网点较少，大部分省、市、自治区、直辖市未实现营业网点覆盖，阻碍了公司经纪业务在全国范围内的进一步发展。公司将逐步扩大营业网点的覆盖范围以促进公司在全国范围内的发展。

（八）持续经营评价

报告期内，公司法人治理结构健全，经营管理层稳定，公司经营业务未发生重大变化，创新业务开展有序，经营状况持续稳定，营业收入、营业利润等财务指标保持稳定增长，且不存在导致对公司未来持续经营产生重大影响的事项或情况。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

当前，证券公司传统业务竞争日益加剧，迫使证券公司逐渐走向差异化竞争，聚焦于自己的有竞争力的特色金融服务上。证券行业发展的主要趋势如下：

1、以创新业务发展为核心

随着融资融券、股指期货、股指期权、投资顾问、股票约定购回等创新业务的推出，以及直接投资、资产证券化等业务的发展，创新业务的盈利水平高、增长速度快，明显地有利于改善证券公司业务结构，摆脱同质化竞争的威胁，提升整体的竞争力，因此，促使证券公司纷纷转向以创新业务为发展核心，实现盈利模式的多元化。

2、扩充资本发展资本中介业务

在以净资本为核心的监管体制下，证券公司亟需通过扩充资本实力来发展创新业务，以满足创新业务对净资本的监管要求，逐步建立竞争对手所不具备的竞争优势。快速增长的融资融券业务、约定购回证券交易业务、直投业务、自营业务等创新业务消耗了大量资本，也迫使证券公司纷纷扩充资本以满足金融市场发展的需求。

3、国际资本加速进军国内证券市场

处于快速成长期的中国资本市场吸引了众多境外金融机构。《外资参股证券公司设立规则》实施后，国际投资银行陆续在中国设立合资证券公司，合资证券公司队伍不断扩容，本土证券公司与拥有雄厚实力的国际投资银行展开了正面竞争。

4、经纪业务定位分化

经纪业务是证券公司的核心业务之一，在市场竞争的冲击下和创新业务发展的需求下，我国证券公司的经纪业务定位逐渐分成三种主要类型：一是以中信证券为代表的证券公司在国内聚焦于机构客户，大力发展资本中介业务；二是以海通证券为代表的证券公司聚焦于个人客户，大幅度扩展全国网点；三是以西南证券为代表的证券公司聚焦于公司总部所在地的本地业务。

5、互联网金融的兴起

互联网和大数据的技术变革开始渗透到了金融行业的每一角落，不仅仅是降低了金融交易成本，克服了许多空间和时间上的障碍，而且还带了新的客户体验，并且，降低竞争门槛，促使了金融产品的创新、金融服务的创新以及商业模式的创新，彻底地改变了证券公司的经营模式。

（二）公司发展战略

1、总体战略

公司总体发展战略是：以经纪、投行和资产管理等卖方业务为主体，以资本型中介业务和资本投资业务为两翼，以创新业务为驱动，加强研究、人才、IT 和合规风控四根支柱建设，通过境内外机构整合、业务联动，把华龙证券建设成为国内一流、有特色服务的金融控股集团。

2、主要业务的战略定位

（1）经纪业务

经纪业务战略定位是继续坚持以客户需求为导向，持续创新为手段，互联网业务发展为方向，专注发展核心金融中介服务，进一步提高经纪业务的市场份额和盈利能力；通过营业部的战略布局和管理转型，架构多层次网点体系，提供金融产品、融资服务及财富管理等增值服务；同时推进营业部线上线下运作的经营模式，构建集营销、服务及业务办理为一体的互联网业务发展平台。

（2）投资银行业务

投行业务按照“纵深化、专业化、多元化”的发展战略，以多种方式提高业务创收能力和项目资源储备，通过发挥公司平台的整体实力来树立口碑，打造公司投行品牌的核心竞争力，形成自身的投行业务优势领域。纵深化、专业化主要体现在业务范围围绕选定的行业（如农业、信息技术、环保节能、高端装备制造行业等）精耕细作，力争将投资银行业务打造成为西部地区的头号融资专家、并购专家、行业专家和管理咨询专家，并在相关行业树立出一面旗帜。多元化主要指要摆脱过度依赖单一的承销保荐收入，树立大投行的概念，通过多种方式提高业务创收能力，特别是要充分利用资本性收益来改善投行的盈利模式。

（3）固定收益业务

固定收益业务战略定位是在债券发行方面形成省内垄断地位，在全国培育多个有竞争优势的核心区域；在债券交易投资方面，要具备一流的风险控制能力和价值发现

能力，投资领域逐步由债券和可转债投资向 FICC 延伸，通过合理使用股指期货、国债期货和利率互换等金融衍生工具，对股票和固定收益类证券实施套期保值，探索出固定收益业务低风险盈利模式。

（4）证券投资业务

证券投资业务战略定位是培养真正的证券投资实践专家团队，不断完善以结构化产品为核心的分布式投资策略自营模式，除投资传统的股票、债券、基金外，逐步推进套期保值、个股期权、股指期货、权益收益互换、利率互换等业务投资。

（5）直接投资业务

直接投资业务战略定位是以直接投资基金管理业务为重心，以各类财务顾问业务为补充，以风险控制与防范为生命线，全面推进资本市场创新业务，在资本与实体经济的优化配置中稳步发展。

（6）资产管理业务

资产管理业务战略定位是在不断提升各类账户的投资管理水平、保持良好的投资业绩的基础上，一方面积极申请公募基金管理业务资格；另一方面在大资管混业竞争背景下打造差异化竞争优势，继续大力拓展以银行、保险、企业年金、社保基金等大型机构客户为主要服务对象的定向资产管理业务；注重产品创新，持续推出适合高净值投资者需求的集合资产管理计划。

（三）经营计划或目标

2016 年，国际、国内经济环境复杂多变，一方面世界经济复苏缓慢、再平衡艰难，美国加息预期引发新兴市场动荡、大宗商品低迷；另一方面国内供给侧改革坚定推进，经济下滑压力将加大。内外因素的叠加有可能使市场波动加大，黑天鹅事件多发，信用风险事件频出，不确定性大幅增加。因此，防范风险应是工作的重点，2016 年公司经营工作的主基调为“稳健与变革”：1、在公司层面，资产配置时不激进，中性、稳健，适度均衡配置；各业务板块无论一级市场、二级市场，不论权益融资、债务融资，在权衡风险与收益时，更多的、更细致地评估风险因素，更加重视风控措施，业务品种、业务规模与风险识别能力、风险承受能力相匹配。2、抓住公司被列为国企改革试点的机遇，推进体制机制变革。

具体业务方面，一是进一步优化经纪业务收入结构，探索新业务模式，逐步实现

经纪业务转型。二是加强市场开拓，优化业务结构，探索投行全产业链发展模式。三是积极探索业务创新，注重风险防控，实现固定收益业务稳步增长。四是拓展业务品种，改革管理体制，实现资管业务上台阶。五是严把项目风险，加强基金投后管理，不断丰富基金类型。六是加快建设投资队伍，努力提高投资能力。七是积极发展托管业务，增加新的收入来源。八是全力支持华商基金、华龙期货、股交中心做大做强做优，深化公司金融控股集团战略。

（四）不确定性因素

作为与资本市场联系最紧密的行业，我国证券行业的业务模式和盈利结构与资本市场的表现呈现较强的相关性。资本市场可能受到国家宏观经济政策、市场发展程度、国际经济形势和全球金融市场等因素的影响，存在较大的不确定性和较强的周期性风险。上述因素对公司的经纪业务、投资银行业务、自营业务、资产管理业务以及其他业务的经营和收益都会产生直接影响，并且这种影响还可能产生叠加，进一步放大经营风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、证券市场周期性变化导致的盈利风险

现阶段，全球经济面临重大的结构性调整，我国宏观经济在持续高速增长后，也处于经济增长转型过程中，外部环境因素直接影响着我国证券市场的整体走势和成交量的活跃程度。作为与资本市场联系最紧密的行业，我国证券行业的业务模式和盈利结构与资本市场的表现呈现较强的相关性。资本市场可能受到国家宏观经济政策、市场发展程度、国际经济形势和全球金融市场等因素的影响，存在较大的不确定性和较强的周期性风险。

若未来证券市场处于较长时间的不景气周期，或证券市场出现剧烈波动的极端情形下，公司的盈利水平可能出现较大波动或显著下降。

公司将进一步加强对市场不确定性和周期性的研究，根据法律法规的规定，适度协调公司各个业务线的良性发展，提前布局不同经济周期的发展策略，确保公司稳步

发展。

2、行业竞争风险

近年来，我国证券业正在加快业务产品创新和经营模式转型。与此同时，行业管制逐步放松、对外开放不断推进、金融综合经营趋势演变和互联网金融快速发展等诸多因素，正在推动证券业的竞争环境发生明显变化。不仅其他证券公司可能通过更雄厚的资金实力、更多元化的产品和服务或者更先进的信息技术系统，让公司面临一定的竞争压力，商业银行、保险公司和外资金金融机构等竞争对手也可能通过对产品和服务创新向证券公司的传统业务领域渗透，在某些领域与公司形成有效竞争。如果公司不能有效应对行业竞争环境的变化，公司的市场份额将可能受到其他市场参与者的挤压，从而给公司的经营带来较大的风险。

为应对市场所带来的竞争风险，公司一方面将借助资本市场的融资渠道，扩大公司资本规模，提升竞争力，加强相关新产品与新业务的拓展。另一方面，公司将加强市场研究，扩大研究范围，深入挖掘行业银行、保险公司和外资金金融机构所主导的产品与服务，以此不断完善自身业务，适应竞争变化。

3、经营及业务风险

目前，证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、证券信用交易业务、资产管理业务在公司收入和利润来源中占据较高比重，公司在开展上述业务的经营活动中将面临相应的经营及业务风险。

1) 证券经纪业务风险

公司证券经纪业务主要面临市场交易量波动和交易佣金率变化的风险；与此同时，行业管制放松带来的网点数量增加、非现场开户的快速发展以及“一人一户”限制的全面放开，也都在对公司证券经纪业务经营产生重大影响，如公司不能有效应对，将可能给公司带来经营风险。

2) 证券自营业务风险

公司证券自营业务主要包括权益投资与固定收益投资。证券自营业务面临的主要风险包括市场风险、决策风险、投资对象特定风险等。目前，我国证券市场尚处于发

展完善阶段，投资者缺乏足够的对冲机制和风险管理手段，市场波动较大、系统性风险较高。公司在进行投资决策时，亦可能因证券投资品种及交易对手选择不当、证券买卖时机把握不准、资产配置不合理等决策失误导致投资收益率下降甚至投资本金遭受损失的风险。投资对象方面，公司权益性投资可能因上市公司运作不规范、信息披露不充分等导致相应的风险；债券投资可能由于发行人主体违约、信用评级下降导致价值下跌而面临信用风险。

3) 投资银行业务风险

投资银行业务面临的风险主要包括与证券承销和保荐业务相关的发行市场环境风险、保荐风险、承销风险等风险。市场风险方面，公司存在因为发行市场发生变化，导致收入大幅波动的风险；保荐风险方面，若个别项目因专业人员未能勤勉尽责、信息披露不充分、持续督导工作不到位等过失受到监管机构处罚、引起法律纠纷导致赔偿责任保荐责任，公司的投资银行业务可能面临一定的保荐风险；包销风险方面，公司在发行承销过程中可能因市场变化而被动承担大比例包销责任，从而导致相应风险。

4) 证券信用交易业务风险

公司通过自有资金、依法筹措的资金或证券为符合条件的客户提供融出资金及融出证券，并供其进行证券交易。融资融券利息收入存在一定的波动性。一方面，证券信用交易业务正处于高速发展阶段，若公司未能在激烈竞争中保持和扩大市场份额，拓展优质客户，或者资金储备不足，可能存在证券信用交易业务萎缩，收入下降风险；另一方面，在证券信用交易业务开展过程中，公司面临市场价格急剧下跌导致流动性萎缩的市场风险，存在因信用交易客户无法履约而导致资金损失的信用风险，以及因市场利率波动而导致利息净收入减少的风险等，从而可能对公司业绩形成负面影响。

5) 资产管理业务风险

首先，公司资产管理业务按资产管理净值的一定比例收取管理费用，部分集合资产管理计划和定向资产管理计划可能收取事先确定的绩效报酬或者奖励佣金。资产管理业务的投资绩效不仅影响公司管理资产的规模，还是公司争取和留存资产管理客户的重要影响因素。在市场行情出现大幅波动或显著下滑的情况下，证券公司资产管理业务投资业绩可能普遍下滑，甚至可能导致资产管理计划面临清盘，从而减少证券公

司资产管理业务的收入规模。同时，我国投资品种和对冲策略的不足等因素，也可能制约公司资产管理业务为客户提供更高且稳定回报的能力，从而使公司资产管理业务面临投资业绩欠佳的风险。同时，公司以自有资金认购部分资产管理计划的劣后级份额，增大了公司的风险敞口，公司自有资金的投资回报将有所降低甚至遭受本金投资损失。如公司资产管理产品投资的其他投资标的出现损失，公司可能面对资产管理计划投资者集中要求赎回资产管理计划份额，从而使公司面临流动性风险，以及使用自有资金弥补该等损失而造成的风险。

其次，如果公司资产管理业务投资人员缺乏专业研究与判断能力导致整体投资决策不当、未按照公司合规风控部门的要求落实业务管理及风险管理措施或公司内部控制措施未能得到有效执行，可能影响客户资产的收益甚至造成损失。此外，公司的资产管理业务面临激烈的市场竞争，同质化的竞争产品不仅来自其他证券公司，基金公司、信托公司、银行等金融机构向市场提供的替代产品对公司的资产管理业务也形成一定程度的竞争。因此，未来公司若无法在产品设计、渠道拓展等方面取得竞争优势，公司的资产管理业务可能会面临不利影响。

6) 证券创新业务风险

证券创新业务是证券公司经营业绩爆发式增长的重要动力，也是证券公司发展的必备条件。证券业务的创新能够有效提高证券公司的盈利能力和盈利水平，提升品牌和核心竞争力；同时也可以丰富交易品种、活跃市场，增加证券公司营业收入。创新业务对证券公司的资本规模、风险控制能力提出了较高的要求。未来公司若不能在资本积累、业务经验、人才储备、管理水平等方面为创新业务提供足够的支撑，可能面临创新业务风险，从而影响公司的竞争力。

7) 区域集中风险

券商行业开展经纪业务的主要载体为各证券营业部，目前公司共拥有 56 家营业部，其中 37 家在甘肃地区，占到营业部总数的 66%，分公司 10 家，其中甘肃地区 5 家，占比 50%。存在对于单一地区依赖的风险。

针对上述证券行业存在的经营与业务风险，公司将合法合规作为应对各项风险的根本所在。公司通过加强对各部门业务人员合法合规以及道德规范的培养，长期树立

各部门以合法合规为导向的基本业务方向，防止出现任何违规行为导致的经营与业务风险。各部门新产品、新业务的开发、销售与管理都将围绕合法合规的基础点展开，公司通过对规范性的把控，确保在市场变更与发展中拥有自己的稳定客户群与合理收益。同时，由于经纪业务竞争的激烈，加之公司客户存在较大的区域集中性，一定程度上导致了公司在应对经纪业务竞争风险和区域集中风险上的薄弱。公司为此将借由全国中小企业股份转让系统的平台融资优势和推广效应，充分拓展除甘肃地区以外的证券市场，建立更多其他省份的分公司或营业部等分支机构，进而降低客户集中度和公司对固定区域客户的依赖性，从而使公司能通过更多的其他省份市场保障公司营业收入的增长。

4、财务风险

公司的财务风险主要集中在流动性风险和净资本管理风险上。公司在经营过程中，受宏观政策、市场变化、经营状况、信用状况或资产负债结构不匹配等因素的影响，可能导致公司面临不能按期偿付债务甚至经营难以为继的流动性风险。在中国证监会对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理的情况下，若公司财务状况无法满足净资本等风险指标的监管要求，将对公司的业务开展和经营业绩产生不利影响。

由此，公司将加强以净资本为核心的风险控制指标管理体系，实时监控核心监管指标的变化情况，保持与监管层的良好沟通，节制任何可能发生的财务风险。

5、核心人员流失的风险

证券行业是知识密集型行业，行业的竞争关键之一是人才的竞争。随着我国证券行业的快速发展，优秀证券专业人才已成为稀缺资源。公司在发展和壮大过程中引进和培养了较多经验丰富的高级管理人员和优秀专业人才，为公司的发展做出了巨大贡献。虽然公司为招聘、培训和使用优秀人才投入了大量资源，并建立了相关的薪酬福利政策，但在招聘和挽留该等人员方面，公司面临激烈的竞争。公司优秀人才的流失，将会对公司的经营管理和业务发展产生不利影响。

公司为防止核心人员流失，将强化人才管理体制，培育后备管理人才和核心业务骨干，加强对员工的合规培训与业务指导，保证骨干人员的福利政策。同时，公司也将大力开展人才招揽工作，通过有效的人才招聘取得，获取优秀的员工进入公司。

6、合规风险

合规风险，是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或有关规则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

为确保中国证券市场及证券行业的健康发展，中国证券业受到高度监管，证券公司在经营过程中须符合《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。未来如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临重大财务损失或者信誉受损的风险。

为避免公司受到监管处罚，公司将强化内部合规培训，注重对业务人员基础合规素质的培养。同时，由于公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司亦同步加强有关市场的合法合规制度培训，确保公司运营符合现有法律法规及市场规范的要求。

7、监管政策风险

证券行业属于国家特许经营行业，受到高度监管。我国已逐步建立起全方位、多层次、较为完善的证券行业监督管理体系，颁布并制定了一系列法律、行政法规、部门规章和规范性文件，对行业准入管理、业务监管和日常经营活动监管都进行了严格的规范。

随着我国证券市场的发展，证券行业监管体系将进一步完善。如果公司在开展相关业务过程中未能及时根据法律、法规及监管政策的调整或变化采取必要措施，可能面临因业务未及时调整而丧失业务机会；同时，如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机关采取监管措施，从而使公司面临重大财务损失或者信誉受损的风险。

公司将严格按照监管要求，报批需监管机构审批、核准或备案的事项，确保公司不受到任何监管处罚。

8、股东资格不能获监管机构批准的风险

依照《证券公司监督管理条例》等有关法律法规的规定，任何单位或者个人认购

或者受让证券公司的股权后，其持股比例达到证券公司注册资本的 5%，或者以持有证券公司股东的股权或者其他方式，实际控制证券公司 5% 以上的股权的，均应当经过国务院证券监督管理机构的批准。如果投资者持有公司的股份超过 5%，存在不能取得监管机构的批准，从而导致其投资目的落空的风险。

9、股份质押可能导致股权结构变化风险

截至 2015 年 12 月 31 日，广西远辰、阳光控股集团、扬州阀门、厦信投资、酒泉集团、正邦集团、厦门金融昌、新业资产及鸿星尔克所将持公司股份共计 88,273.92 万股办理了股权质押，质押股份比例占公司总股本比例为 40.12%。尽管公司股东因无法偿还相关债务的可能性极小，但如果因公司股东不能履行相应的还款义务，将可能导致公司股权结构发生变更。

为确保股东间稳定，公司将及时沟通各股东还款情况，降低任何因相关债务的清偿导致公司股权结构的发生重大变更的事件的发生。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
---------------------	---

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	见第五节重要事项“二、重要事项详情（一）重大诉讼、仲裁事项”
是否存在对外担保事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（二）公司发生的对外担保事项”
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	见第五节重要事

		项“二、重要事项详情（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	见第五节重要事项“二、重要事项详情（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况”
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（五）收购、出售资产事项”
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	见第五节重要事项“二、重要事项详情（六）对外投资事项”
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（七）企业合并事项”
是否存在股权激励事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况”
是否存在已披露的承诺事项	是	见第五节重要事项“二、重要事项详情（九）承诺事项的履行情况”
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（十）被查封、

		扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”
是否存在被调查处罚的事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（十一）调查处罚事项”
是否存在重大资产重组的事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（十二）重大资产重组事项”
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（十三）媒体普遍质疑事项”
是否存在自愿披露的重要事项	否	见第五节重要事项“二、重要事项详情（十四）自愿披露重要事项”

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额（元）	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
华龙证券公司诉重庆路北房地产开发有限责任公司、重庆晋榆地产（集团）股份有限公司、柯敬陶借款合同纠纷	136,158,524.09 元	3.01%	否	该事项发生在公司挂牌日之前，已在公开转让说明书中披露
总计			-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

2013年11月21日，公司正式发行华龙证券金智汇5号集合资产管理计划(分级)，共募集资金人民币150,051,570.90元，投资标的为平安信托公司发行的“平安财富*汇置81号集合资金信托计划”优先级份额，通过信托计划将募集资金贷给重庆晋榆地产股份有限公司，用于开发龙头寺地产项目。后因重庆晋榆地产股份有限公司及重庆路北房地产开发有限责任公司未按《信托借款合同》的约定履行还款义务，公司决定通过法律途径追偿，向重庆高法提起诉讼。2015年7月13日，重庆市高级人民法院出具《立

案通知书》（[2015]渝高法公执字第 00005 号），受理并开始执行华龙证券公司诉上述两家欠款单位及保证人柯敬陶借款合同纠纷一案。2015 年 9 月 10 日，重庆市高级人民法院出具《执行裁定书》（[2015]渝市法公执字第 00005 号），裁定查封登记在被执行人重庆路北房地产开发有限责任公司名下的位于重庆市北部新区高新园人和组团 M 标准分区 M-25-6\04 号地块的国有土地使用权（证号：115 房地证 2013 字第 1838 号面积 11983.3 平方米）及地上建筑物，查封期限三年。该案涉及金额 136,158,524.09 元,现仍处于执行阶段，公司多次与重庆市高级人民法院、市政府沟通，重庆市政府也在加强协调力度，目前各项执行工作稳步推进，虽然公司已采取相应的保全措施，但存在追偿不能完全偿付的风险。为此，公司聘请甘肃百诚资产评估事务所对上述抵押物进行了评估，评估价值为 108,879,291.83 元，基于谨慎考虑公司已计提相应减值准备。

（二）公司发生的对外担保事项

无

（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	期初占用资金余额（万元）	报告期占用累计发生金额（不含利息）	报告期偿还累计发生额（万元）	期末占用资金余额	占用形成原因
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人	1,998.00	-	1,998.00	-	甘肃省人民政府国资委为了重组整合省属国有企业占用
甘肃省国有资产投资集团公司		741.92		741.92		
甘肃省新业资产经营有限责任公司		599.95		599.95		往来款

上述实际控制人及其控制的企业占用公司资金发生原因为：甘肃省人民政府国资委为重组整合省属国有企业，要求华龙证券垫付相关资金；甘肃省国有资产投资集团公司、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会分别占用资金 7,419,166.67 元和 19,980,000.00 元；前述资金占用均发生在 2006 年，且已分别于 2015 年 7 月和 8 月收回。此笔资金占用未经董事会及股东大会批准。甘肃省新业资产经营管理公司以前年度存在占用公司资金 5,999,547.34 元，公司已于 2015 年 10 月收回该笔资金，此笔资金占用发生于公司挂牌前，未经董事会及股东大会批准。

前述发生于公司挂牌前，已在《公开转让说明书》之“第三节公司治理”之“八、

公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况”进行披露。挂牌日至 2015 年 12 月 31 日，不存在股东及其关联方占用公司资金、资产及其他资源的情况。

（四）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

本公司的关联交易遵循公平、公开、公允的原则，关联方交易协议的签订遵循平等、自愿、等价、有偿的原则。

（1）日常性关联交易事项

本年度公司发生的经常性关联交易情况见下表：

单位：元

关联方	关联交易内容	预计金额	发生金额
华商基金	基金代销手续费、席位租赁费	-	12,705,849.22

针对上述基金代销、席位租赁费关联交易开始于 2012 年，持续至报告期内，其中基金代销手续费按年签订框架协议，年度内当收费标准发生变化时签订补充协议；席位租赁费于发生时按此签订协议。但上述关联交易未履行董事会及股东大会审议程序，亦未在公开转让说明书或临时公告中披露。

公司已于 2016 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第七次会议中，补充审议前述交易，并发布 2016-013 号临时公告，并将提交 2015 年度股东大会审议。

除上述情形外，报告期期内公司不存在其他经常性关联交易。

公司集合资产管理业务按合同约定收取管理费和销售服务费，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费和销售服务费收益，并确认为当期收益。公开募集证券投资基金业务按合同约定收取认购费、申购费，按销售合同规定的比例计算应由公司享有的认购费、申购费收益，并确认为当期收益。以上收益的确认比例及标准均按照市场化的原则确认并收取，完全符合《证券投资基金销售销售管理办法》的规定，体现了合理、公允的费率标准。

（2）偶发性关联交易事项

公司于 2015 年 6 月份开始启动增资扩股工作，参与增资的股东按照配股方案向公司缴纳了配股资金。由于配股增资工作未能在预期时间内完成，为了充分保障股东收益，公司将配股资金专户所产生的全部收益对所有参与配股股东按配股资金到账日至 2015 年 12 月 15 日期间占用天数支付相应利息共计 29,465,059.36 元。上述关联交易未履行董事会及股东大会审议程序，亦未在公开转让说明书中披露。

公司已于 2016 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第七次会议中，补充审议前述交易，并发布 2016-019 号临时公告，并将提交 2015 年度股东大会审议。

（五）收购、出售资产事项

无

（六）对外投资事项

报告期内，为促进公司创新发展、加强银企合作，完善公司战略布局，提高公司资本收益，公司利用自有资金进行了部分对外投资。公司第一届第三次董事会及 2014 年度股东大会审议批准了关于向华龙期货公司增加投资的议案，同意公司向华龙期货公司增加投资 7,600 万元；公司第一届第三次董事会及 2014 年度股东大会补充审议并批准了关于向中证机构间报价系统股份公司投资的议案，同意公司向中证机构间报价系统股份公司投资 5,000 万元；公司第一届第六次董事会及 2015 年第三次临时股东大会审议通过了关于向兰州农村商业银行股份有限公司投资的议案，同意公司向兰州农村商业银行股份有限公司出资 2.43 亿元，认购 1 亿股。

（七）企业合并事项

无

（八）股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

（九）承诺事项的履行情况

公司主要股东已经出具了避免同业竞争的承诺函，公司全体董事、监事、高级管理人员已经出具了避免同业竞争及竞业禁止的承诺函，表示目前未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。并承诺为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，上述人员及其关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。报告期内，未发现违反上述承诺的事项。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

无

(十一) 调查处罚事项

公司报告期内无因违犯国家法律、行政法规、规章的行为，受到刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚；公司控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为；公司现任董事、监事和高级管理人员具备《公司法》规定的任职资格，不存在在报告期内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施的情形。

(十二) 重大资产重组事项

无

(十三) 媒体普遍质疑事项

无

(十四) 自愿披露重要事项

无

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

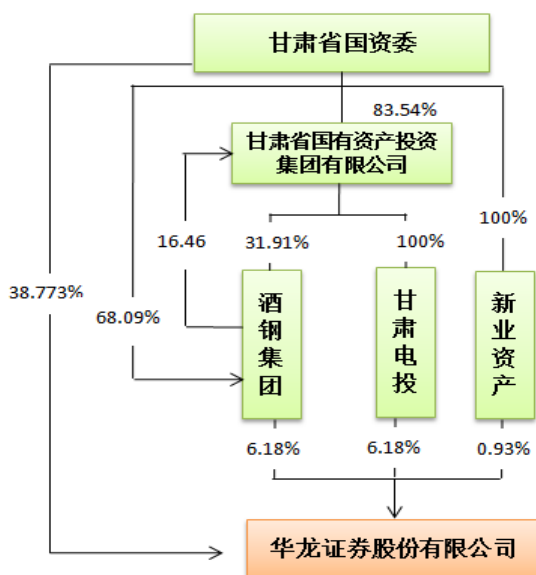
股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条 件股份	无限售股份总数			1,244,820,508	1,244,820,508	56.58
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条 件股份	有限售股份总数	2,200,000,000	100.00	-1,244,820,508	955,179,492	43.42
	其中：控股股东、实际控制人	853,015,225	38.77		853,015,225	38.77
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		2,200,000,000		-	2,200,000,000	
普通股股东人数						21

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数 (万股)	期末持 股比 例%	期末持有有限售 股份数量 (万股)	期末持有无限 售股份数量 (万股)
1	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	85,301.52	-	85,301.52	38.77	56,867.68	28,433.84
2	广西远辰投资集团有限公司	40,865.71	-	40,865.71	18.58	-	40,865.71
3	甘肃省电力投资集团有限责任公司	13,587.85	-	13,587.85	6.18	-	13,587.85
4	酒泉钢铁(集团)有限责任公司	13,587.85	-	13,587.85	6.18	-	13,587.85
5	江苏阳光控股集团有限公司	10,216.43	-	10,216.43	4.64	10,216.43	-
6	晶龙实业集团有限公司	10,216.43	-	10,216.43	4.64	-	10,216.43
7	厦门厦信投资集团有限公司	5,108.21	-	5,108.21	2.32	-	5,108.21
8	江阴澄星实业集团有限公司	5,108.21	-	5,108.21	2.32	-	5,108.21
9	江苏三房巷创业投资有限公司	5,108.21	-	5,108.21	2.32	-	5,108.21
10	鸿星尔克(厦门)投资管理有 限公司	5,108.21	-	5,108.21	2.32	-	5,108.21
11	厦门金融昌有限公司	5,108.21	-	5,108.21	2.32	-	5,108.21
合计		199,316.84	-	199,316.84	90.5986	67,084.11	132,232.73

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，甘肃省国资委与酒钢集团、甘肃电投存在股权持股关系。具体关系见下图：



二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-

优先股总计	-	-	-
-------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

公司的控股股东和实际控制人是甘肃省国资委，直接持有公司 38.77% 的股份。甘肃省国资委系甘肃省人民政府直属正厅级特设机构，甘肃省人民政府授权甘肃省国资委代表国家履行出资人的职责，法定代表人李沛兴。甘肃省国资委通过酒钢集团、甘肃电投、新业资产公司间接持有华龙证券 13.29% 的股份。甘肃省国资委直接间接合计持有华龙证券 52.06% 的股份。

四、股份代持情况

无

五、股权质押情况

报告期末，广西远辰投资集团有限公司、江苏阳光控股集团有限公司、扬州双良阀门有限公司、厦门厦信投资集团有限公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、正邦集团有限公司、厦门金融昌有限公司、甘肃省新业资产经营有限责任公司、鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司所持公司股份存在质押，具体情况如下：

序号	出质人	质权人	出质股权数额 (万股)	质权设立时间
1	远辰投资	中国长城资产管理公司兰州办事处	22,000.00	2015.12.11
		德阳银行股份有限公司成都分行	7,000.00	2015.12.15
		广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）	11,000.00	2015.7.10
		郭远祥	865.71	2015.6.29
2	阳光控股集团	南昌银行股份有限公司苏州分行	10,000.00	2014.9.11
3	扬州阀门	兰州银行股份有限公司兴天支行	4,000.00	2015.6.30
4	厦信投资	兴业国际信托有限公司	5,000.00	2015.10.08
5	酒钢集团	中粮信托有限责任公司	13,300.00	2014.7.28
6	正邦集团	中信银行股份有限公司南昌分行	3,000.00	2015.1.8
7	厦门金融昌	中铁信托有限责任公司	5,000.00	2015.2.9
8	新业资产	上海浦东发展银行股份有限公司兰州分行	2,000.00	2015.8.14
9	鸿星尔克	中航信托股份有限公司	5,108.21	2015.9.16
合计			88,273.92	/

此外，2016 年 1 月，公司股东福建南泉集团有限公司将 1,800 万股，质押给国家开发银行股份有限公司。2016 年 3 月，公司股东广西远辰投资集团有限公司将质押给广西西瑞添富投资管理中心（有限合伙）11,000 万股和郭远祥的 861.71 万股的两笔股权进行解质押。

上述股份质押情况发生于公司申报挂牌前，已在《公开转让说明书》中“第一节基本情况”之“五、公司控股股东、实际控制人、股东的基本情况”之“（四）股份

是否存在冻结、质押或其他争议情况”中进行披露。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

无

二、报告期内债券及其他融资情况

（一）短期融资券发行情况

2015 年完成第一期短期融资券的发行，具体情况如下：

短期融资券名称	发行时间	发行规模	发行利率%	兑付时间
2015 年第一期短期融资券	2015-10-21	11 亿元	3.10%	2016-1-20

（二）两融收益权转让融资情况

为满足业务发展需要，公司联系银行等金融机构多渠道通过两融收益权转让融资，年末两融收益权转让融资余额为 11 亿元。

（三）发行固定收益凭证融资情况

2014 年 10 月 28 号，公司第一届董事会第一次会议审议通过了发行短期融资券及收益凭证的议案，同意公司申请短期融资券和收益凭证，发行规模 12 亿元，同时授权公司管理层根据市场行情适时确定发行日期、利率及期限。2014 年 12 月 16 日，公司获得中国证券业协会开展柜台市场业务资格，在符合各项监管要求情况下，为支持业务的快速发展，公司通过滚动发行固定收益凭证融资，2015 年末余额为 10.87 亿元。

三、利润分配情况

（一）上年度利润分配方案执行情况

经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过每 10 股送 1 股的利润分配方案未在规定时间内完成，根据《挂牌公司信息披露及会计业务问答》规定，权益分派方案经股东大会审议通过后 2 个月必须实施完毕，如未能实施则须重新履行审议程序。因此，华龙证券 2014 年股东大会通过的 10 送 1 的送股方案已失效。

（二）本年度利润分配方案

经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2015 年度母公司实现净利润 109,072.58

万元，根据《公司法》和中国证监会的相关规定，按照净利润的 10% 分别提取盈余公积 10,907.26 万元、一般风险准备 10,907.26 万元和交易风险准备 10,907.26 万元。提取法定公积金和各项风险准备后，扣除公允价值变动影响净利润金额 1,186.57 万元，2015 年度公司可供分配利润为 75,164.24 万元，加前期未分配利润 35,610.02 万元，累积可供股东分配利润为 110,774.26 万元。

鉴于公司 2015 年实际经营和盈利情况，以及公司未来发展的良好预期，为回报股东，与所有股东共享公司经营成果，在符合利润分配原则，保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司 2015 年度利润分配方案为：每 10 股分配现金股利 1.85 元(税前)，同时，以 2015 年 12 月 31 日公司股本总数 2,200,000,000 股为基础向全体股东每 10 股送 2 股。

上述公司 2015 年度利润分配方案已经公司董事会决议通过，尚需股东大会审议通过后方能正式实施。

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
李晓安	董事长、党委书记	男	56	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否
蒋志翔	董事	男	53	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
李辉	董事	男	56	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否
孙丽红	董事	女	41	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
张正	董事	男	36	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
娄德全	董事	男	53	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
黄和爱	董事	女	52	硕士研究生	2015.4.26-2018.4.25	否
刘旺兴	职工董事	男	53	硕士研究生	2015.6.26-2018.6.25	是
郭伟	独立董事	男	51	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否
饶友玲	独立董事	女	51	博士	2014.10.28-2017.10.27	否
梁文科	监事长	男	60	本科	2014.10.28-2017.10.27	是
林必凤	监事	男	58	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
宁伟	监事	男	49	本科	2015.4.26-2018.4.25	否

刘廷先	职工监事	男	60	本科	2015.6.26-2018.6.25	是
胡海全	职工监事	男	44	本科	2015.6.26-2018.6.25	是
韩鹏	总经理	男	49	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
徐国兴	副总经理	男	40	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
苏金奎	副总经理、总会计师	男	48	本科	2014.10.28-2017.10.27	是
王小刚	副总经理	男	39	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
杨艳丽	副总经理	女	49	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
卢卫民	副总经理、合规总监、首席风险官	男	45	本科	2014.10.28-2017.10.27	是
陈武林	董事会秘书	男	47	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
董事会人数：						10
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事黄和爱任公司股东广西远辰投资集团有限公司副总裁、广西远辰地产集团常务副总裁，监事宁伟任公司股东广西远辰投资集团有限公司监察中心副总经理、法律顾问。董事蒋志翔任公司股东酒泉钢铁（集团）有限责任公司副总经理，董事李辉任公司股东甘肃省电力投资集团有限责任公司总经理，酒钢集团和甘肃电投均受甘肃省国资委控制。

（二）持股情况

无持股

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

（四）董事、监事、高级管理人员薪酬情况

1、董事、监事、高级管理人员薪酬发放情况

单位：万元

姓名	职务	应发金额（税前）	税后收入
娄德全	董事	62.17	48.08
刘旺兴	职工董事	55.35	43.31
郭伟	独立董事	14.29	12.00
饶友玲	独立董事	14.29	12.00

梁文科	监事长	62.45	48.28
刘廷先	职工监事	90.50	66.32
胡海全	职工监事	93.33	67.88
韩鹏	总经理	63.58	49.07
徐国兴	副总经理	58.22	45.32
苏金奎	副总经理、总会计师	58.94	45.83
王小刚	副总经理	57.69	44.95
杨艳丽	副总经理	55.21	43.22
卢卫民	副总经理、合规总监、首席风险官	56.45	44.07
陈武林	董事会秘书	157.80	101.37
合计		900.27	671.70

(备注：其中独立董事领取的为津贴)

2、董事、监事、高级管理人员薪酬政策

公司独立董事薪酬标准参照同行业公司薪酬水平以及公司实际情况确定，高级管理人员薪酬按照公司薪酬制度、所处地域以及经营情况确定。

(五) 董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

董事的基本情况

公司现任董事会成员共 10 名，其中独立董事 2 名、职工董事 1 名。董事成员的基本情况如下：

1、**李晓安**，男，1959 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1975 年 5 月至 1977 年 11 月，在甘谷县十里铺乡插队；1977 年 12 月至 1989 年 7 月，任天水拖拉机厂工人、工段长、车间主任、党委委员、团委副书记；1989 年 8 月至 1999 年 6 月，任天水市信托投资公司办公室副主任、主任、副经理、经理、党支部书记；1999 年 3 月至 2002 年 9 月，任天水市财政局副局长（正县级）、局长、局党组书记；2002 年 10 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限责任公司董事长（兼总裁）、党委副书记、党委书记，2005 年 9 月起，兼任华商基金管理有限公司董事长；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司董事长、党委书记，兼任华商基金管理有限公司董事长。

李晓安先生经 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司董事；经 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，被选举为公司董事长。李晓安先生任华龙证券董事的任职资格经中国证监会证监机构字[2004]74 号核准。

2、**蒋志翔**，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士学位，

高级工程师。1982年8月至1994年8月任酒钢钢铁研究所焦化室技术员、工程师、副主任、主任；1994年8月至1998年12月任酒钢原料处副处长；1998年12月至2001年12月任酒钢焦化厂厂长；2001年12月至2003年12月任酒钢宏翔投资有限公司责任公司经理；2003年12月至2005年12月任酒钢企业管理处处长；2005年12月至2009年8月任酒钢公司董事会秘书、副总经济师、发展规划部部长、经济研究中心主任、酒钢董事会战略发展委员会主任；2009年8月至今任酒钢公司副总经理。2007年7月至今任华龙证券董事。

蒋志翔先生经2014年10月28日召开的华龙证券华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司董事，其董事任职资格经甘肃证监局甘证监函字[2007]149号核准。

3、**李辉**，男，1959年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1980年5月至1983年6月，冶金部四冶企业公司财务科会计；1983年6月至2004年9月，任中国有色二十一冶财务处副处长、甘肃小三峡发电公司副总经理；2004年9月至2009年12月，任甘肃电投大容电力有限责任公司总经理、党委书记；2009年12月至2015年5月19日，任甘肃省电力投资集团公司副总经理、党委委员；2015年5月19日至今任甘肃省电力投资集团公司总经理。2014年10月至今，任华龙证券股份有限公司董事。

李辉先生经2014年10月28日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司董事，其董事任职资格经甘证监发字[2015]18号核准。

4、**孙丽红**，女，1974年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、注册税务师。1994年6月至1997年12月任河北省宁晋县晶隆半导体厂财务会计；1998年1月至2000年12月任河北省宁晋县供电有限责任公司财务会计；2001年1月至2004年12月任河北宁晋阳光电子工贸有限公司财务经理；2005年1月至2010年12月任晶龙实业集团有限公司财务经理；2011年1月至2012年12月任晶龙实业集团有限公司财务总监；2013年1月起任晶龙实业集团有限公司副总经理。

孙丽红女士经2014年10月28日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司董事，其董事任职资格经甘证监发字[2015]18号核准。

5、**张正**，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年9月至2007年10月任江苏阳光股份有限公司证券部职员；2007年10月至2014年7月任江苏阳光集团企业管理部部长助理；2014年7月至今任江苏阳光集团投资部部

长。

张正先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司董事，其董事任职资格经甘证监发字[2015]18 号核准。

6、**娄德全**，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1978 年 11 月至 1980 年 11 月，在天水市北道区麦积乡插队；1980 年 11 月至 1985 年 9 月，任天水红山厂技校厂团委书记；1985 年 9 月至 1988 年 5 月，任天水红山厂研究所项目负责人；1988 年 5 月至 2001 年 5 月，历任天水信托广场证券部经理、天水市信托投资公司副总经理；2001 年 5 月至 2008 年 11 月，任华龙证券有限责任公司副总裁；2007 年 8 月至 2014 年 10 月，任华龙证券公司党委副书记、董事，2009 年 9 月起，兼任华龙期货有限公司董事长；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司董事、党委副书记，兼任华龙期货有限公司董事长。

娄德全先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司董事，其董事任职资格经甘证监函字[2007]149 号核准。

7、**黄和爱**，女，1963 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师、中国注册会计师（CPA）、注册财务策划师（RFP）。1981 年 7 月至 1986 年 7 月，任北海市染织总厂会计、财务科长；1987 年 7 月至 1992 年 8 月，任北海石油化工厂办公室主任、计划科科长；1992 年 8 月至 1995 年 9 月，任深圳鹏基工业发展总公司北海公司综合部部长、中外合资北海雅苑旅业有限公司董事、总经理；1995 年 9 月至 2003 年 2 月，北海市财政局会计管理科科长、北海市政府采购中心（筹备处）负责人；2003 年 2 月至今，广西远辰投资集团副总裁、广西远辰地产集团常务副总裁。

黄和爱女士于 2015 年 4 月 26 日召开的华龙证券 2014 年度股东大会批准，被选举为公司董事，其董事任职资格经甘证监发字[2015]18 号核准。

8、**刘旺兴**，男，1962 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1984 年 7 月至 1994 年 8 月，在天水市委党校任法学教研室主任、行政处主任；1994 年 9 月至 2001 年 5 月，在天水市信托投资公司任监察室主任、信贷科科长、兰州东岗西路营业部总经理；2001 年 5 月至 2014 年 10 月，在华龙证券有限责任公司，历任兰州东岗西路营业部总经理，投资副总监，总经理助理兼组织部部长、人力资源总部总经理，纪委书记、工会主席；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司纪委书记、工会主席。

刘旺兴先生于2015年6月26日召开的华龙证券第三届第三次职工代表大会批准，被选举为公司职工董事。其董事任职资格经甘证监发字[2015]87号核准。

9、**郭伟**，男，1964年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年9月至1998年10月，先后在中国人民银行总行综合计划司、利率储蓄管理司、信贷管理司和货币政策司工作，参与制定相关政策和调研工作；1998年10月至2002年7月，在厦门国际信托投资公司工作，任副总经理，分管研发部、国际部和实业公司；2002年7月至2004年5月，在四川衡平信托投资有限责任公司（现更名为中铁信托）工作，任董事长；2004年5月至2006年6月，任宝盈基金管理有限公司董事长；2006年6月至2010年2月，任深圳大百汇集团公司工作，任副总经理，分管集团投资业务；2010年5月至今，在成都经纬投资管理有限公司工作，任董事长；2014年10月至今，任华龙证券股份有限公司独立董事。

郭伟先生于2014年10月28日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司独立董事，其独立董事任职资格经甘证监发字[2015]18号核准。

10、**饶友玲**，女，1964年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，经济学博士，副教授。1987年7月至1994年12月天津对外贸易学院（该校于1994年12月并入南开大学）外贸经济系任教；1994年12月至今南开大学经济学院任教；2005年9月至2006年9月作为国家公派访问学者在加拿大约克大学研修一年；2009年11月至2011年1月作为中组部、团中央第十批“博士服务团”成员在华龙证券有限责任公司挂任总经理助理；2014年10月起任华龙证券股份有限公司独立董事。

饶友玲女士于2014年10月28日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司独立董事，其独立董事任职资格经甘证监发字[2015]18号核准。

监事的基本情况

公司现任监事会成员共5名，其中职工代表监事2名。监事成员的基本情况如下：

1、**梁文科**，男，1955年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1983年11月至1985年4月，在省财政厅企业财务处工作；1985年4月至1995年7月，任甘肃省体改委副处长；1995年9月至2000年7月，任甘肃省证管办主任；2000年9月至2001年11月，任中国证监会兰州特派办调研员；2001年10月至2014年10月，历任华龙证券有限责任公司纪委书记、监事长、总稽核；2014年10月至今，任华龙证券股份有限公司监事长。

梁文科先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司监事，并通过公司职工代表大会同意，其监事任职资格经甘证监发字[2009]169 号核准。

2、**林必凤**，男，1957 年 3 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976 年 2 月至 1984 年 7 月历任海军航空兵（以下简称海航）宁波场站通信连战士、班长、排长，场站司令部战勤参谋、通信连连长等职；1984 年 8 月至 1987 年 8 月任海航宁波场站参谋长；1987 年 9 月至 1989 年 12 月，在南京海军指挥学院后勤指挥班学习，任支部宣传委员；1990 年元月至 1993 年 12 月先后任海航四师司令部军务科长、师副参谋长等职；1994 年元月至 1998 年 4 月，任海航四师路桥场站长（团长）、党委副书记（注：1995 年任浙江省台州市首届人大代表）；1998 年 5 月至 2003 年 4 月，任海航六师副师长；2003 年 5 月至 2007 年 6 月，任上海市港口管理局纪检监察室主任；2007 年 7 月至 2009 年 6 月，任上海市港口局码头管理中心主任、党委副书记；2009 年 7 月至 2009 年 12 月，任上海市交通港口局引航处处长、上海国际航运中心建设领导小组办公室常务副主任；2010 年元月至今，任厦门金融昌有限公司高级顾问。

林必凤先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券股份有限公司创立大会批准，被选举为公司监事，其监事任职资格经甘证监发字[2015]1 号核准。

3、**宁伟**，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 7 月至 1996 年 10 月，任广西浦北县物资总公司科员；1996 年 10 月至 1997 年 12 月，任三珠集团广西分公司法务主任；1998 年 2 月至 2000 年 3 月，历任南宁华侨总公司、南宁新世纪房地产有限公司法务主任；2000 年 3 月至今，历任广西远辰投资集团有限公司监察中心副总经理、法律顾问。

宁伟先生于 2015 年 4 月 26 日召开的华龙证券 2014 年度股东大会批准，被选举为公司监事，其监事任职资格经甘证监发字[2015]1 号核准。

4、**刘廷先**，男，1955 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1972 年 7 月至 1974 年 9 月，任兰化中学教师；1974 年 9 月至 1977 年 9 月，在兰州农药厂任调度长、副厂长；1977 年 9 月至 1982 年 7 月，在西北师大读书；1982 年 7 月至 1984 年 10 月，在兰炼中学任教师；1984 年 10 月至 1992 年 2 月，在兰州市委组织部任处长；1992 年 2 月至 1992 年 9 月，在兰州市财政局任处长；1992 年 9 月至 2001 年 5 月，在兰州市信托投资公司任党委书记兼副总经理；2001 年 1 月至 2014 年 10 月，在华龙证

券有限责任公司任董事、监事，兰州合水路营业部总经理，兰州七里河营业部总经理，纪委副书记；2014年10月至今，现任华龙证券股份有限公司纪委副书记。

刘廷先先生于2015年6月26日召开的华龙证券第三届第三次职工代表大会批准，被选举为公司职工监事，其监事任职资格经证监机构字[2004]74号核准。

5、**胡海全**，男，1971年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师。1993年7月至1997年11月，在兰州平板玻璃厂任监察审计处助理审计师；1997年11月至1999年11月，在甘肃华联会计师事务所任项目经理；1999年11月至2007年6月，在五联联合会计师事务所任签字会计师、项目经理、高级项目经理；2007年6月至2014年10月，在华龙证券有限责任公司历任计划财务总部副总经理，合规风控管理总部总经理；2014年10月至今，任华龙证券股份有限公司合规风控管理总部总经理。

胡海全先生于2015年6月26日召开的华龙证券第三届第三次职工代表大会批准，被选举为公司职工监事。其监事任职资格经甘证监发字[2015]87号核准。

高级管理人员的基本情况

华龙证券现任高级管理人员共7名，其基本情况如下：

1、**韩鹏**，**总经理**。男，1966年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1989年7月至1993年6月，于甘肃省经济干部管理学院任教；1993年7月至2001年4月，任兰州市信托投资公司上海武昌路证券营业部经理；2001年5月至2003年1月，任华龙证券有限责任公司资产管理总部副总经理；2003年2月至2004年2月，历任闽发证券上海水电路营业部经理、存管中心经理；2004年3月至2008年5月，任华龙证券有限责任公司总裁助理兼投资总监；2008年6月至2014年10月，任华龙证券有限责任公司总经理；2014年10月至今，任华龙证券股份有限公司总经理。

韩鹏先生于2014年10月28日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，被选举为公司总经理，其高管人员任职资格经甘证监发字[2008]58号核准。

2、**徐国兴**，**副总经理**。男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997年7月至1998年2月，招商银行兰州分行工作；1998年3月至1999年10月，甘肃省国税局工作，主任科员；1999年11月至2001年5月，中国化工集团工作；2001年6月至2005年8月，任华龙证券有限责任公司委托投资部总经理；2005年8月至2008年11月，任华龙证券有限责任公司投资副总监；2008年11月至2014

年 10 月，任华龙证券公司副总经理；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司副总经理。

徐国兴先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，被选举为公司副总经理，其高管人员任职资格经甘证监发字[2008]137 号核准。

3、苏金奎，副总经理、总会计师。男，1967 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 6 月至 2000 年 9 月，化工部化工机械研究院财务处科员；2000 年 10 月至 2001 年 6 月，上海恒科科技有限公司财务经理；2001 年 7 月至 2002 年 5 月，华龙证券公司投资银行部职员；2002 年 6 月至 2008 年 11 月，历任华龙证券公司计划财务部会计、副总经理、总经理；2008 年 11 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限公司总会计师；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司副总经理、总会计师，兼任金城资本管理公司董事长。

苏金奎先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，被选举为公司副总经理、总会计师，其高管人员任职资格经甘证监发字[2008]137 号核准。

苏金奎先生于 2014 年 6 月 18 日华龙证券“华龙证券[2014]126 号”出具的《关于苏金奎同志职务任命的通知》批准，担任金城资本公司董事长。

4、王小刚，副总经理。男，1976 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年 7 月至 1999 年 9 月，历任天水市信托投资公司兰州营业部办公室主任、咨询部经理和交易部经理；2000 年 10 月至 2003 年 6 月，任华龙证券兰州东岗西路营业部定西服务部经理；2003 年 7 月至 2009 年 3 月，历任华龙证券兰州东岗西路营业部副总经理、总经理；2009 年 4 月至 2011 年 4 月，任公司总经理助理兼经纪业务管理总部总经理；2011 年 5 月至 2014 年 10 月，任公司副总经理兼经纪业务管理总部总经理。2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司副总经理。

王小刚先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，被选举为公司副总经理，其高管人员任职资格经甘证监发字[2011]42 号核准。

5、杨艳丽，副总经理。女，1966 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987 年 6 月至 2008 年 12 月，在酒钢公司计划处、财务处、计划成本处、发展规划处、发展规划部工作，历任综合计划员、科长、副处级调研员、副处长、处长等职务；期间 2001 年 2 月至 2002 年 2 月，在省经贸委挂职，任综合处副处长；2008

年 12 月至 2009 年 8 月，任酒钢公司董事会战略投资委员会规划管理办公室主任；2009 年 8 月至 2013 年 2 月，任酒钢公司董事会战略投资委员会副主任，先后兼任规划管理办公室主任、土地及资源管理办公室主任、循环经济办公室主任及环保管理办公室主任、环保研究所所长等职务；2013 年 2 月至 2014 年 10 月，任中共华龙证券有限责任公司党委委员、组织部部长；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司副总经理。

杨艳丽女士于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，被选举为公司副总经理，其高管人员任职资格经甘证监发字[2014]68 号核准。

6、卢卫民，副总经理、合规总监、首席风险官。男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 1 月至 1995 年 4 月，甘肃省政府办公厅下属单位工作；1995 年 5 月至 1997 年 12 月，甘肃省体改委办公室干部；1998 年 1 月至 2004 年 12 月，历任中国证监会兰州特派办机构处干部、副主任科员、主任科员；2005 年 1 月至 2011 年 12 月，历任中国证监会甘肃监管局机构处主任科员、副处长（主持工作）、办公室调研员；并在 2011 年 4 月至 11 月间，任中国证监会北京监管局期货处副处长（挂职）；2012 年 1 月至 2014 年 10 月，历任华龙证券有限责任公司纪委副书记、合规总监，2014 年 4 月起，任华龙证券有限责任公司首席风险官；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司副总经理、合规总监兼首席风险官。

卢卫民先生于 2013 年 12 月 12 日召开的华龙有限第二届董事会第二十七次会议批准，被选举为公司合规总监；于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，选举为公司副总经理、合规总监，其高管人员任职资格经甘证监发字[2013]168 号核准。

7、陈武林，董事会秘书。男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990 年 7 月至 1997 年 8 月，历任酒钢集团公司技术员、秘书、科级秘书；1997 年 8 月至 1999 年 7 月，在东北大学研究生院工商管理学院进修硕士学位；1999 年 7 月至 2001 年 5 月，任酒钢集团总经理办公室副主任科员；2001 年 5 月至 2009 年 5 月，历任华龙证券公司总裁助理兼办公室主任、证券投资总部总经理、监事长；2009 年 5 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限责任公司董事会秘书，2013 年 3 月起，兼任证券投资总部总经理；2014 年 10 月至今，任华龙证券股份有限公司董事会秘书、证券投资总部总经理。

陈武林先生于 2014 年 10 月 28 日召开的华龙证券第一届董事会第一次会议批准，

被选举为公司董事会秘书，其高管人员任职资格经甘证监发字[2010]08号核准。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和上期相比没有变动。

(六) 董事会下设专门委员会情况

1、投资决策专家咨询委员会

主任委员：黄和爱

组成人员：李晓安、黄和爱、娄德全、孙丽红、郭伟

2、战略委员会

主任委员：李晓安

组成人员：李晓安、黄和爱、蒋志翔、李辉、郭伟

3、风险控制委员会

主任委员：李晓安

组成人员：李晓安、李辉、孙丽红、饶友玲、张正

4、薪酬与提名委员会

主任委员：郭伟

组成人员：郭伟、娄德全、黄和爱、蒋志翔、李辉

5、审计委员会

主任委员：饶友玲

组成人员：饶友玲、孙丽红、张正、郭伟

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
经纪业务	835	982
投资银行业务	113	173
资产管理及证券投资业务	43	42
合规管理和稽核	54	71
信息技术	88	55
财务	49	109
行政及其他人员	76	44
互联网金融	-	21
固定收益	-	28
子公司（华龙期货、金城资本）	59	85
员工总计	1317	1610

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	183	222
本科	890	1133
专科	215	212
专科以下	26	39
员工总计	1317	1610

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员部门或岗位变动 164 人；校园招聘 80 人，人才引进 175 人；退休人员 15 人

（二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	7	7	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心团队为公司 7 名高级管理人员，与《华龙证券公开转让说明书》描述的核心业务人员一致，但未履行《非上市公司监督管理办法》规定的认定程序。

核心团队报告期内无变化。

（三）经纪人情况

报告期内，公司实施证券经纪人制度的营业部有 15 家：重庆新华路证券营业部、杭州北山路证券营业部、合肥亳州路证券营业部、北京安外大街证券营业部、深圳深南大道证券营业部、西安太白南路证券营业部、上海长宁路证券营业部，上海中山北二路证券营业部、无锡人民东路证券营业部、廊坊和平路证券营业部、长治英雄南路证券营业部、扬州邗江路证券营业部、青岛东海西路证券营业部、兰州民主东路证券营业部、兰州安宁东路证券营业部，以上营业部在实施证券经纪人制度前，均向所在地证监局以及公司经纪业务管理总部进行了报备，并通过所在地证监局组织的现场核查，取得了同意营业部实施证券经纪人制度的核查意见书，取得营业部展业资格。2015 年，公司新增证券经纪人 23 名，离职证券经纪人 9 名，新增客户经理 133 人，离职客户经理 81 人，截至 2015 年年底，在职证券经纪人 49 名，客户经理 255 人，其中省内客户经理 83 人，省外客户经理 172 人。全部与其签订《华龙证券公司证券经纪人委托

代理合同》、《华龙证券公司劳动合同》，合同双方按照约定，履行规定的权利、义务。

第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	是
董事会是否设置独立董事	是
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

1、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

根据《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》以及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会。董事会设有审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、投资决策专家咨询委员会和战略委员会共五个专门委员会，并制定了各自的议事规则。公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司治理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责明确、运作规范、相互协调与制衡的良好状态。

（1）股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法对公司的相关事项行使决定权和审批权。持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，依据法律、法规、规章、规

范性文件、公司章程及股东大会会议事规则的规定享有知情权，参与权，质询权和表决权、利益分配权等各项股东权利。

（2）董事会及专门委员会

公司董事会由十名董事组成，包括两名独立董事，一名职工董事。其中董事长李晓安和董事娄德全系甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会委派；董事蒋志翔系由酒泉钢铁（集团）有限责任公司委派；董事李辉系由甘肃省电力投资集团有限责任公司委派；董事孙丽红系由晶龙实业集团有限公司委派；董事张正系由江苏阳光控股集团有限公司委派；董事黄和爱系由广西远辰投资集团有限公司。

董事会下设审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、投资决策专家咨询委员会和战略委员会，各专门委员会在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提供咨询意见，对董事会负责。各专门委员会应当向董事会提交工作报告。

（3）监事会

公司监事会监督董事会和高级管理层的行为。公司监事会由五名监事组成，包括两名职工监事。

2、公司治理机制、内部管理制度的运行情况

公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规，建立健全了与公司业务、规模等相适应的治理机制，截至报告日，公司治理机制运行良好。

（1）股东权利保护机制

根据《公司章程》，董事会秘书负责处理投资者关系、负责公司信息对外发布，公司还下发了《华龙证券股份有限公司投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和基本原则，投资者关系管理的工作对象和内容，投资者关系管理的沟通方式，投资者关系工作的组织和实施等做了相应规定。根据该制度，公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能及时解决投资者投诉问题。

（2）独立董事制度

公司目前有独立董事两名，公司独立董事饶友玲、郭伟分别担任董事会下设的审计委员会、提名与薪酬委员会的主任委员。

（3）关联股东和董事回避制度

1) 关联股东回避制度

根据《公司章程》、《股东大会会议事规则》等规定，股东与股东大会拟审议事项

有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

2) 关联董事回避制度

根据《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，董事与董事会拟审议事项有关联关系时，关联董事应当回避表决，该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所决议须经出席会议的无关联关系董事过半数通过。

(4) 三会运行情况

股东大会是公司的权力机构。分为年度股东大会和临时股东大会。会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和《公司章程》的有关规定，相关会议记录完整且由相关人员正常签署，会议文件完整并予归档保存，会议决议能够得到有效执行。

公司设董事会，对股东大会负责。董事会会议分为定期会议和临时会议。董事会定期会议原则上每年至少召开两次，符合条件时应召开临时会议，报告期内共召开五次董事会。会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和《公司章程》的有关规定，相关会议记录完整且由相关人员正常签署，会议文件完整并予归档保存，会议决议能够得到有效执行。

公司设监事会，监事会会议分为定期会议和临时会议，报告期内共召开一次监事会议。会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和《公司章程》的有关规定，相关会议记录完整且由相关人员正常签署，会议文件完整并予归档保存，会议决议能够得到有效执行。

(5) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，公司内部控制健全、执行有效，现行的内部控制制度基本建立健全并已得到有效执行。在环境控制、业务控制、资金管理和财务会计控制、信息系统控制、人力资源与薪酬管理、风险监控等内控方面不存在重大缺陷；在信息沟通与披露的管理方面，报告期内，公司能够严格按照法律、法规、公司章程及信息披露管理制度的规定，真实、准确、完整地披露信息，确保了信息披露的及时性和公平性、信息沟通的顺畅与及时，公司的内部控制能够适应公司管理和发展的需要。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的运行完全按照上述公司治理机制运行，取得了良好的效果。在今后的贯彻执行中，公司董事会将以“对投资者负责，为投资者

服务”为宗旨，持续完善、健全相关公司治理机制，从制度上不断应对公司将面临的种种市场变化。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

(1) 依据法律、法规、规章、规范性文件以及公司现行的《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司所有股东享有知情权、参与权、质询权和表决权、利益分配权等各项股东权利。

(2) 公司《公司章程》中就投资者关系管理、信息披露进行了规定，并专门制订了《华龙证券股份有限公司投资者关系管理制度》和《华龙证券股份有限公司信息披露管理制度》。

(3) 董事会秘书负责公司投资者关系管理工作。《华龙证券股份有限公司投资者关系管理制度》对投资者关系管理的目的和基本原则，投资者关系管理的工作对象和内容，投资者关系管理的沟通方式，投资者关系工作的组织和实施等做出的相应规定，公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能及时解决投资者投诉问题。

(4) 公司投资者关系管理工作主要包括：

- a、公司的发展战略，包括公司的发展方向，发展规划，竞争战略和经营方针等；
- b、法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
- c、公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况，新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；
- d、公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化，资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁，管理层变动以及大股东变化等信息；
- e、企业文化建设；
- f、按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息；
- g、投资者关注的与公司有关的信息。

(5) 根据《公司章程》第九条、第三十二条、第三十三条、第八十五条的规定建立了公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员之间的矛盾纠纷解决机制。

综上所述，公司现有治理机制能够给予所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司决议了如下重大决议：

1、公司第一届第三次董事会及 2014 年度股东大会审议批准了关于向华龙期货公司增加投资的议案，同意公司向华龙期货公司增加投资 7,600 万元；

2、公司第一届第三次董事会及 2014 年度股东大会审议批准了关于向中证机构间报价系统股份公司投资的议案，同意公司向中证机构间报价系统股份公司投资 5,000 万元；

3、第一届第六次董事会及 2015 年第三次临时股东大会审议通过了关于向兰州农村商业银行股份有限公司投资的议案，同意公司向兰州农村商业银行股份有限公司出资 2.43 亿元，认购 1 亿股。

公司依托规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，对上述重大投资决策事项均按照《公司章程》规定履行必要的决策程序，决议通过或追认同意了各投资事项，保障了公司治理机制的健全、合理与完整。

综上，截至报告期末，公司“三会一层”均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司第一届董事会第五次会议以及 2015 年第二次临时股东大会审议通过了关于修改公司章程的议案，增加了“公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份。股东在协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”条款。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

（1）董事会召开情况

报告期内，公司第一届董事会召开了第二次、第三次、第四次、第五次、第六次等五次会议，研究决定公司重要事项。

第二次董事会主要审议并通过了以下事项：审议通过了公司关于 2015-2017 年资本补充规划报告的议案，审议通过了公司关于新增设立证券分支机构的议案。

第三次董事会主要审议并通过了以下事项：审议批准了公司 2014 年度董事会工作报告、经营工作报告、投融资计划、财务预决算报告、稽核工作报告、合规报告、内

部控制自我评估报告、2014 年度报告和利润分配的议案；审议批准了关于聘请 2015 年度财务报告审计机构的议案；审议批准了关于向华龙期货公司增加投资的议案，同意公司向华龙期货公司增加投资 7,600 万元；审议批准了关于申请自营业务参与股指期货等金融产品交易资格的议案；审议批准了关于向中证机构间报价系统股份公司投资的议案，同意公司向中证机构间报价系统股份公司投资 5,000 万元；审议批准了关于调整融资融券等融资类业务总规模的议案，同意公司将融资融券等融资类业务总规模提高至 57 亿元；审议批准了关于借入次级债务的议案，同意公司借入次级债务 7—8 亿元；审议批准了关于向舟曲县果耶村双联扶贫点捐款的议案，同意公司向舟曲县果耶村双联扶贫点捐款 100 万元；审议批准了关于工资总额预算的议案；审议批准了关于发行短期融资券的议案，同意公司发行短期融资券 12 亿元；审议批准了关于公司配股方案的议案。

第四次董事会主要审议并通过了以下事项：审议通过了关于购买办公及营业用房的议案，同意公司购置兰州市东岗西路甘肃文化大厦 19 楼、20 楼两层共 3438.58 m²，用于总部办公及营业，总房款约 8,250 万元。

第五次董事会主要审议并通过了以下事项：审议批准了关于提前归还次级债的议案，审议通过了关于全国股转系统股票转让方式的议案，审议通过了关于修改公司章程的议案。

第六次董事会主要审议并通过了以下事项：审议批准了关于发行短期公司债的议案，同意公司发行 1 年期短期公司债 20 亿元；审议通过了关于向兰州农村商业银行股份有限公司投资的议案，同意公司向兰州农村商业银行股份有限公司出资 2.43 亿元，认购 1 亿股，占其总股本的 1.82%；审议通过了关于新三板挂牌上市相关审计报告的议案。

其中，除配股方案终止实施、短期公司债尚未发行外，其余均已执行完毕。

2015 年 4 月 26 日，公司召开 2014 年年度股东大会并审议通过了关于公司配股方案的议案，同意公司在 2014 年底股份总额基础上按照 10：2.5 比例向公司现有股东新增配股 5.5 亿股，配股价格为 4 元/股，在 6 月底以前完成。根据公司与股东签署的配股协议：“2015 年 6 月 15 日前，股东应将配股款一次性存入华龙证券指定的银行账户。”截至本年末，共有甘肃省国资委、广西远辰、酒钢集团、甘肃省电投、晶龙实业、江阴澄星、鸿星尔克、厦门厦信、厦门金融昌、扬州阀门、福建南泉、正邦集团、新业

资产、祁连山建材、枫叶国际投资等十五家股东与公司签署《配股协议书》，并向公司缴付配股资金 1,946,494,160.00 元人民币。因剩余股东未能按时缴款或放弃认配，导致公司配股事项未能按照股东大会决议的时间进度按时完成。经与股东初步沟通，公司决定终止该次配股。公司就终止配股事项已经于 2015 年 11 月 19 日通过邮件通知认购股东；2015 年 12 月应股东广西远辰投资集团有限公司及正邦集团有限公司要求分别归还配股款 30,649,280.00 元、380,649,280.00 元；公司拟于年报披露后重新启动定增事宜，并将前期收取配资款所剩余的 1,565,844,881.00 元转作定增款。

（2）监事会召开情况

报告期内，公司第一届监事会召开了一次会议，审议了监事会会工作报告并提交股东大会审议。

（3）股东大会召开情况

报告期内，公司召开了 2014 年度股东大会、第一次临时股东大会、第二次临时股东大会、第三次临时股东大会共四次股东大会。

2014 年度股东大会主要审议批准了以下事项：审议批准了公司 2014 年度董事会工作报告、监事会工作报告、经营工作报告、2015 年度投融资计划、2014 年度财务决算和 2015 年度财务预算报告；审议批准了公司关于聘请 2015 年度财务报告审计机构的议案，决定继续聘请瑞华会计师事务所担任公司 2015 年度财务报告审计机构；选举黄和爱女士担任公司董事、选举宁伟先生担任公司监事；审议批准了关于向华龙期货公司增加投资的议案，同意公司向华龙期货公司增加投资 7,600 万元；审议通过了关于向中证机构间报价系统股份公司投资的议案，同意公司向中证机构间报价系统股份公司投资 5,000 万元；审议通过了关于借入次级债务的议案，同意公司在 2015 年借入次级债务 7—8 亿元；审议通过了关于公司配股方案的议案；否决了 2014 年度利润分配的议案，临时提案改现金分红为送股分红。

2015 年第一次临时股东大会审议批准了关于公司 2014 年度利润转增股本的临时提案，同意对公司 2014 年度利润不进行现金分配，改为以 2014 年末实际股本数 22 亿股为基础，向全体股东每 10 股送 1 股。

2015 年第二次临时股东大会审议批准了关于提前归还次级债的议案，同意公司提前归还 2013 年向甘肃省国有资产投资集团有限公司借入的 7 亿元次级债及相关利息；审议通过了关于全国股转系统股票转让方式的议案，同意公司按照协议转让方式在新

三板挂牌；审议通过了关于修改公司章程的议案。

2015年第三次临时股东大会审议批准了关于发行短期公司债的议案，同意公司发行1年期短期公司债20亿元；审议通过了关于向兰州农村商业银行股份有限公司投资的议案，同意公司向兰州农村商业银行股份有限公司出资2.43亿元，认购1亿股。

其中，除配股方案终止实施、短期公司债尚未发行外，其余均已执行完毕。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，根据公司的实际执行情况以及法律顾问正天合律师事务所出具的法律意见表明，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项严格按照《公司法》等法律法规以及公司章程的规定执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司董事会认真履行《公司法》和《公司章程》规定的职责，及时向股东和董事报告公司经营情况，按期组织召开股东会、董事会，认真研究审议批准公司重大事项，积极维护股东权益，充分尊重董事、独立董事和监事，积极为他们创造良好的工作条件和履职环境。董事会积极支持、帮助经理层充分履行工作职责，加强经营管理，开拓发展各项业务。公司法人治理运行良好，股东会、董事会、监事会、经理层各负其责，认真履职，程序合法，没有发生过一起重大决策失误，也没有发生过一起损害股东权益的事件，公司股东、董事、监事和经理层的各项权利都得到充分保障。

（四）投资者关系管理情况

公司制定了《华龙证券股份有限公司投资者关系管理制度》，对管理的目的、基本原则、工作对象和内容、沟通方式，以及组织和实施都作出了明确规定，并在实际工作中严格执行，确保与投资者信息沟通渠道畅通，及时解决投资者提出的问题，充分保障投资者的合法权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法履行监督职责，对 2014 年度股东大会的议案进行了认真审议。监事会认为：报告期内，公司董事会能够遵守国家有关法律法规和《公司章程》，决策程序合法，内部控制制度进一步健全和完善，公司董事、经理和其他高级管理人员遵纪守法，执行公司职务时没有违反法律法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司资产完整，在人员、机构、财务及业务均独立于控股股东及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立情况

公司在业务上独立于主要股东及其控制的其他企业，与公司主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争和显失公允的关联交易。公司独立开展业务，独立获取收入和利润，不存在依赖主要股东及其控制的其他企业的情形，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司拥有独立的经营场所，对于日常经营所必需的设备、商标等资产拥有合法所有权或使用权。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东单位、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构设置完整。公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。公司机构独立。

4、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定程序产生。公司总经理、副总经理、合规总监、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在华龙证券控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。公司内部控制完整、有效。公司不存在货币资金或其他资产被股东或关联方占用的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制责任的声明

公司按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

2、建立内部控制的依据以及内部控制制度建设情况

公司注重内部规章制度和管理体系的建设，按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及中国证监会有关内部控制监管要求，建立健全了《华龙证券内部审计部工作制度》、《华龙证券风险管理基本制度》、《华龙证券合规管理基本制度》、《华龙证券风险控制指标管理制度》、《华龙证券合规风险点管理办法》等基本内控和风险管理制度以及《华龙证券股份有限公司固定收益业务制度》、《华龙证券股份有限公司约定回购式证券交易业务内部管理制度》、《华龙证券股份有限公司股票质押式回购交易业务内部管理制度》、《华龙证券股份有限公司为期货公司提供中间（IB）业务管理办法》、《融资融券业务内部管理制度》等具体业务规范，并将内控制度建设始终贯穿于公司的经营发展之中，不断完善、规范制度的执行力，强化监督检查，促进公司持续健康发展。

3、董事会、监事会、经理层的内控管理职责

公司董事会承担公司内部控制的最终责任，负责审批、评估公司风险管理基本政策、风险偏好和风险限额等并监督实施。董事会在公司合规管理中的具体职责主要是：审议批准合规管理的基本制度并监督经营层在合规总监及合规管理部门协助下有效实施合规管理；根据法律法规和规范性文件的规定，任免和考核合规总监，设立合规管理部门或指定有关部门协助合规总监履行合规管理职责；对中国证监会、外部审计机构和合规总监等对公司合规管理提出的问题和建 议认真研究并督促落实；审议公司向

监管机构报送的中期合规报告和年度合规报告；保障合规总监的独立性，对合规总监履职情况进行监督和评价；法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的其他合规管理职责。

董事会下设风险控制委员会负责协助董事会对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理范围内，以确保公司内部管理制度、业务规则、重大决策和主要业务活动等的合规性，并确保公司能够对经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划。

监事会对董事会、经营管理层和合规总监履行合规职责的情况进行监督。监事会可根据需要对公司财务情况，合规情况进行专项检查，必要时可聘请外部专业人士协助，其合理费用由公司承担。

董事长对公司整体风险管理的有效性承担主要责任，其它高级管理人员对其分管部门的风险管理有效性承担主要责任；公司经营管理层设立各专业决策委员和风险管理委员会，各专业决策委员会按照公司经营管理层授权履行相关风险管理职责。

公司设立合规总监，是公司合规负责人。合规总监向董事会作中期合规报告和年度合规报告。合规总监在公司合规管理中的具体职责主要是：对公司内部管理制度、重大决策、新产品和新业务方案等进行合规审查，并出具书面的合规审查意见；根据证券监管机构要求，对公司报送的申请材料或报告进行合规审查，并在该申请材料或报告上签署明确意见；根据法律、法规和准则的变化，及时建议公司董事会、高级管理人员并督导公司有关部门，评估法律、法规和准则对公司合规管理的影响，修改、完善有关管理制度和业务流程；采取有效措施，对公司及其工作人员经营管理和执业行为的合规性进行监督，并按照证券监管机构的要求和公司规定进行定期、不定期的检查等。

4、内部控制专业部门与职责

公司设立了合规风控管理总部、稽核总部，形成了多部门的风险监督体系，充分发挥风险监督作用，独立履行风险管理职能，切实履行对风险进行事前、事中和事后的监管，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价。建立了涵盖所有业务和经营管理制度和协调配合机制，通过上述措施和手段，使公司各项经营和管理过程中的风险始终处地可控、可测、可承受状态，有效防范了风险。

5、内部控制制度执行手段

公司合规风控及稽核部门对风险进行事前审查、事中监控、事后稽查。为便于及时全面掌握风险存在的动向，公司在各部门、各分支机构内增设了合规监理岗位，将公司风险控制进行了有效的延伸，利用合规监理的作用，解决了个别风险防范的滞后性，从而保证了制度、流程和风险管理措施得到有效的执行。通过稽核检查制度的落实和执行情况。全面树立公司依法合规经营的意识，提高员工风险意识和风险管理能力，坚持“合规经营、防范风险”的理念，倡导合规创造价值，提高公司内部控制与风险管理的能力，强化制度和流程的执行力。

6、监管部门监管情况

公司依法接受中国证监会及其派出机构的监管，定期向证券监管机构报送监管报表及合规报告。接受证券监管机构的现场检查，并按照证券监管机构的要求和公司规定进行定期、不定期的自我检查。

7、内部控制有效性的结论

按照全面性、重要性、客观性的原则，围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等要素对公司内部控制工作进行评价，其结论如下：公司建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行，重大业务及内部管理面保持了有效的内部控制，主要控制活动在实际运行过程中不存在重大缺陷和重要缺陷，符合相关法律法规与公司内部控制目标的要求。

公司内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《华龙证券股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，对年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因导致年报信息发生重大差错、给公司造成重大经济损失或不良影响时进行追究与处理。报告期内，公司相关年报编制人员积极履行职责，严肃认真地开展信息披露工作，确保年报信息真实、准确、完整。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2016】62040078号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2016年3月28日
注册会计师姓名	李宗义、张有全
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字【2016】62040078号

华龙证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华龙证券股份有限公司（以下简称“华龙证券”）的财务报表，包括2015年12月31日合并及公司的资产负债表，2015年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错

报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华龙证券股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	注释	2015.12.31	2014.12.31
资产：			
货币资金	七、1	8,730,962,734.56	2,989,062,751.16
其中：客户存款	七、1	5,531,102,779.17	1,891,505,577.43
结算备付金	七、2	2,054,164,106.49	2,450,769,498.53
其中：客户备付金	七、2	1,874,950,503.73	2,164,120,594.93
拆出资金			
融出资金	七、3	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、4	294,508,051.05	195,561,597.21
衍生金融资产			
买入返售金融资产	七、5	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59
应收款项	七、6	16,321,243.91	23,897,288.32
应收利息	七、7	166,690,371.93	103,872,660.03
存出保证金	七、8	133,301,284.72	86,001,708.01
可供出售金融资产	七、9	5,089,053,357.29	3,004,335,796.56
持有至到期投资			
长期股权投资	七、10	716,913,320.48	472,197,027.74
投资性房地产	七、11	164,138,858.51	163,403,777.94
固定资产	七、12	384,187,890.45	268,926,763.97
在建工程			
无形资产	七、13	94,310,917.01	52,070,684.61
商誉	七、14	1,543,615.63	1,543,615.63
递延所得税资产	七、15	9,509,853.00	5,032,260.50

其他资产	七、16	945,190,637.17	333,587,522.71
资产总计		29,982,073,348.30	15,405,582,573.92
项目	注释	2015.12.31	2014.12.31
负债：			
短期借款			
应付短期融资券	七、18	2,194,283,150.69	422,780,000.00
拆入资金	七、19	132,000,000.00	408,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入			
衍生金融负债	七、20		1,700.00
卖出回购金融资产款	七、21	12,286,496,245.02	5,504,584,412.39
代理买卖证券款	七、22	7,187,988,392.39	3,929,178,874.02
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、23	246,320,373.84	94,447,801.28
应交税费	七、24	112,854,871.20	86,590,331.95
应付款项	七、25	26,677,593.68	8,202,913.13
应付利息	七、26	57,265,705.45	13,587,480.10
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债	七、15	51,064,024.33	40,339,910.81
其他负债	七、27	3,166,364,065.21	1,389,394,527.23
负债合计		25,461,314,421.81	11,897,107,950.91
股东权益：			
股本	七、28	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积	七、29	583,283,729.75	583,283,729.75
减：库存股			
其他综合收益	七、30	121,578,546.83	75,862,854.59
盈余公积	七、31	173,615,948.48	64,543,365.63
一般风险准备	七、32	193,083,662.36	82,860,367.07
交易风险准备	七、33	190,534,712.56	81,462,129.70
未分配利润	七、34	1,037,461,986.81	406,845,879.17
归属于母公司股东权益合计		4,499,558,586.79	3,494,858,325.91
少数股东权益		21,200,339.70	13,616,297.10
股东权益合计		4,520,758,926.49	3,508,474,623.01
负债和股东权益总计		30,177,725,643.93	15,405,582,573.92

(二)合并利润表

单位：元

项目	注释	2015 年度	2014 年度
一、营业收入		2,511,216,530.99	1,317,039,454.23

手续费及佣金净收入	七、35	1,848,887,784.18	803,827,299.14
其中：经纪业务手续费净收入	七、35	1,474,977,408.22	566,519,650.62
投资银行业务手续费净收入	七、35	298,849,434.39	188,853,372.07
资产管理业务手续费净收入	七、35	62,258,347.59	33,641,109.70
利息净收入	七、36	127,676,277.13	28,886,415.91
投资收益（亏损以“-”号填列）	七、37	508,604,670.93	465,418,397.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、37	232,300,507.30	80,320,948.86
公允价值变动收益（亏损以“-”号填列）	七、38	13,479,916.00	9,284,660.85
汇兑收益(亏损以“-”号填列)		754,268.95	-14,797.47
其他业务收入	七、39	11,813,613.80	9,637,477.98
二、营业支出		1,171,652,376.36	691,313,305.09
营业税金及附加	七、40	136,973,393.34	61,492,584.16
业务及管理费	七、41	989,201,950.55	622,136,343.31
资产减值损失	七、42	45,173,302.28	5,946,581.28
其他业务成本	七、39	303,730.19	1,737,796.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,339,564,154.63	625,726,149.14
加：营业外收入	七、43	2,033,480.00	986,681.10
减：营业外支出	七、44	5,210,387.00	5,546,428.45
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,336,387,247.63	621,166,401.79
减：所得税费用	七、45	317,939,399.11	154,702,144.15
五、净利润（亏损以“-”号填列）		1,018,447,848.52	466,464,257.64
其中：归属于母公司股东的净利润		1,018,563,878.74	466,936,138.51
少数股东损益		-116,030.22	-471,880.87
六、其他综合收益的税后净额	七、30	45,715,765.06	137,956,861.41
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		45,715,692.24	137,956,861.41
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	七、30	45,715,692.24	137,956,861.41
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	七、30	24,715,785.44	7,186,911.20
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	七、30	20,999,906.80	130,769,950.21

3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		72.82	
七、综合收益总额		1,064,163,613.58	604,421,119.05
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		1,064,279,570.98	604,892,999.92
归属于少数股东的综合收益总额		-115,957.40	-471,880.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.22
（二）稀释每股收益		0.46	0.22

(三)合并现金流量表

单位：元

项目	注释	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额			
处置可供出售金融资产净增加额			844,612,924.18
收取利息、手续费及佣金的现金		2,519,462,241.58	1,114,098,124.41
拆入资金净增加额			200,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,367,596,380.91	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		3,284,860,243.33	2,093,738,016.89
收到其他与经营活动有关的现金	七、46	504,333,372.65	608,842,690.28
经营活动现金流入小计		7,676,252,238.47	4,861,291,755.76
购置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额		98,385,563.24	73,169,120.74
购置可供出售金融资产净增加额		1,359,391,423.75	
融出资金净增加额		1,161,642,033.38	1,386,778,845.73
代理买卖证券支付的现金净额			
拆入资金净减少额		276,000,000.00	
回购业务资金净减少额			553,196,480.50
支付利息、手续费及佣金的现金		379,256,968.96	199,742,280.14
支付给职工以及为职工支付的现金		507,858,658.32	303,482,826.75
支付的各项税费		429,401,701.12	144,231,041.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、46	1,740,290,652.19	450,773,939.46
经营活动现金流出小计		5,952,227,000.96	3,111,374,535.20

经营活动产生的现金流量净额	七、47	1,724,025,237.51	1,749,917,220.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,325,000.00	25,180,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,528,597.36	147,826.00
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			
投资活动现金流入小计		25,853,597.36	25,327,826.00
投资支付的现金		404,000,000.00	6,280,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,836,127.54	63,090,789.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		641,836,127.54	69,370,789.56
投资活动产生的现金流量净额		-615,982,530.18	-44,042,963.56
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,700,000.00	5,806,644.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,700,000.00	
发行债券收到的现金		1,099,312,500.00	549,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、46	9,659,028,340.87	828,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,802,040,840.87	1,383,086,644.26
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	296,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,212,132.39	136,348,290.59
支付其他与筹资活动有关的现金	七、46	5,638,401,507.10	86,401,221.77
筹资活动现金流出小计		6,566,613,639.49	519,249,512.36
筹资活动产生的现金流量净额		4,235,427,201.38	863,837,131.90
四、汇率变动对现金的影响		595,316.75	-14,797.47
五、现金及现金等价物净增加额	七、47	5,344,065,225.46	2,663,423,040.53
加：期初现金及现金等价物余额	七、47	5,346,105,800.59	2,776,409,209.16
六、期末现金及现金等价物余额	七、47	10,690,171,026.05	5,439,832,249.69

(四)合并股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	583,283,729.75		75,862,854.59	64,543,365.63	164,322,496.77	406,845,879.17	13,616,297.10	3,508,474,623.01
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、本年初余额	2,200,000,000.00	583,283,729.75		75,862,854.59	64,543,365.63	164,322,496.77	406,845,879.17	13,616,297.10	3,508,474,623.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				45,715,692.24	109,072,582.85	219,295,878.15	630,616,107.64	7,584,042.60	1,012,284,303.48
（一）综合收益总额				45,715,692.24			1,018,563,878.74	-115,957.40	1,064,163,613.58
（二）股东投入和减少资本								7,700,000.00	7,700,000.00
1、股东投入的普通股								7,700,000.00	7,700,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					109,072,582.85	219,295,878.15	-387,947,771.10		-59,579,310.10
1、提取盈余公积					109,072,582.85		-109,072,582.85		
2、提取一般风险准备						219,295,878.15	-219,295,878.15		
3、对股东的分配							-41,508,451.61		-41,508,451.61
4、其他							-18,070,858.49		-18,070,858.49
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（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	2,200,000,000.00	583,283,729.75		121,578,546.83	173,615,948.48	383,618,374.92	1,037,461,986.81	21,200,339.70	4,520,758,926.49

(四)合并股东权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,153,394,792.38	510,104,229.22		-62,094,006.82	40,169,420.07	81,178,293.57	249,092,420.31	14,088,177.97	2,985,933,326.70
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、本年初余额	2,153,394,792.38	510,104,229.22		-62,094,006.82	40,169,420.07	81,178,293.57	249,092,420.31	14,088,177.97	2,985,933,326.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,605,207.62	73,179,500.53		137,956,861.41	24,373,945.56	83,144,203.20	157,753,458.86	-471,880.87	522,541,296.31
（一）综合收益总额				137,956,861.41			466,936,138.51	-471,880.87	604,421,119.05
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配					41,292,709.63	83,144,203.20	-206,316,735.57		-81,879,822.74
1、提取盈余公积					41,292,709.63		-41,292,709.63		
2、提取一般风险准备						83,144,203.20	-83,144,203.20		
3、对股东的分配							-76,107,692.12		-76,107,692.12
4、其他							-5,772,130.62		-5,772,130.62
（四）股东权益内部结转	46,605,207.62	73,179,500.53			-16,918,764.07		-102,865,944.08		
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）	16,918,764.07				-16,918,764.07				
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他	29,686,443.55	73,179,500.53					-102,865,944.08		
（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	2,200,000,000.00	583,283,729.75		75,862,854.59	64,543,365.63	164,322,496.77	406,845,879.17	13,616,297.10	3,508,474,623.01

(五) 母公司资产负债表

单位：元

项目	注释	2015.12.31	2014.12.31
资产：			
货币资金		7,924,659,435.15	2,382,548,487.71
其中：客户存款		5,195,664,434.15	1,713,780,106.84
结算备付金		1,887,373,960.15	2,304,855,933.17
其中：客户备付金		1,707,479,364.56	2,018,207,029.57
拆出资金			
融出资金		3,383,343,312.79	2,221,701,279.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		150,524,787.44	40,443,056.84
衍生金融资产			
买入返售金融资产		7,379,528,778.09	2,852,113,791.36
应收款项			
应收利息		159,974,698.08	103,794,435.55
存出保证金		131,890,048.44	85,989,089.08
可供出售金融资产		4,820,876,895.65	2,769,430,337.34
持有至到期投资			
长期股权投资	十七、1	948,272,982.47	717,738,033.20
投资性房地产		164,138,858.51	163,403,777.94
固定资产		381,366,328.04	265,593,249.12
在建工程			
无形资产		93,262,999.52	51,087,684.61
商誉			
递延所得税资产		17,314,507.79	4,841,010.50
其他资产		609,425,139.10	466,574,816.26
资产总计		28,051,952,731.22	14,430,114,982.09
项目	注释	2015.12.31	2014.12.31
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		2,194,283,150.69	422,780,000.00
拆入资金		132,000,000.00	408,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		12,286,496,245.02	5,504,584,412.39
代理买卖证券款		6,767,590,804.54	3,646,719,506.39
代理承销证券款			
应付职工薪酬		244,198,193.67	93,862,661.97
应交税费		108,871,923.07	83,608,076.00
应付款项			
应付利息		57,265,705.45	13,587,480.10
预计负债			
长期借款			
应付债券			
递延所得税负债		50,202,758.89	43,466,913.12
其他负债		1,635,792,582.12	762,923,114.74
负债合计		23,476,701,363.45	10,979,532,164.71
股东权益：			
股本		2,200,000,000.00	2,200,000,000.00
资本公积		581,771,108.77	581,771,108.77
减：库存股			
其他综合收益		119,186,583.36	85,243,861.52
盈余公积		173,615,948.48	64,543,365.63
一般风险准备		381,069,425.10	162,924,259.40
未分配利润		1,119,608,302.06	356,100,222.06
归属于母公司股东权益合计		4,575,251,367.77	3,450,582,817.38
少数股东权益			
股东权益合计		4,575,251,367.77	3,450,582,817.38
负债和股东权益总计		28,085,539,826.85	14,430,114,982.09

(六) 母公司利润表

单位：元

项目	注释	2015 年度	2014 年度
一、营业收入		2,528,124,826.77	1,227,372,890.61
手续费及佣金净收入	十七、2	1,842,908,013.99	777,644,779.66
其中：经纪业务手续费净收入	十七、2	1,450,157,364.55	553,803,582.25
投资银行业务手续费净收入	十七、2	297,149,434.39	184,113,274.98

资产管理业务手续费净收入	十七、2	99,471,121.07	38,175,419.68
利息净收入		187,351,379.62	39,191,803.09
投资收益（亏损以“-”号填列）	十七、3	473,601,869.35	388,413,367.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、3	228,819,163.83	79,183,851.41
公允价值变动收益（亏损以“-”号填列）		11,865,681.17	12,500,260.22
汇兑收益(亏损以“-”号填列)		754,268.95	-14,797.47
其他业务收入		11,643,613.69	9,637,477.98
二、营业支出		1,130,329,798.70	658,968,520.83
营业税金及附加		134,562,192.44	59,891,305.35
业务及管理费		945,568,186.91	592,028,649.82
资产减值损失		49,895,689.16	5,946,581.28
其他业务成本		303,730.19	1,101,984.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,397,795,028.07	568,404,369.78
加：营业外收入		1,733,480.00	986,681.10
减：营业外支出		5,209,202.54	5,546,055.09
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,394,319,305.53	563,844,995.79
减：所得税费用		303,593,476.98	150,917,899.53
五、净利润（亏损以“-”号填列）		1,090,725,828.55	412,927,096.26
其中：归属于母公司股东的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		33,942,721.84	148,313,589.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中：1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		33,942,721.84	148,313,589.84
其中：1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		24,715,785.44	7,186,911.20
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		9,226,936.40	141,126,678.64
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
七、综合收益总额		1,124,668,550.39	561,240,686.10

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	注释	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额			11,391,709.58
处置可供出售金融资产净增加额			808,661,937.64
收取利息、手续费及佣金的现金		2,481,410,963.64	1,071,407,228.32
拆入资金净增加额			200,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,604,496,845.90	
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		3,144,946,846.79	1,962,582,525.41
收到其他与经营活动有关的现金		45,972,629.76	12,451,677.98
经营活动现金流入小计		7,276,827,286.09	4,066,495,078.93
购置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额		139,625,583.46	
购置可供出售金融资产净增加额		1,369,755,570.91	
融出资金净增加额		1,161,642,033.38	1,386,778,845.73
代理买卖证券支付的现金净额			
拆入资金净减少额		276,000,000.00	
回购业务资金净减少额			453,296,451.33
支付利息、手续费及佣金的现金		280,872,909.35	199,742,280.14
支付给职工以及为职工支付的现金		484,203,728.15	290,702,772.13
支付的各项税费		424,149,869.86	137,321,903.37
支付其他与经营活动有关的现金		486,696,437.19	323,521,110.67
经营活动现金流出小计		4,622,946,132.30	2,791,363,363.37
经营活动产生的现金流量净额		2,566,208,314.79	1,275,131,715.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,000,000.00	23,680,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,528,597.36	147,826.00
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			
投资活动现金流入小计		24,528,597.36	23,827,826.00
投资支付的现金		293,000,000.00	4,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		237,811,895.34	61,670,579.86
取得子公司及其他营业单位支付的现			

金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		530,811,895.34	66,570,579.86
投资活动产生的现金流量净额		-506,283,297.98	-42,742,753.86
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
发行债券收到的现金		1,099,312,500.00	549,280,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,029,375,322.00	828,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,128,687,822.00	1,377,280,000.00
偿还债务支付的现金		700,000,000.00	296,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,703,680.78	115,930,421.08
支付其他与筹资活动有关的现金		5,177,875,500.36	
筹资活动现金流出小计		6,064,579,181.14	412,430,421.08
筹资活动产生的现金流量净额		3,064,108,640.86	964,849,578.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		595,316.75	-14,797.47
五、现金及现金等价物净增加额		5,124,628,974.42	2,197,223,743.15
加：期初现金及现金等价物余额		4,687,404,420.88	2,490,180,677.73
六、期末现金及现金等价物余额		9,812,033,395.30	4,687,404,420.88

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,200,000,000.00	581,771,108.77		85,243,861.52	64,543,365.63	162,924,259.40	356,100,222.06	3,450,582,817.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,200,000,000.00	581,771,108.77		85,243,861.52	64,543,365.63	162,924,259.40	356,100,222.06	3,450,582,817.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				33,942,721.84	109,072,582.85	218,145,165.70	763,508,080.00	1,124,668,550.39
（一）综合收益总额				33,942,721.84			1,090,725,828.55	1,124,668,550.39
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配					109,072,582.85	218,145,165.70	-327,217,748.55	
1、提取盈余公积					109,072,582.85		-109,072,582.85	
2、提取一般风险准备						218,145,165.70	-218,145,165.70	
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（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	2,200,000,000.00	581,771,108.77		119,186,583.36	173,615,948.48	381,069,425.10	1,119,608,302.06	4,575,251,367.77

(八) 母公司股东权益变动表 (续)

单位：元

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,153,394,792.38	508,591,608.24		-63,069,728.32	40,169,420.07	80,338,840.15	223,195,298.76	2,942,620,231.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,153,394,792.38	508,591,608.24		-63,069,728.32	40,169,420.07	80,338,840.15	223,195,298.76	2,942,620,231.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	46,605,207.62	73,179,500.53		148,313,589.84	24,373,945.56	82,585,419.25	132,904,923.30	507,962,586.10
（一）综合收益总额				148,313,589.84			412,927,096.26	561,240,686.10
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配					41,292,709.63	82,585,419.25	-177,156,228.88	-53,278,100.00
1、提取盈余公积					41,292,709.63		-41,292,709.63	
2、提取一般风险准备						82,585,419.25	-82,585,419.25	
3、对股东的分配							-53,278,100.00	-53,278,100.00
4、其他								
（四）股东权益内部结转	46,605,207.62	73,179,500.53			-16,918,764.07		-102,865,944.08	
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)	16,918,764.07				-16,918,764.07			
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	29,686,443.55	73,179,500.53					-102,865,944.08	
（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	2,200,000,000.00	581,771,108.77		85,243,861.52	64,543,365.63	162,924,259.40	356,100,222.06	3,450,582,817.38

华龙证券股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

华龙证券股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身华龙证券有限责任公司，是经中国证券监督管理委员会证监机构字[2000]261 号文《关于同意组建华龙证券有限责任公司并增资扩股的批复》及证监机构字[2001]64 号文批准，通过合并重组甘肃省信托投资公司、天水市信托投资公司、白银市信托投资公司、兰州市信托投资公司的证券业务及证券资产，由甘肃省财政厅、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、甘肃省电力建设投资公司（现更名为“甘肃省电力投资集团有限责任公司”）、酒钢集团宏昌机械制造有限公司、甘肃长城电工集团有限责任公司、永登水泥厂、洋浦浦龙物业发展有限公司等七家单位发起设立的有限责任公司。公司于 2001 年 4 月 30 日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6200001051549；注册资本：人民币 50,589 万元（实收资本 52,974 万元）。

2006 年甘肃省人民政府甘政函[2006]77 号《甘肃省人民政府关于重组华龙证券有限责任公司的函》决定由省政府国资委注资 5 亿元，重组华龙证券有限责任公司。2006 年 11 月 7 日根据中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]271 号文件《关于华龙证券有限责任公司增资扩股、股权变更的批复》，新增注册资本 104,750 万元，新增注册资本中甘肃省国资委货币出资 50,000 万元、债转股 54,750 万元（其中兰州银行以债转股方式增资 40,000 万元，甘肃省财政厅以债转股方式增资 10,000 万元，上海九龙山股份有限公司以债转股方式增资 4,000 万元，中国星火有限公司以债转股方式增资 450 万元，重庆江南财务顾问有限公司以债转股方式增资 300 万元），本公司注册资本由 50,589 万元增至 155,339 万元（实收资本 157,724 万元），法定代表人：李晓安；公司住所：兰州市城关区静宁路 308 号。本公司于 2006 年 12 月 28 日向甘肃省工商行政管理局申请变更登记并已办理完毕。

根据中国证券监督管理委员会《关于甘肃省财政国债中介机构转制的批复》（证监机构[2001]185 号）及甘肃省甘政函[1999]117 号《甘肃省人民政府整顿财政国债中介机构预案的报告》要求，原甘肃省财政厅、酒泉地区财政处、平凉地区财政处、兰州市财政局、兰州市七里河区财政局等所属六家国债服务部以经评估后的证券净资产作为投资入组华龙证券有限责任公司，上述入股资产公司未履行相应的注册资本验证手续，仅作为实收资本管理，相关资产产权也未办理过户手续。2007 年公司将兰州市财政局入组的兰州市五泉路 24 号房产从房屋建筑物中转出，作为其他资产管理。同时将上述房产对应的入组金

额从实收资本中转出，作为负债管理。调整后本公司实收资本为 157,578 万元，注册资本仍为 155,339 万元。

2006 年 12 月 14 日，本公司召开 2006 年第二次临时股东大会，会议通过了关于酒钢集团宏昌机械制造有限责任公司向酒泉钢铁（集团）有限责任公司转让剩余股份 300 万元的议案。转让后，酒泉钢铁（集团）有限责任公司持有本公司 3,300 万股，持股比例 2.12%，酒钢集团宏昌机械制造有限责任公司不再持有本公司的股份。

2007 年 4 月 9 日，依据洋浦浦龙物业发展有限公司与甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会达成的《关于洋浦浦龙物业发展有限公司所持华龙证券有限责任公司股权划转甘肃国资委持有移交表》，洋浦浦龙物业发展有限公司将其持有的本公司股权 650 万元的 70% 即 455 万元转让给甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持有和管理。

股权变更后甘肃省国资委持有股权 66.63%，兰州银行股份有限公司持有股权 25.75%，上海九龙山旅游股份有限公司持有股权 2.58%，甘肃省电力投资集团有限责任公司持有股权 2.12%，酒泉钢铁（集团）有限责任公司持有股权 2.12%，中国星火有限公司持有股权 0.29%，重庆江南财务顾问有限公司持有股权 0.19%，甘肃省祁连山建材控股有限公司持有股权 0.19%，洋浦浦龙物业发展有限公司持有股权 0.13%。

2011 年 10 月 31 日，根据公司股东会于 2010 年 4 月 25 日形成的关于增资的决议及修改后的公司章程，并经中国证券业监督管理委员会《关于核准华龙证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]1682 号）核准，公司于 2011 年 10 月 31 日止新增注册资本 60,000 万元，其中：江苏阳光集团有限公司出资 10,000 万元，晶龙实业集团有限公司出资 10,000 万元，江苏三房巷创业投资有限公司出资 5,000 万元，江阴澄星实业集团有限公司出资 5,000 万元，鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司出资 5,000 万元，厦门厦信投资集团有限公司出资 5,000 万元，厦门金融昌投资有限公司出资 5,000 万元，扬州双良阀门有限公司出资 4,000 万元，福建南泉集团有限公司出资 3,000 万元，天津盛仕投资有限公司出资 3,000 万元，正邦集团有限公司出资 3,000 万元，甘肃省新业资产经营有限责任公司出资 2,000 万元。增资后，公司注册资本由 155,339 万元增至 215,339 万元（实收资本 217,578 万元）。

增资及股权变更后，甘肃省国资委持有股权 48.06%；兰州银行股份有限公司持有股权 18.58%；晶龙实业集团有限公司持有股权 4.64%；江苏阳光集团有限公司持有股权 4.64%；江苏三房巷创业投资有限公司持有股权 2.32%；厦门金融昌投资有限公司持有股权 2.32%；厦门厦信投资集团有限公司持有股权 2.32%；江阴澄星实业集团有限公司持有股权 2.32%；鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司持有股权 2.32%；扬州双良阀门有限公司持有股权 1.86%；上海九龙山旅游股份有限公司持有股权 1.86%；甘肃省电力投资集团有限责任公司持有股权 1.53%；酒泉钢铁（集团）有限责任公司持有股权 1.53%；正邦集团有限公司持有股权 1.39%；天津盛仕投资有限公司持有股权 1.39%；福建南泉集团有限公司持有股权 1.39%；甘肃省新业资产经营有限责任公司持有股权 0.93%；中国星火有限

公司持有股权 0.21%；重庆江南财务顾问有限公司持有股权 0.14%；甘肃省祁连山建材控股有限公司持有股权 0.14%；洋浦浦龙物业发展有限公司持有股权 0.09%。

根据 2010 年 4 月 25 日本公司 2009 年度股东会形成的变更股东的决议（同意甘肃省国资委将所持股权中 2 亿元分别转让给酒泉钢铁（集团）有限责任公司和甘肃省电力投资集团有限责任公司，同意股东兰州银行将持有的 4 亿元股权转让给符合要求的投资者）及 2012 年 7 月 20 日本公司 2012 年第三次股东会形成的同意洋浦浦龙物业发展有限公司将其持有的本公司 195 万元股权全部转让给甘肃枫叶国际投资管理有限公司的决议，并经中国证券业监督管理委员会甘肃监管局《关于核准华龙证券有限责任公司股权变更的批复》（甘证监发字[2012]201 号）核准，本公司于 2013 年 1 月 31 日完成股东变更的工商登记，其中：酒泉钢铁（集团）有限责任公司受让甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持有的 1 亿元股权（占出资总额的 4.64%），甘肃省电力投资集团有限责任公司受让甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持有的 1 亿元股权（占出资总额的 4.64%），广西远辰投资集团有限公司受让兰州银行股份有限公司持有的 4 亿元股权（占出资总额的 18.58%），甘肃枫叶国际投资管理有限公司受让洋浦浦龙物业发展有限公司。此次变更前后，本公司注册资本未发生变动，变更后注册资本总额为 215,339 万元（实收资本 217,578 万元）。2013 年 8 月 14 日，江苏阳光集团有限公司将所持 1 亿元股权全部转让给其母公司江苏阳光控股集团有限公司。

根据甘肃省财政厅甘财金[2013]20 号《甘肃省财政厅关于华龙证券有限责任公司历史遗留问题的批复》和甘肃省国资委甘国资发产权[2013]119 号《省政府国资委关于华龙证券有限责任公司历史遗留问题的批复》，本公司将公司成立时接收的 6 家国债服务部的净资产 2,239.16 万元转为由甘肃省国资委独享的国有资本公积，转换后注册资本总额仍为 215,339 万元（实收资本 215,339 万元）。

2、股份公司成立

根据中国证券业监督管理委员会甘肃监管局甘证监函字[2013]186 号《关于华龙证券有限责任公司变更为股份有限公司的无异议函》、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会甘国资发改组[2013]191 号《关于同意华龙证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》，公司整体变更设立为华龙证券股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2012 年 6 月 30 日经审计的净资产 2,850,932,538.80 元按各股东持股比例折为股份有限公司股本。截止 2014 年 10 月 28 日，折股后本公司注册资本为人民币 2,200,000,000.00 元，差额中保留一般风险准备 42,147,101.24 元，剩余部分 608,785,437.56 元计入资本公积（其中包括甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会专享资本公积 22,391,608.24 元），该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]第 62010015 号验资报告。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司营业执照注册号：620000000001727；注册资本：人民币 220,000 万元。法定代表人：李晓安，公司住所：兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼。

3、组织结构

公司现设有办公室、人力资源总部、计划财务总部、稽核总部、合规风控管理总部、客户资产存管中心、信息工程中心、经纪业务管理总部、证券投资总部、资产管理总部、新三板业务管理总部、互联网金融部等职能业务部门，下设10家分公司及56家证券营业部（见附注六、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况）。

4、经营范围

证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；以及中国证监会批准或允许开展的其他业务。

5、主要业务资格

（1）经营证券业务、许可资格

本公司持有中国证监会颁发的许可证号为Z10662000的《经营证券业务许可证书》。

（2）主承销商资格

2001年12月，中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]317号文批准华龙证券有限责任公司取得主承销商资格。

（3）经营外资股业务资格

2002年7月9日，中国证监会证监信息字[2002]3号文批准华龙证券有限责任公司取得经营外资股业务资格。

（4）证券受托投资管理业务资格

2002年5月24日，中国证监会证监机构字[2002]140号文批准华龙证券有限责任公司取得受托投资管理业务资格。

（5）证券投资咨询业务资格

2002年3月26日，中国证监会证监机构字[2002]82号文批准华龙证券有限责任公司取得证券投资咨询从业资格。

（6）网上证券委托业务资格

2002年3月26日，中国证监会证监信息字[2002]3号文批准华龙证券有限责任公司取得网上证券委托业务资格。

（7）银行间同业拆借业务资格

2002年10月25日，中国人民银行银复[2002]303号文同意华龙证券有限责任公司成为全国银行间同业拆借市场成员。

2013年4月12日，中国人民银行上海总部银总部函[2013]25号文《中国人民银行上海总部关于华龙证券有限责任公司进入全国银行间同业拆借市场的批复》，批准公司从事同业拆借业务，核定最高拆入、拆出资金限额均为15亿元人民币。

(8) 交易所债券市场2003年国债承购包销团成员资格

2002年至2003年，连续两年获得财政部、中国证监会批准的证券交易所债券市场国债承购包销团成员资格。

(9) 经营外汇业务资格

2001年12月，国家外汇管理局汇复[2001]361号文同意华龙证券有限责任公司经营外汇业务。

(10) 全国银行间债券市场2003年国债承购包销团成员资格

2002年至2003年，连续两年获得财政部、中国人民银行批准的财库（2003）10号全国银行间债券市场国债承购包销团成员资格。

(11) 开放式证券投资基金代销业务资格

2003年，中国证监会证监基金字[2003]6号文核准华龙证券有限责任公司开办开放式证券投资基金代销业务资格。

(12) 权证交易、结算资格

2005年8月22日，上海证券交易所下发《关于开通宏源证券股份有限公司等39家公司权证交易的函》，批准华龙证券有限责任公司开展权证交易业务。

(13) 基金通业务交易、结算资格

2005年8月30日，上海证券交易所下发《关于同意华龙证券有限责任公司开展“上证基金通”业务的函》。

(14) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与者

2011年9月2日，中国证券业协会中证协发[2011]342号文《关于授予代办系统主办券商业务资格的函》，授予公司代办系统主办券商业务资格，可从事业务种类为股份转让业务和股份报价业务。

(15) 直接投资业务资格

2012年4月25日，甘肃证监局甘证监函字[2012]57号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司设立直接投资子公司的反馈意见函》，批准公司设立直投子公司开展直接投资业务。

(16) 融资融券业务资格

2012年5月4日，中国证监会证监许可[2012]618号文《关于核准华龙证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》，批准公司开展融资融券业务。

(17) 中小企业私募债承销资格

2012年8月27日，中国证券业协会中证协函[2012]578号文《关于反馈证券公司中小企业私募债承销业务试点实施方案专业评价结果的函》，批准公司可开展中小企业私募债业务。

(18) 约定购回式证券交易资格

2012年11月28日，上海证券交易所上证会字[2012]234号文《关于确认华龙证券有限责任公司约定购回式证券交易权限的通知》，确认公司约定购回式证券交易权限。

2013年1月16日，深圳证券交易所深证会[2013]15号文《关于约定购回式证券交易权限开通的通知》，开通公司开展约定购回式证券交易权限。

(19) 转融通业务资格

2013年1月18日，中国证券金融公司中证金函[2013]19号《关于申请参与转融通业务的复函》，同意公司参与转融通业务。

(20) 代销金融产品的资格

2013年3月15日，甘肃证监局甘证监发字[2013]43号文，《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司代销金融产品业务资格的批复》，核准公司开展代销金融产品业务。

(21) 代理证券质押登记业务资格

2013年9月18日，中国证券登记结算有限责任公司《代理证券质押登记业务资格确认函》，同意公司开展代理证券质押登记业务。

(22) 上海证券交易所转融通证券出借交易权限资格

2014年7月30日，上海证券交易所上证函[2014]388号文《关于确认华龙证券有限责任公司转融通证券出借交易权限的通知》，确认公司的转融通证券出借交易权限。

(23) 上海证券交易所沪港股通业务交易权限资格

2014年10月10日，上海证券交易所上证函[2014]602号文《关于同意开通华龙证券有限责任公司港股通业务交易权限的通知》，同意开通公司A股交易单元的港股通业务交易权限。

(24) 中国证券业协会柜台市场

2014年12月16日，中国证券业协会中证协函[2014]781号文《关于同意开展柜台市场试点的函》，同意公司开展柜台市场试点。

(25) 中国证券业协会互联网证券

(26) 股票质押式回购业务交易

2013年7月25日，上海证券交易所上证会字[2013]115号文《关于股票质押式回购业务交易权限》，同意公司进行股票质押式回购业务交易权限。

2013年7月25日，深圳证券交易所深证会[2013]64号文《关于股票质押式回购业务交易权限》，同意公司进行股票质押式回购业务交易权限。

(27) 私募基金综合托管业务

2015年3月9日，中国证券投资者保护基金有限责任公司证保函[2015]80号文《关于私募基金综合托管业务的无异议函》，同意公司进行私募基金综合托管业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），参照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》（2014 年修订）的披露规定，并基于本附注四“重要会计政策及会计估计”所述会计政策和估计编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具及投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、16“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

5、外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部、单独核算业务部门及其所属的证券营业部（或分支机构）。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部交易及往来余额进行抵销。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。其中，金融工具公允价值如系采用未来现金流量折现法确定的，则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。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(4) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似

信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，如果单项可供出售金融资产权益工具的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且已持续下跌超过 12 个月，在财务报告报出日前无明显恢复迹象，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认其减值损失。可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至

终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（6）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（7）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，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。

（8）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合

工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法	有额外证据证明应收款项具有较强的可收回性
账龄分析法	无证据证明应收款项具有较强的可收回性

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
个别认定法	不计提坏账
账龄分析法	按下表所列比例计提

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	0.00
1-2年	5.00
2-3年	25.00
3年以上	50.00

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但存在无法收回可能的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、买入返售和卖出回购业务

买入返售交易是指按照返售协议先买入再按固定价格出售资产的交易。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。对于买入待返售之资产，买入该等资产的成本作为质押拆出款项，买入的资产则作为该笔拆出款项的质押品。

卖出回购交易是指按照回购协议先卖出再按固定价格回购资产的交易。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，出售该等资产所得的金额将确认为负债。对

于卖出待回购的资产，该等资产将持续于本公司的资产负债表上反映，并按照相关的会计政策核算。

买入返售协议中所赚取的利息收入及卖出回购协议须支付的利息支出在协议期间确认为相应的利息收入及利息支出。

11、客户交易结算资金

本公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，必须全额存入指定的银行账户，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入；

本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；与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算。

本公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

12、代理承销证券业务

（1）全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，本公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购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，按承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。

（2）余额包销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，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，按约定的承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（3）代销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

13、受托投资管理业务

本公司受托投资管理资产，按实际受托资产（或资金）的金额，同时确认为一项资产和一项负债，在表外核算；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核

算进行处理。定期或在合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

本公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

14、融资融券业务

融资融券业务，是指向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

关于融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

关于融券业务，按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，对融出的证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

15、转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

对于转融资业务，本公司对融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本公司对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东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初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收

益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动按比例结转当期损益。

17、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。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益并计入资本公积。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40	3.00	2.43	年限平均法
电子设备	5	3.00	19.40	年限平均法
运输工具	10	3.00	9.70	年限平均法
其他	8	3.00	12.13	年限平均法

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

19、借款费用

公司借款费用包括拆入资金利息支出、买入返售金融资产利息支出及发行债券所产生的利息支出等，公司将借款期间内产生的利息计入当期费用。

20、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。公司无形资产主要为软件和交易席位费，软件摊销年限为 10 年。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

装修费内容	摊销方法	摊销年限
其中：租入固定资产改良支出	年限平均法	租赁合同剩余年限与该资产改良可使用年限比较后，期限较短者
其中：租入固定资产装修费	年限平均法	租赁合同剩余年限与至该资产下次装修期限比较后，期限较短者

22、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、收入

（1）手续费收入

代买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

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

代保管证券手续费收入：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

（2）证券承销收入

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

（3）受托资产管理业务收入

受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

（4）利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入；融出资金、融出证券按融出资产的金额及与客户约定的利率每日确认收入。

（5）其他业务收入

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。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司报告期内租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、所得税的会计处理方法

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期内税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：

- ①劳务的性质相同或相似；
- ②客户类型相同或相似；
- ③提供劳务的方式相同或相似；
- ④提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

29、风险准备计提

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号)及其实施指南(财金[2007] 23 号)的规定，以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的要求，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

30、重大会计判断和估计

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管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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。

本公司对前述判断、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；既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。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）金融资产的分类

本公司管理层需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对本公司的财务状况和经营成果将产生影响。若本公司在金融资产持有期间对该金融资产初始确认时的持有意图发生了变化，将受到会计准则有关规定对交易性金融资产与其他类别金融资产不得进行重分类的限制。本公司管理层认为本公司对持有的金融资产的分类是恰当的。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计

未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 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。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，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。

(10) 合并范围的确定

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划及基金等），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现回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若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。

(11) 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场报价的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。在实际操作中，本集团制定的估值模型尽可能只使用可观测数据，但是本集团仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。本集团管理层定期复核上述估计和假设，必要时作出调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的税率计算销项税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。

企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用房屋按房屋原值扣除30%后的金额的1.2%计缴，出租房屋按租金收入的12%计缴。

注：（1）本公司位于甘肃省的总机构及重庆分公司从事财务顾问业务的收入，根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税[2013]37号）等相关规定，自2013年8月1日起改为征收增值税，税率为3%，因相关业务未满足增值税一般纳税人资格，国税局认定本公司为现代服务业小规模纳税人。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》（财税[2004]203号），准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：①为证券交易所代收的证券交易监管费；②代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；③为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括A股和B股）、特别转让股票开户费、过户费、B股结算费和转托管费。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》（财税[2006]172号），准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》（财税[2009]69号）第二十六条第二项及实施条例第八十三条的规定，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

（2）根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）第二条第二项的规定“对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税”。

3、其他说明

本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局国税发[2012]57号文《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，汇总纳税企业实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

六、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况

1、分公司情况

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	经营范围
1	华龙证券北京	北京市西城区金融大街33	2009年07月30日	证券承销与保荐业务

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	经营范围
	分公司	号通泰大厦 B 座 603 室		
2	华龙证券重庆分公司	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦 4 层	2013 年 12 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
3	华龙证券新疆分公司	新疆乌鲁木齐市扬子江路 339 号商业银行科技大厦 1 楼	2013 年 12 月 03 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
4	华龙证券陕西分公司	西安市太白南路 216 号嘉天国际 2 楼	2013 年 11 月 26 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
5	华龙证券天水分公司	天水市秦城区金龙大厦 4 楼	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
6	华龙证券平凉分公司	平凉市西大街 101 号	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
7	华龙证券酒泉分公司	酒泉市肃州区西文化街 1 号	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
8	华龙证券白银分公司	白银市白银区四龙路 501 号 13-（1-17）	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
9	华龙证券深圳分公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	2014 年 09 月 22 日	证券承销与保荐、证券自营
10	华龙证券新区分公司	甘肃省兰州市兰州新区中川街 1 号产业孵化大厦 4 楼 401 室	2015 年 12 月 02 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等

2、营业部情况

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
1	华龙证券兰州静宁路证券营业部	兰州市城关区静宁路 308 号	2001 年 07 月 03 日	10421004
2	华龙证券兰州民主东路证券营业部	兰州市城关区民主东路 294 号	2001 年 07 月 03 日	10421005
3	华龙证券兰州七里河证券营业部	兰州市七里河区西津东路 581 号	2001 年 07 月 03 日	10421008
4	华龙证券兰州农民巷证券营业部	兰州市农民巷 203 号	2001 年 07 月 03 日	10421007
5	华龙证券兰州永昌路证券营业部	兰州市城关区庆阳路 450 号万盛大厦 5 层	2002 年 02 月 06 日	10421015
6	华龙证券兰州合水路证券营业部	兰州市西固区合水路 14 号华都天韵大厦	2001 年 07 月 04 日	10421003
7	华龙证券兰州民主西路	兰州市城关区民主西路 5 号	2001 年 07 月 04 日	10421006

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
	证券营业部			
8	华龙证券兰州东岗西路证券营业部	兰州市城关区东岗西路 638 号财富中心 4 楼整层、13 楼整层	2001 年 07 月 04 日	10421002
9	华龙证券兰州雁滩路证券营业部	兰州市城关区雁滩路 3614-1 号一、二层	2002 年 02 月 06 日	10421017
10	华龙证券兰州酒泉路证券营业部	兰州市城关区酒泉路鼓楼巷 139 号兰州永利大厦二楼	2002 年 02 月 06 日	10421016
11	华龙证券兰州安宁东路证券营业部	兰州市安宁区安宁东路 337 号西北师范大学劳服综合 2 楼	2010 年 06 月 09 日	10421035
12	华龙证券临夏红园路证券营业部	临夏市红园路 55 号新闻商厦 3 楼	2009 年 10 月 23 日	10421032
13	华龙证券定西永定东路证券营业部	定西市城关镇永定东路 60 号	2001 年 07 月 26 日	10421028
14	华龙证券平凉西大街证券营业部	平凉市崆峒区西大街 101 号	2002 年 03 月 06 日	10421021
15	华龙证券庆阳西大街证券营业部	庆阳市西峰区西大街 66 号	2000 年 12 月 07 日	10421033
16	华龙证券武威凤凰路证券营业部	武威市凉州区凤凰路 177 号	2001 年 02 月 15 日	10421025
17	华龙证券金昌上海路证券营业部	金昌市金川区上海路恒昌国际商铺 30 号	2009 年 03 月 16 日	10421030
18	华龙证券张掖西大街证券营业部	张掖市甘州区西大街 96 号	2008 年 07 月 21 日	10421022
19	华龙证券酒泉西文化街证券营业部	酒泉市西文化街 1 号	2002 年 02 月 06 日	10421020
20	华龙证券天水广场证券营业部	天水市秦城区金龙大厦四楼	2001 年 06 月 15 日	10421014
21	华龙证券天水麦积区证券营业部	天水市麦积区信福商城四楼	2002 年 01 月 29 日	10421029
22	华龙证券陇南建设路证券营业部	陇南市武都区建设路十字	2009 年 03 月 05 日	10421031
23	华龙证券白银四龙路证券营业部	白银市白银区四龙路 261 号	2001 年 06 月 25 日	10421001
24	华龙证券敦煌西域路证券营业部	敦煌市沙洲镇西域路天润花园 3 号楼 3 号商铺	2010 年 04 月 18 日	10421034
25	华龙证券北京安外大街证券营业部	北京市东城区安外大街 191 号	2002 年 02 月 19 日	10421023

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
26	华龙证券上海长宁路证券营业部	上海市长宁路 1661 弄 1 号	1998 年 06 月 02 日	10421011
27	华龙证券上海中山北二路证券营业部	上海市中山北二路 1800 号	1998 年 06 月 05 日	10421012
28	华龙证券重庆新华路证券营业部	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦 4 层	2002 年 05 月 20 日	10421024
29	华龙证券无锡人民东路证券营业部	无锡市人民东路 305 号崇安建设发展 1 层	2002 年 11 月 20 日	10421009
30	华龙证券深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道 4009 号投资大厦 7 楼	1995 年 05 月 24 日	10421013
31	华龙证券杭州北山路证券营业部	浙江省杭州市西湖区北山路栖霞岭 18 号	2005 年 09 月 09 日	10421019
32	华龙证券合肥亳州路证券营业部	合肥市亳州路 58 号柏景湾小区综合楼 3 楼	2010 年 04 月 29 日	10421027
33	华龙证券乌鲁木齐扬子江路证券营业部	新疆乌鲁木齐市扬子江路 339 号商业银行科技大厦 1 楼	2002 年 02 月 06 日	10421010
34	华龙证券西安太白南路证券营业部	西安市太白南路 216 号嘉天国际 2 楼	2011 年 04 月 26 日	10421026
35	华龙证券甘谷广场证券营业部	甘谷县大什字广场文化楼 C 座 4-5 楼	2012 年 06 月 28 日	10421036
36	华龙证券平凉崆峒东路证券营业部	平凉市崆峒东路 31 号	2012 年 06 月 20 日	10421037
37	华龙证券陇西证券营业部	陇西县巩昌镇北环路人民广场金泰润园 23 号楼	2013 年 02 月 26 日	10421039
38	华龙证券秦安证券营业部	秦安县成纪大道农行城关营业所 3 楼	2013 年 03 月 05 日	10421038
39	华龙证券榆中栖云北路证券营业部	兰州市榆中县栖云北路 155 号	2013 年 08 月 29 日	10421040
40	华龙证券廊坊和平路证券营业部	廊坊市广阳区和平路 52 号	2013 年 09 月 09 日	10421041
41	华龙证券宝鸡中山东路证券营业部	陕西省宝鸡市金台区中山东路 99 号	2013 年 10 月 30 日	10421043
42	华龙证券长治英雄南路证券营业部	长治市城区英雄南路 80 号	2013 年 12 月 09 日	10421042
43	华龙证券青岛东海西路证券营业部	青岛市市南区东海西路 36 号 2 层	2014 年 03 月 12 日	10421044
44	华龙证券股份有限公司	白银市平川区盘旋路工行三楼	2015 年 04 月 17 日	10421047

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
	白银平川区证券营业部			
45	华龙证券股份有限公司 西宁西大街证券营业部	西宁市城中区西大街 42 号 14 楼 1405、1407、1408 室	2015 年 05 月 04 日	10421049
46	华龙证券股份有限公司 扬州邗江路证券营业部	扬州市邗江区邗江路 47 号 103、203	2015 年 01 月 13 日	10421045
47	华龙证券股份有限公司 银川凤凰北街证券营业部	银川市兴庆区凤凰北街中瀛御景 25 号楼 109 商业用房	2015 年 04 月 21 日	10421048
48	华龙证券股份有限公司 永登胜利街证券营业部	兰州市永登县城关镇胜利街永泰 6A#楼东二层	2015 年 04 月 13 日	10421053
49	华龙证券股份有限公司 景泰昌林路证券营业部	白银市景泰县一条山镇 705 北路 19-1 号	2015 年 04 月 15 日	10421054
50	华龙证券股份有限公司 靖远莲湖路证券营业部	白银市靖远县乌兰镇莲湖路 1 号	2015 年 04 月 16 日	10421046
51	华龙证券股份有限公司 静宁西环路证券营业部	平凉市静宁县西环路温馨园大厦 3 层北面商铺楼	2015 年 04 月 15 日	10421050
52	华龙证券股份有限公司 华亭仪洲大道证券营业部	平凉市华亭县仪洲大道鸿昊盛府 2 号-C 楼 1 层门面商铺	2015 年 04 月 15 日	10421052
53	华龙证券股份有限公司 泾川东大街证券营业部	平凉市泾川县东大街城东小区 13 号楼 3 号门面房	2015 年 04 月 15 日	10421051
54	伊宁解放路证券营业部	新疆伊犁州伊宁市解放路 194 号德鸿大厦 2 楼	2015 年 12 月 22 日	10421054
55	克拉玛依准噶尔路证券营业部	新疆克拉玛依市准噶尔路附 110 号（农行大厦二路）	2015 年 12 月 14 日	10421055
56	酒泉新城区证券营业部	酒泉市肃州区新城区新天地 2 号楼 3 层	2015 年 12 月 14 日	10451056

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			582,167.99			625,968.76
其中：人民币			582,167.99			625,968.76
银行存款			8,730,380,286.19			2,988,435,870.56

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
其中：客户资金存款			5,028,403,757.86			1,672,728,933.26
人民币			5,011,277,491.91			1,668,267,777.91
美元	2,404,132.21	6.4936	15,611,472.92	543,622.05	6.1190	3,326,439.72
港元	1,808,103.59	0.8378	1,514,793.03	1,438,365.81	0.7889	1,134,715.63
客户信用资金存款			502,699,021.31			218,776,644.17
人民币			502,699,021.31			218,776,644.17
客户资金存款小计			5,531,102,779.17			1,891,505,577.43
自有资金存款			3,196,257,612.43			1,096,404,491.91
人民币			3,187,491,550.23			1,088,187,887.94
美元	1,213,694.30	6.4936	7,881,245.30	1,206,639.77	6.1190	7,383,428.75
港元	1,056,144.69	0.8378	884,816.90	1,056,122.72	0.7889	833,175.22
自有信用资金存款			3,019,894.59			525,801.22
人民币			3,019,894.59			525,801.22
自有资金存款小计			3,199,277,507.02			1,096,930,293.13
银行存款小计			8,730,380,286.19			2,988,435,870.56
其他货币资金			280.38			911.84
合计			8,730,962,734.56			2,989,062,751.16

其中：融资融券业务

项目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
自有信用资金						
其中：人民币			3,019,894.59			525,801.22
自有信用资金小计			3,019,894.59			525,801.22
客户信用资金						
其中：人民币			502,699,021.31			218,776,644.17
客户信用资金小计			502,699,021.31			218,776,644.17
合计			505,718,915.90			219,302,445.39

注：自有信用资金系公司期末存放在银行的用于融资融券业务的自有资金，客户信用资金系客户用于融资融券的交易或担保的资金。

2、结算备付金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
客户备付金	1,724,867,718.16	2,029,681,400.72
自有备付金	179,213,602.76	286,648,903.60
期货保证金	150,082,785.57	134,439,194.21
合计	2,054,164,106.49	2,450,769,498.53

(2) 按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
自有结算备付金			179,213,602.76			286,648,903.60
其中：人民币			177,074,340.93			285,640,086.40
美元	235,575.57	6.4936	1,529,733.52	138,362.11	6.1190	846,637.72
港元	727,551.75	0.8378	609,528.31	205,576.76	0.7889	162,179.48
自有备付金小计			179,213,602.76			286,648,903.60
客户结算备付金			1,467,817,561.28			1,881,156,967.52
其中：人民币			1,445,226,525.73			1,872,067,141.90
美元	3,011,905.06	6.4936	19,558,106.70	1,298,335.04	6.1190	7,944,512.15
港元	3,620,197.25	0.8378	3,032,928.85	1,451,785.35	0.7889	1,145,313.47
信用备付金			257,050,156.88			148,524,433.20
其中：人民币			257,050,156.88			148,524,433.20
客户备付金小计			1,724,867,718.16			2,029,681,400.72
期货保证金			150,082,785.57			134,439,194.21
其中：人民币			150,082,785.57			134,439,194.21
客户资金合计			1,874,950,503.73			2,164,120,594.93
合计			2,054,164,106.49			2,450,769,498.53

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
1、融资融券业务融出资金	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41
2、孖展融资		
减：减值准备		
融出资金净额	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41
合计	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41

(2) 按持有资金主体列示

项目	年末余额	年初余额
个人	3,363,471,917.86	2,221,701,279.41
机构	19,871,394.93	
合计	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41

(3) 按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3个月(含3个月,下同)	3,013,956,506.29	89.08		2,221,701,279.41	100.00	
4-6个月	369,386,806.50	10.92				
7个月-1年						
1年以上						
合计	3,383,343,312.79	100.00		2,221,701,279.41	100.00	

(4) 期末融出资金担保物的公允价值

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
资金	647,562,429.87	240,735,874.69
债券	7,624,223.74	2,882,568.92
股票	10,105,228,845.71	6,516,001,313.25
基金	8,384,115.43	14,971,817.44
合计	10,768,799,614.75	6,774,591,574.30

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额		年初余额	
	成本	账面余额	成本	账面余额
股票	122,851,168.37	119,767,771.68	153,510,574.72	148,772,870.37
债券				
基金	149,216,411.93	174,740,279.37	32,355,387.17	46,788,726.84
其他				
合计	272,067,580.30	294,508,051.05	185,865,961.89	195,561,597.21

5、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
股票	95,856,000.00	15,269,756.00

标的物类别	年末余额	年初余额
债券	7,702,077,793.31	3,018,348,585.59
其中：企业债	7,283,672,778.09	2,836,844,035.36
合计	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59

(2) 按交易对手列示

交易对手	年末余额	年初余额
非银行金融机构	3,827,368,953.88	3,018,348,585.59
商业银行	3,970,564,839.43	15,269,756.00
合计	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59

(3) 按业务类别列示

业务类别	年末余额	年初余额	备注
约定购回式证券交易		387,000.00	
股票质押式回购	95,856,000.00	14,882,756.00	
债券买断式回购	7,283,672,778.09	2,836,844,035.36	
国债逆回购	418,405,015.22	181,504,550.23	
合计	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59	

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

项目	年末余额	年初余额
股票	379,180,950.00	43,488,872.15
债券	7,702,077,793.31	3,018,348,585.59
合计	8,081,258,743.31	3,061,837,457.74

(5) 按剩余期限列示

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月以内	7,712,683,793.31	2,330,161,626.83
1个月-3个月(含3个月)	11,000,000.00	697,307,968.76
4个月-1年(含1年)	74,250,000.00	6,148,746.00
1年以上		
合计	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59

6、应收款项

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	16,321,243.91	100.00			16,321,243.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,321,243.91	100.00			16,321,243.91

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,897,288.32	100.00			23,897,288.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,897,288.32	100.00			23,897,288.32

(2) 按账龄列示

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	16,321,243.91	100.00			23,897,288.32	100.00		
1-2年								
2-3年								
3年以上								
合计	16,321,243.91	100.00			23,897,288.32	100.00		

(3) 按明细列示

项目	年末余额		年初余额	
应收清算款	16,321,243.91		23,897,288.32	
合计	16,321,243.91		23,897,288.32	
减：减值准备				
应收款项账面净值	16,321,243.91		23,897,288.32	

7、应收利息

项目	年末余额	年初余额
持有证券应计票面利息	115,891,161.69	90,832,961.54
融资融券业务应计利息	47,344,300.07	13,039,698.49
客户资金应计利息	3,454,910.17	
合计	166,690,371.93	103,872,660.03

8、存出保证金

类别	年末余额	年初余额
交易保证金	55,834,757.30	20,104,951.29
履约保证金		
信用交易保证金	77,466,527.42	65,896,756.72
合计	133,301,284.72	86,001,708.01

9、可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项目	年末余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	86,225,231.67		25,647,968.33		111,873,200.00
债券	4,052,315,000.00	20,235,303.53	85,389,250.47		4,157,939,554.00
基金	8,053,314.59		-523,292.79		7,530,021.80
按成本计量的权益工具	778,495,130.00				778,495,130.00
可供出售理财产品	29,756,742.83		4,939,908.66	1,481,200.00	33,215,451.49
合计	4,954,845,419.09	20,235,303.53	115,453,834.67	1,481,200.00	5,089,053,357.29

(续)

项目	年初余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	64,019,543.55		53,037,856.45		117,057,400.00
债券	2,443,776,280.23		34,680,419.41		2,478,456,699.64
基金	13,048,404.79		49,814.33		13,098,219.12
按成本计量的权益工具	386,575,130.00				386,575,130.00
证券公司理财产品	9,462,479.08		-314,131.28		9,148,347.80
合计	2,916,881,837.65		87,453,958.91		3,004,335,796.56

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的 摊余成本	86,225,231.67	4,072,550,303.53	37,810,057.42	4,196,585,592.62
公允价值	25,647,968.33	85,389,250.47	4,416,615.87	115,453,834.67
累计计入其他综合收益的公 允价值变动金额	25,647,968.33	85,389,250.47	4,416,615.87	115,453,834.67
已计提减值金额			1,481,200.00	1,481,200.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中证机构间报价系统股份有限 公司		50,000,000.00		50,000,000.00
兰州银行股份有限公司	78,300,000.00			78,300,000.00
兰州农村商业银行股份有限公 司		243,000,000.00		243,000,000.00
天津创世生态景观建设股份有 限公司	1,380,000.00		1,380,000.00	
金川集团股份有限公司	155,500,000.00			155,500,000.00
甘肃稀土新材料股份有限公司	151,395,130.00			151,395,130.00
甘肃省文化产权交易中心股份 有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00
甘肃宏良皮业股份有限公司		65,000,000.00		65,000,000.00
北京清创投加速壹号投资中心		500,000.00		500,000.00
甘肃新材料产业创业投资基金 有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
甘肃省养老服务产业发展基金 (有限合伙)		18,000,000.00		18,000,000.00
合计	386,575,130.00	393,300,000.00	1,380,000.00	778,495,130.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红 利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
中证机构间报价系统股份有限公 司					0.66	
兰州银行股份有限公司					0.71	825,000.00
兰州农村商业银行股份有限公司					1.82	
天津创世生态景观建设股份有限 公司						
金川集团股份有限公司					0.22	

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本年现金红 利
	年初	本年 增加	本年 减少	年末		
甘肃稀土新材料股份有限公司					5.38	500,000.00
甘肃省文化产权交易中心股份有限公司					2.73	
甘肃宏良皮业股份有限公司					4.56	
北京清创投加速壹号投资中心					7.14	
甘肃新材料产业创业投资基金有限公司					12.00	
甘肃省养老服务产业发展基金 (有限合伙)					0.93	
合计					—	1,325,000.00

注：本公司子公司金城资本向北京清创投加速壹号投资中心（合伙企业）投资 50 万元，持股比例 7.14%，由于被投资单位对出资人资格限制的原因，由个人代持。

(4) 融出证券情况如下：

项目	年末余额			
	数量	初始成本	公允价值变动	账面价值
已融出证券：				
深 100ETF	4,000	12,740.00	6,124.00	18,864.00
50ETF	20,000	35,660.00	12,820.00	48,480.00
合计	24,000	48,400.00	18,944.00	67,344.00

(续)

项目	年初余额			
	数量	初始成本	公允价值变动	账面价值
已融出证券：				
深 100ETF	4,000.00	12,740.00	1,984.00	14,724.00
小计		12,740.00	1,984.00	14,724.00
50ETF	20,000.00	35,660.00	14,180.00	49,840.00
小计		35,660.00	14,180.00	49,840.00
合计		48,400.00	16,164.00	64,564.00

(5) 证券公司理财产品明细

产品名称	持有成本
华龙证券金智汇灵活配置集合资产管理计划	802,479.08
华龙证券金智汇 8 号集合资产管理计划	1,000,000.00

产品名称	持有成本
华龙证券金智汇 9 号集合资产管理计划	10,000,000.00
华龙证券金智汇 16 号集合资产管理计划	2,800,000.00
华龙证券金智汇 21 号集合资产管理计划	7,654,263.75
华龙证券金智汇 22 号集合资产管理计划	7,500,000.00
合计	29,756,742.83

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业	472,197,027.74	10,700,000.00		232,300,507.30	24,715,785.44	
合计	472,197,027.74	10,700,000.00		232,300,507.30	24,715,785.44	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	23,000,000.00			716,913,320.48	
合计	23,000,000.00			716,913,320.48	

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	—	256,600,000.00	472,197,027.74	244,716,292.74	716,913,320.48
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	268,633,052.62	232,211,072.34	500,844,124.96
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	76,813,206.69	-1,678,054.03	75,135,152.66
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	权益法	4,900,000.00	4,913,173.89	1,930.96	4,915,104.85
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	权益法	50,000,000.00	50,712,593.18	-32,334.02	50,680,259.16
赛领海德资本管理(北京)有限公司	权益法	700,000.00		551,091.18	551,091.18
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	权益法	40,000,000.00	30,243,600.40	12,210,722.25	42,454,322.65
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	权益法	40,000,000.00	40,881,400.96	1,451,864.06	42,333,265.02

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计	—	—	—	—	23,000,000.00
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			23,000,000.00
甘肃股权交易中心	34.09	34.09			
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	49.00	49.00			
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	16.66	16.66			
赛领海德资本管理（北京）有限公司	35.00	35.00			
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	14.81	14.81			
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	16.00	16.00			

(3) 其中：对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人/执行事务合伙人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)
联营企业					—	—
华商基金管理有限公司	有限公司	北京	李晓安	基金募集、销售，资产管理	10,000.00	46.00
甘肃股权交易中心股份有限公司	股份公司	甘肃兰州	李晓安	股权、债券和其他权益类产品及其衍生品的交易服务	22,000.00	34.09
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	有限公司	甘肃兰州	李晓安	资产管理、股权投资、投资咨询业务及受托基金投资管理等	1,000.00	49.00
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	有限公司	甘肃武威	杨德智	股权投资、创业投资、创业投资咨询、创业管理服务	30,000.00	16.66
赛领海德资本管理（北京）有限公司	有限公司	北京	刘哲	资产管理、项目投资、投资管理、投资咨询	200.00	35.00
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	有限合伙	兰州新区	北京高新创投投资管理有限公司	股权及债权投资	27,000.00	14.81
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	有限公司	甘肃定西	王志祥	股权投资、创业投资、创业投资咨询、创业管理服务	25,000.00	16.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
华商基金管理有限公司	1,474,646,074.00	385,854,498.00	1,088,791,576.00	1,466,460,226.00	497,193,158.00
甘肃股权交易中心	244,862,866.92	19,545,436.86	220,402,325.21	15,484,825.05	358,248.87

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	12,624,613.34	2,593,787.12	10,030,826.22	4,889,907.92	3,940.73
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	304,083,188.23		304,083,188.23	5,827,767.85	-194,081.75
赛领海德资本管理(北京)有限公司	1,501,324.76	1,026,778.49	474,546.27	17,336.17	-425,453.73
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	166,804,309.10	-219,228.91	167,023,538.01	18,296,230.37	14,927,226.58
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	266,814,750.32	2,231,843.45	264,582,906.87	17,127,588.81	9,074,150.36

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	163,403,777.94	735,080.57		164,138,858.51
减：投资性房地产减值准备				
合计	163,403,777.94	735,080.57		164,138,858.51

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
①成本合计	114,512,045.75						114,512,045.75
其中：房屋、建筑物	114,512,045.75						114,512,045.75
②公允价值变动合计	48,891,732.19			735,080.57			49,626,812.76
其中：房屋、建筑物	48,891,732.19			735,080.57			49,626,812.76
③账面价值合计	163,403,777.94		—	—	—	—	164,138,858.51
其中：房屋、建筑物	163,403,777.94		—	—	—	—	164,138,858.51

12、固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
① 账面原值合计	469,201,754.45	150,798,127.08	38,892,282.08	581,107,599.45
其中：房屋、建筑物	225,876,948.29	112,666,654.97		338,543,603.26
电子设备	160,751,498.85	27,829,120.90	33,760,233.62	154,820,386.13
运输工具	43,170,869.42	6,666,877.14	3,420,372.30	46,417,374.26
其他	39,402,437.89	3,635,474.07	1,711,676.16	41,326,235.80
② 累计折旧合计	200,274,990.48	33,009,519.65	36,364,801.13	196,919,709.00
其中：房屋、建筑物	40,132,183.27	5,556,622.95		45,688,806.22
电子设备	113,727,691.52	19,300,394.31	32,427,574.39	100,600,511.44
运输工具	21,642,518.74	4,271,810.47	2,421,904.38	23,492,424.83
其他	24,772,596.95	3,880,691.92	1,515,322.36	27,137,966.51
③ 账面净值合计	268,926,763.97			384,187,890.45
其中：房屋、建筑物	185,744,765.02			292,854,797.04
电子设备	47,023,807.33			54,219,874.69
运输工具	21,528,350.68			22,924,949.43
其他	14,629,840.94			14,188,269.29
④ 减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
电子设备				
运输工具				
其他				
⑤ 账面价值合计	268,926,763.97			384,187,890.45
其中：房屋、建筑物	185,744,765.02			292,854,797.04
电子设备	47,023,807.33			54,219,874.69
运输工具	21,528,350.68			22,924,949.43
其他	14,629,840.94			14,188,269.29

注：（1）截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备；固定资产余额中无置换、抵押、担保等情况；无持有待售的固定资产。

13、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
① 原价合计	79,192,644.58	51,643,292.00		130,835,936.58
其中：软件	68,134,072.21	51,643,292.00		119,777,364.21
交易席位费	11,058,572.37			11,058,572.37

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
②累计摊销额合计	27,121,959.97	9,403,059.60		36,525,019.57
其中：软件	16,534,220.91	9,403,059.60		25,937,280.51
交易席位费	10,587,739.06			10,587,739.06
③减值准备金额合计				
④账面价值合计	52,070,684.61	--	--	94,310,917.01
其中：软件	51,599,851.30	--	--	93,840,083.70
交易席位费	470,833.31	--	--	470,833.31

交易席位费说明

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原值				
1.上海证券交易所	6,208,572.37			6,208,572.37
其中：A股	5,768,572.37			5,768,572.37
B股	440,000.00			440,000.00
2.深圳证券交易所	4,350,000.00			4,350,000.00
其中：A股	3,750,000.00			3,750,000.00
B股	600,000.00			600,000.00
3.其他	500,000.00			500,000.00
原值合计	11,058,572.37			11,058,572.37
二、累计摊销额				
1.上海证券交易所	6,152,195.15			6,152,195.15
其中：A股	5,712,195.15			5,712,195.15
B股	440,000.00			440,000.00
2.深圳证券交易所	4,350,000.00			4,350,000.00
其中：A股	3,750,000.00			3,750,000.00
B股	600,000.00			600,000.00
3.其他	85,543.91			85,543.91
累计摊销合计	10,587,739.06			10,587,739.06
三、账面价值				
1.上海证券交易所	56,377.22			56,377.22
其中：A股	56,377.22			56,377.22
B股				
2.深圳证券交易所				
其中：A股				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
B 股				
3.其他	414,456.09			414,456.09
账面价值合计	470,833.31			470,833.31

注：截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无形资产不存在明显减值迹象，未计提资产减值准备；无形资产未用于抵押、担保。

14、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年末余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年初余额	年末减值准备
合并陇达期货公司过程中形成的合并商誉	1,543,615.63				1,543,615.63	
合计	1,543,615.63				1,543,615.63	

注：本公司 2009 年购入陇达期货公司（现更名“华龙期货股份有限公司”）87.76% 的股权，共投资 44,378,600.00 元，购买日为 2009 年 3 月 31 日，华龙期货股份有限公司可辨认净资产公允价值为 48,809,234.70 元，产生合并商誉计 1,543,615.63 元。本期商誉未发生减值。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
A.递延所得税资产	9,509,853.00	38,039,412.02	5,032,260.50	20,129,042.00
资产减值准备（其他应收款）	7,202,053.00	28,808,212.02	5,031,835.50	20,127,342.00
其他资产减值（粤桥股份）	1,937,500.00	7,750,000.00		
可供出售资产公允价值变动	370,300.00	1,481,200.00		
衍生金融负债公允价值变动			425.00	1,700.00
B.递延所得税负债	51,064,024.33	204,256,097.31	40,339,910.81	161,359,643.26
投资性房地产公允价值变动	12,406,703.19	49,626,812.76	12,222,933.05	48,891,732.19
投资性房地产按税法可抵扣折旧额	3,348,531.86	13,394,127.44	2,654,302.59	10,617,210.32
交易性金融资产公允价值变动	6,445,330.61	25,781,322.44	3,599,185.46	14,396,741.84
可供出售资产公允价值变动	28,863,458.67	115,453,834.67	21,863,489.71	87,453,958.91

16、其他资产

(1) 其他资产明细

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	84,621,674.58	136,679,943.08
预付款项	6,734,776.73	4,299,573.17
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
应收股利	1,795,392.46	
长期待摊费用	39,284,917.11	29,985,587.91
结构化主体信托计划	108,897,291.83	152,015,834.09
结构化主体质押宝计划	701,000,000.00	
其他	1,456,584.46	9,206,584.46
合计	945,190,637.17	333,587,522.71

(2) 其他应收款明细情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	86,356,403.12	76.13%	1,734,728.54	2.01%	84,621,674.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	27,073,483.48	23.87%	27,073,483.48	100.00	
合计	113,429,886.60	100	28,808,212.02		84,621,674.58

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	150,216,953.45	95.80	13,537,010.37	9.01	136,679,943.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,590,331.63	4.20	6,590,331.63	100.00	
合计	156,807,285.08	100.00	20,127,342.00		136,679,943.08

②按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	60,573,840.64		25,285,886.48	

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1-2年(含2年)	4,934,246.26	246,712.31		
2-3年(含3年)			24,574,770.00	6,143,692.50
3年以上	2,976,032.45	1,488,016.23	14,786,635.74	7,393,317.87
小计	68,484,119.35	1,734,728.54	64,647,292.22	13,537,010.37

③个别认定单项计提坏账准备的应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	17,872,283.77		85,569,661.23	
小计	17,872,283.77		85,569,661.23	

④单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	27,073,483.48	27,073,483.48	6,590,331.63	6,590,331.63
小计	27,073,483.48	27,073,483.48	6,590,331.63	6,590,331.63

⑤期末大额其他应收款明细

客户名称	款项性质	是否为关联方	年末余额	所占比例(%)
甘肃兴隆景泰投资有限公司	售房款、往来款	非关联方	37,928,448.80	13.77
甘肃宏良皮业股份有限公司	往来款	非关联方	9,600,000.00	3.48
金智汇6号集合资产管理计划	管理费、交易费、业绩报酬	非关联方	6,891,593.15	2.50
兰州大翔制木股份有限公司	借款	非关联方	5,000,000.00	1.81
袁冬	购买设备款	非关联方	3,184,965.00	1.16
合计			62,605,006.95	22.72

⑥报告期末其他应收款中无欠持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款明细情况

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,625,843.37	98.38	4,200,639.81	97.70
1至2年	10,000.00	0.15	48,600.00	1.13
2至3年	48,600.00	0.72	50,333.36	1.17
3年以上	50,333.36	0.75		

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	6,734,776.73	100.00	4,299,573.17	100.00

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,079,550.63 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 60.57%。

序号	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	2,448,268.96	1 年以内	房租未到期
2	非关联方	619,115.00	1 年以内	房租未到期
3	非关联方	413,000.00	1 年以内	装修未完工
4	非关联方	302,166.67	1 年以内	房租未到期
5	非关联方	297,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		4,079,550.63		

(4) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少原因
租入固定资产装修费	22,962,320.25	19,242,614.94	13,592,547.82		28,612,387.37	
其他	7,023,267.66	16,152,093.52	12,502,831.44		10,672,529.74	
合计	29,985,587.91	35,394,708.46	26,095,379.26		39,284,917.11	

(5) 晋愉地产项目贷款

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
晋愉地产项目贷款	136,158,524.09	27,261,232.26	108,897,291.83

2013 年 11 月 21 日，公司正式发行华龙证券金智汇 5 号集合资产管理计划（分级），共募集资金人民币 150,051,570.90 元，投资标的为平安信托公司发行的“平安财富*汇置 81 号集合资金信托计划”优先级份额，通过信托计划将募集资金贷给重庆晋愉地产股份有限公司。后因重庆晋愉地产股份有限公司及重庆路北房地产开发有限责任公司未按《信托贷款合同》的约定履行还款义务，公司决定通过法律途径追偿，向重庆高法提起诉讼。2015 年 7 月 13 日，重庆市高级人民法院出具《立案通知书》（[2015]渝高法公执字第 00005 号），受理并开始执行华龙证券公司诉上述两家欠款单位及保证人柯敬陶借款合同纠纷一案。2015 年 9 月 10 日，重庆市高级人民法院出具《执行裁定书》（[2015]渝市法公执字第 00005 号），裁定查封登记在被执行人重庆路北房地产开发有限责任公司名下的位于重庆市北部新区高新园人和组团 M 标准分区 M-25-6\04 号地块的固有土地使用权（证号：115 房地证 2013 字第 1838 号面积 11983.3 平方米）及地上建筑物，查封期限三年。虽然公司已对该债权采取相应的保全措施，但存在不能完全偿付的风险。为此，公司聘请评估

机构对上述抵押物进行了评估，评估价值为 108,879,291.83 元，据此，本期对该款项计提 27,261,232.26 坏账准备。

(6) 其他

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
粤侨股份	7,750,000.00	7,750,000.00	
五泉广场房产	1,456,584.46		1,456,584.46
合计	9,206,584.46	7,750,000.00	1,456,584.46

①粤侨股份账面余额 7,750,000.00 元系本公司认购的粤侨实业股份，由于涉及粤侨实业股份上市等原因，股权过户手续未办理完，暂在其他资产挂账，本期全额计提减值准备。

②五泉广场房产账面净值 1,456,584.46 元系兰州市财政局所属的国债服务部入组本公司的房产，由于该房产虽然使用权已完全转移至本公司，但尚未完成产权过户手续，自 2007 年始该房产由固定资产-房屋建筑物转入其他资产核算。

17、资产减值准备

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
应收款项坏账准备	20,127,342.00	16,968,255.02	8,287,385.00	28,808,212.02
可供出售金融资产减值准备		1,481,200.00		1,481,200.00
粤侨股份减值准备		7,750,000.00		7,750,000.00
其他（理财产品）减值准备		27,261,232.26		27,261,232.26
合计	20,127,342.00	53,460,687.28	8,287,385.00	65,300,644.28

18、应付短期融资券

(1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
收益凭证	1,087,650,000.00	422,780,000.00
短期融资券	1,106,633,150.69	
合计	2,194,283,150.69	422,780,000.00

(2) 各项目明细列示：

①收益凭证

债券名称	面值	发行日期区间	到期日期区间	发行金额	票面利率(%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金智汇收益凭证 30天 6-52 期	1,272,140,000.00	2014.12.03-2015.12.29	2015.01.06-2016.01.27	1,272,140,000.00	4.30--5.60	163,280,000.00	1,108,860,000.00	1,212,140,000.00	60,000,000.00
金智汇收益凭证 90天 1-54 期	1,397,240,000.00	2014.10.23-2015.12.30	2015.01.20-2016.03.28	1,397,240,000.00	4.45--6.00	230,770,000.00	1,166,470,000.00	1,188,190,000.00	209,050,000.00
金智汇收益凭证 180天 1-33 期	781,980,000.00	2014.12.18-2015.12.31	2015.06.15-2016.06.27	781,980,000.00	4.50--6.40	28,730,000.00	753,250,000.00	587,400,000.00	194,580,000.00
金智汇收益凭证 365天 1-21 期	445,690,000.00	2015.02.04-2015.12.18	2016.02.03-2016.12.19	445,690,000.00	4.60--6.70		445,690,000.00		445,690,000.00
金智汇收益凭证保本浮动型 1-6 期	73,500,000.00	2015.11.24-2015.12.29	2015.12.23-2016.01.27	73,500,000.00	4.14--4.58		73,500,000.00	45,170,000.00	28,330,000.00
金智汇收益凭证专享 1-4 期	200,000,000.00	2015.03.09-2015.12.11	2015.06.09-2016.07.04	200,000,000.00	4.50--6.50		200,000,000.00	50,000,000.00	150,000,000.00
合计	4,170,550,000.00			4,170,550,000.00		422,780,000.00	3,747,770,000.00	3,082,900,000.00	1,087,650,000.00

②短期融资券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
15 华龙证券 CP001	1,100,000,000.00	2015.10.21	91 天	1,099,312,500.00		7,320,650.69	687,500.00		1,106,633,150.69
合计	1,100,000,000.00			1,099,312,500.00		7,320,650.69	687,500.00		1,106,633,150.69

19、拆入资金

(1) 按拆入资金来源列示

项 目	年末余额	年初余额
同业拆借		200,000,000.00
转融通融入资金	132,000,000.00	208,000,000.00
合计	132,000,000.00	408,000,000.00

(2) 转融通融入资金情况表

剩余期限	规模	利率区间
1 个月以内		0.063
1-3 月	132,000,000.00	0.063
3-6 月		0.063
合计	132,000,000.00	

(3) 截止 2015 年 12 月 31 日，转融通拆入资金为：

单位名称	金额	剩余期限(天)	利率(%)
中国证券金融股份有限公司	50,000,000.00	61.00	6.30
中国证券金融股份有限公司	40,000,000.00	60.00	6.30
中国证券金融股份有限公司	19,000,000.00	78.00	6.30
中国证券金融股份有限公司	17,000,000.00	84.00	6.30
中国证券金融股份有限公司	5,000,000.00	83.00	6.30
中国证券金融股份有限公司	1,000,000.00	85.00	6.30
合计	132,000,000.00	—	—

20、衍生金融负债

类别	年末余额						年初余额							
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具				
	名义 金额	公允 资	负	名义 金额	公允 资	负	名义 金额	公允 资	负	名义金额	公允价值			
国债期货												10,000,000.00		1,700.00
合计												10,000,000.00		1,700.00

21、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
债券	11,186,496,245.02	5,054,584,412.39
其中：企业债	11,186,496,245.02	5,054,584,412.39
两融收益权质押融资	1,100,000,000.00	450,000,000.00
合计	12,286,496,245.02	5,504,584,412.39

(2) 按业务类别列示

业务类别	年末余额	年初余额	备注
债券买断式回购	9,478,159,545.02	5,054,584,412.39	
债券质押式回购	1,708,336,700.00		
两融收益权质押融资	1,100,000,000.00	450,000,000.00	
合计	12,286,496,245.02	5,504,584,412.39	

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	年末余额	年初余额
债券	11,186,496,245.02	5,054,584,412.39
融资融券债权收益权	1,431,517,691.20	550,475,327.16
合计	12,618,013,936.22	5,605,059,739.55

(4) 按剩余期限列示

剩余期限	年末余额	年初余额
1个月以内（含1个月）	11,186,496,245.02	5,154,584,412.39
1个月3个月（含3个月）	600,000,000.00	100,000,000.00
4个月1年（含1年）	500,000,000.00	250,000,000.00
1年以上		
合计	12,286,496,245.02	5,504,584,412.39

22、代理买卖证券款

(1) 按客户

项目	年末余额	年初余额
代理买卖证券款	6,206,312,924.01	3,371,995,181.25
个人客户	5,686,521,819.78	2,136,765,009.58
法人客户	519,791,104.23	1,235,230,171.67
信用代理买卖证券款	561,277,880.53	274,724,325.14
个人客户	559,347,371.34	274,716,899.74

法人客户	1,930,509.19	7,425.40
应付期货保证金	420,397,587.85	282,459,367.63
合计	7,187,988,392.39	3,929,178,874.02

(2) 按币种

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币			7,156,448,717.89			3,916,666,474.72
美元	4,330,043.79	6.4936	28,117,572.36	1,739,016.69	6.1190	10,641,291.46
港币	4,084,726.47	0.8378	3,422,102.14	2,371,793.43	0.7889	1,871,107.84
合计			7,187,988,392.39			3,929,178,874.02

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	83,280,095.60	629,494,257.67	495,160,854.23	217,613,499.04
二、离职后福利-设定提存计划	11,167,705.68	30,236,973.21	12,697,804.09	28,706,874.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	94,447,801.28	659,731,230.88	507,858,658.32	246,320,373.84

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	82,825,070.05	592,670,721.06	458,467,811.21	217,027,979.90
2、职工福利费	56,855.16	10,536,804.62	10,577,719.62	15,940.16
3、社会保险费	76,116.93	5,648,611.88	5,510,756.95	213,971.86
其中：医疗保险费	67,241.38	5,085,078.46	4,965,544.03	186,775.81
工伤保险费	330.99	120,008.71	118,289.19	2,050.51
生育保险费	8,544.56	443,524.71	426,923.73	25,145.54
4、住房公积金	140,397.82	11,776,357.81	11,736,207.32	180,548.31
5、工会经费和职工教育经费	181,655.64	8,861,762.30	8,868,359.13	175,058.81
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	83,280,095.60	629,494,257.67	495,160,854.23	217,613,499.04

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	150,066.04	12,019,495.91	11,998,340.85	171,221.10
2、失业保险费	17,639.64	717,477.30	699,463.24	35,653.70
3、企业年金缴费	11,000,000.00	17,500,000.00		28,500,000.00
合计	11,167,705.68	30,236,973.21	12,697,804.09	28,706,874.80

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税	14,763,131.57	12,398,416.68
增值税	7,687.08	69,976.98
企业所得税	85,693,382.07	59,761,028.47
城市维护建设税	1,008,730.03	850,948.20
教育费附加	442,056.44	384,933.42
地方教育费附加	263,780.78	215,095.66
个人所得税	9,809,053.69	12,386,036.14
房产税	619,059.18	260,546.08
其他税费	247,990.36	263,350.32
合计	112,854,871.20	86,590,331.95

25、应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付清算款	26,677,593.68	8,202,913.13
合计	26,677,593.68	8,202,913.13

26、应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	42,642,218.24	8,013,437.02
其他	14,623,487.21	5,574,043.08
合计	57,265,705.45	13,587,480.10

27、其他负债

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	1,879,576,321.48	358,188,763.74
应付股利	3,658,405.28	6,889,827.89

长期应付款	1,018,764.37	1,018,764.37
合并结构化主体形成的其他金融负债	1,277,490,201.18	319,884,313.01
期货风险准备金	4,620,372.90	3,412,858.22
次级债		700,000,000.00
合计	3,166,364,065.21	1,389,394,527.23

注：合并结构化主体形成的金融负债为本公司纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益。

(1) 其他应付款项目分析

项目	年末余额	年初余额
增资资金	1,813,616,004.96	
复户资金	4,096,441.99	3,641,344.87
租赁费	9,892,244.77	13,727,670.40
财政拨款		300,000,000.00
房租	7,456,668.00	
其他	44,514,961.76	40,819,748.47
合计	1,879,576,321.48	358,188,763.74

(2) 其他应付款项期末余额较大的前五名单位或主要单位列示

项目	款项性质	金额	账龄
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	配股资金	853,015,224.00	1年以内
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	配股资金	135,878,476.00	1年以内
甘肃省电力投资集团公司	配股资金	135,878,476.00	1年以内
晶龙实业集团有限公司	配股资金	102,164,268.00	1年以内
广西远辰投资集团有限公司	配股资金	58,657,068.00	1年以内
合计		1,285,593,512.00	

28、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	853,015,225.00	38.77			853,015,225.00	38.77
广西远辰投资集团有限公司	408,657,067.00	18.58			408,657,067.00	18.58
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	135,878,475.00	6.18			135,878,475.00	6.18
甘肃省电力投资集团有限责任公司	135,878,475.00	6.18			135,878,475.00	6.18
晶龙实业集团有限公司	102,164,267.00	4.64			102,164,267.00	4.64

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例 (%)
江苏阳光控股集团有限公司	102,164,267.00	4.64			102,164,267.00	4.64
厦门厦信投资集团有限公司	51,082,133.00	2.32			51,082,133.00	2.32
厦门金融昌投资有限公司	51,082,133.00	2.32			51,082,133.00	2.32
江阴澄星实业集团有限公司	51,082,133.00	2.32			51,082,133.00	2.32
江苏三房巷创业投资有限公司	51,082,133.00	2.32			51,082,133.00	2.32
鸿星尔克(厦门)投资管理有限公司	51,082,133.00	2.32			51,082,133.00	2.32
扬州双良阀门有限公司	40,865,707.00	1.86			40,865,707.00	1.86
上海九龙山旅游股份有限公司	40,865,707.00	1.86			40,865,707.00	1.86
正邦集团有限公司	30,649,280.00	1.39			30,649,280.00	1.39
天津盛仕投资有限公司	30,649,280.00	1.39			30,649,280.00	1.39
福建南泉集团有限公司	30,649,280.00	1.39			30,649,280.00	1.39
甘肃省新业资产经营有限责任公司	20,432,854.00	0.93			20,432,854.00	0.93
中国星火有限公司	4,597,392.00	0.21			4,597,392.00	0.21
重庆江南财务顾问有限公司	3,064,928.00	0.14			3,064,928.00	0.14
甘肃祁连山建材控股有限公司	3,064,928.00	0.14			3,064,928.00	0.14
甘肃枫叶国际投资管理有限公司	1,992,203.00	0.10			1,992,203.00	0.10
合计	2,200,000,000.00	100.00			2,200,000,000.00	100.00

注：根据中国证券业监督管理委员会甘肃监管局甘证监函字[2013]186号《关于华龙证券有限责任公司变更为股份有限公司的无异议函》、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会甘国资发改组[2013]191号《关于同意华龙证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》，公司整体变更设立为华龙证券股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2012年6月30日经审计（经国富浩华会计师事务所审计并出具了国浩审字【2013】702A0038审计报告）的净资产2,850,932,538.80元按各股东持股比例折为股份有限公司股本。截止2014年10月28日，折股后本公司注册资本为人民币2,200,000,000.00元，差额中保留一般风险准备42,147,101.24元，剩余部分608,785,437.56元计入资本公积（其中包括甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会专享资本公积22,391,608.24元），该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2014]第62010015号验资报告。

29、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	583,283,729.75			583,283,729.75
其他资本公积				
合计	583,283,729.75			583,283,729.75

30、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
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	75,862,854.59						121,578,546.83
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	10,272,385.39	24,715,785.44			24,715,785.44		34,988,170.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	65,590,469.20	115,453,834.67	87,453,958.93	6,999,968.93	20,999,906.80		86,590,376.00
合计	75,862,854.59	140,169,620.11	87,453,958.93	6,999,968.93	45,715,692.24		121,578,546.83

31、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	64,543,365.63	109,072,582.85		173,615,948.48	
合计	64,543,365.63	109,072,582.85		173,615,948.48	

32、一般风险准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备	82,860,367.07	110,223,295.29		193,083,662.36

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
合计	82,860,367.07	110,223,295.29		193,083,662.36

注：本公司按母公司净利润的 10% 分别计提一般风险准备；华龙期货有限公司按其净利润的 10% 计提一般风险准备。

33、交易风险准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
交易风险准备	81,462,129.70	109,072,582.86		190,534,712.56
合计	81,462,129.70	109,072,582.86		190,534,712.56

34、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
本期年初余额	406,845,879.17	249,092,420.31
本期增加额	1,018,563,878.74	466,936,138.51
其中：本期净利润转入	1,018,563,878.74	466,936,138.51
本期减少额	387,947,771.10	309,182,679.65
其中：本期提取盈余公积数（附注七、31）	109,072,582.85	41,292,709.63
本期提取一般风险准备（附注七、32）	219,295,878.15	83,144,203.20
本期分配现金股利数	41,508,451.61	76,107,692.12
结构化主体份额交易产生的净值变动	18,070,858.49	5,772,130.62
其他减少		102,865,944.08
本期期末余额	1,037,461,986.81	406,845,879.17

35、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入：		
1、经纪业务收入	1,621,711,286.68	615,572,348.86
其中：证券经纪业务收入	1,596,886,888.86	602,856,280.49
其中：代理买卖证券业务	1,563,249,858.40	588,895,355.61
交易单元席位租赁	17,647,067.44	2,270,676.85
代销金融产品业务	15,989,963.02	11,690,248.03
期货经纪业务收入	24,824,397.82	12,716,068.37
2、投资银行业务收入	311,225,508.46	188,853,372.07
其中：证券承销业务	251,869,000.00	142,130,800.00

项目	本年发生额	上年发生额
保荐服务业务	7,750,000.00	28,500,000.00
财务顾问业务	51,606,508.46	18,222,572.07
3、投资咨询服务收入	645,057.96	106.74
4、资产管理业务收入	62,258,347.59	33,641,109.70
5、其他	16,672,500.00	15,612,179.56
手续费及佣金收入小计	2,012,512,700.69	853,679,116.93
手续费及佣金支出：		
1、经纪业务支出	146,733,878.46	49,052,698.24
其中：证券经纪业务支出	146,733,878.46	49,052,698.24
其中：代理买卖证券业务	143,897,103.46	47,887,698.24
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	2,836,775.00	1,165,000.00
2、投资银行业务支出	12,376,074.07	
3、其他	4,514,963.98	799,119.55
手续费及佣金支出小计	163,624,916.51	49,851,817.79
手续费及佣金净收入	1,848,887,784.18	803,827,299.14

(2) 资产管理业务明细情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	28.00	51.00	
期末客户数量	1,239.00	51.00	
其中：个人客户	1,197.00		
机构客户	42.00		
年初受托资金	1,552,205,947.58	16,122,945,600.00	
其中：自有资金投入	69,314,140.62		
个人客户	828.00		
机构客户	30.00	38.00	
期末受托资金	2,975,245,918.76	14,149,400,000.00	
其中：自有资金投入	221,641,869.98		
个人客户	1,451,207,968.97	230,000,000.00	
机构客户	1,472,946,149.79	13,919,400,000.00	
期末主要受托资产初始成本	3,080,840,463.40	14,149,400,000.00	
其中：股票	677,539,534.96		
国债			

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其他债券			
基金	73,665,946.20		
信托计划	633,158,524.09	2,111,000,000.00	
其他	1,696,476,458.15	12,038,400,000.00	
当期资产管理净收入	51,972,504.70	10,285,842.89	

36、利息净收入

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入：		
1、存放金融同业利息收入	247,441,841.87	104,927,138.96
其中：自有资金存款利息收入	83,238,263.23	16,386,246.29
客户资金存款利息收入	164,203,578.64	88,540,892.67
2、融资融券利息收入	266,847,469.54	108,799,513.23
3、买入返售金融资产利息收入	55,476,934.08	49,097,724.86
其中：约定购回利息收入	41,935.98	2,337,379.48
债券回购利息收入	42,157,013.93	42,039,179.86
股票质押回购利息收入	13,277,984.17	2,870,005.33
4、拆出资金利息收入	18.95	114,781.90
5、转融通利息收入		
6、其他	988.35	596,254.90
利息收入小计	569,767,252.79	263,535,413.85
利息支出：		
1、客户资金存款利息支出	30,253,666.67	34,254,032.10
2、卖出回购金融资产利息支出	167,092,952.41	136,668,862.82
3、拆入资金利息支出	24,397,922.59	4,307,428.91
其中：转融通利息支出	15,400,622.22	3,639,999.99
4、应付债券利息支出	72,266,131.34	540,256.43
5、次级债券利息支出	23,745,555.56	58,878,417.68
6、配股资金利息支出	29,465,059.36	
7、合并资管计划其他份额持有人支出	93,945,278.37	
8、其他	924,409.36	
利息支出小计	442,090,975.66	234,648,997.94
利息净收入	127,676,277.13	28,886,415.91

37、投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	232,300,507.31	80,320,948.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	15,196,511.33	7,925,265.69
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	221,040,720.01	272,967,753.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	-28,986,890.13	60,935,688.19
处置可供出售金融资产取得的投资收益	64,811,437.68	25,341,888.01
其他	4,242,384.73	17,926,853.94
合计	508,604,670.93	465,418,397.82

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	1,930.96	13,173.89
华商基金管理有限公司	228,708,852.68	77,376,856.68
甘肃股权交易中心	108,380.19	1,793,820.84
赛领海德资本管理（北京）有限公司	-148,908.82	
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	-32,334.02	364,007.60
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	1,451,864.06	529,489.45
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	2,210,722.25	243,600.40
合计	232,300,507.30	80,320,948.86

(3) 按成本计量的可供出售金融资产取得的投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
兰州银行股份有限公司	825,000.00	5,280,000.00
金川集团股份有限公司		1,000,000.00
甘肃稀土新材料股份有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	1,325,000.00	6,780,000.00

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,743,135.43	7,243,047.91

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,700.00	-1,700.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,700.00	-1,700.00
按公允价值计量的投资性房地产	735,080.57	2,043,312.94
其他		
合计	13,479,916.00	9,284,660.85

39、其他业务收入和其他业务成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
房租收入等	11,813,613.80	303,730.19	9,637,477.98	1,737,796.34
合计	11,813,613.80	303,730.19	9,637,477.98	1,737,796.34

40、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	121,382,064.62	54,080,539.94
城市维护建设税	8,521,735.29	4,162,998.33
教育费附加	3,741,170.02	1,680,006.61
地方教育费附加	2,306,386.08	1,054,352.78
其他附加税费	1,022,037.33	514,686.50
合计	136,973,393.34	61,492,584.16

41、业务及管理费

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	659,731,230.88	364,310,271.03
业务招待费	18,310,182.63	10,557,345.60
租赁费	36,363,226.42	31,307,672.23
折旧费	33,009,519.65	33,148,397.05
投资者保护基金	31,028,669.14	7,063,016.76
咨询费	23,397,791.22	26,151,134.70
公杂费	20,473,311.40	16,655,422.00
邮电费	17,575,406.12	14,276,504.64
差旅费	18,828,172.25	13,270,843.02

项目	本年发生额	上年发生额
业务宣传费	16,184,256.11	7,436,690.10
无形资产摊销	9,403,059.60	5,151,068.23
长期待摊费用摊销	26,095,379.26	27,662,683.11
电子设备运转费	18,797,385.31	11,764,797.33
其他	60,004,360.56	53,380,497.51
合计	989,201,950.55	622,136,343.31

42、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,430,870.02	5,946,581.28
可供出售金融资产减值损失	1,481,200.00	
其他（理财产品）	27,261,232.26	
合计	45,173,302.28	5,946,581.28

43、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,569.10	50,569.10	11,650.36	11,650.36
其中：固定资产处置利得	50,569.10	50,569.10	11,650.36	11,650.36
无形资产处置利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,014,000.00	1,014,000.00	866,500.00	866,500.00
其他	968,910.90	968,910.90	108,530.74	108,530.74
合计	2,033,480.00	2,033,480.00	986,681.10	986,681.10

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	文件
深圳交易所西部专项奖励基金	150,000.00	150,000.00	深证会【2014】20号
省长金融奖	50,000.00	70,000.00	天政发【2015】47号
企业改制补助款		400,000.00	
企业扶持基金		108,000.00	
渝中区财政扶持购房补贴		138,500.00	
中关村科管委会支持资金	200,000.00		《中关村国家自助创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办
收财政拨付高管人才培养补贴	240,000.00		国发【2015】年25号、渝府办发【2015】9号

补助项目	本年发生额	上年发生额	文件
市长金融奖励	10,000.00		平政发【2015】61号
收到青岛市财政局补助	50,000.00		青金办字【2011】28号
收到人社厅领军人物津贴	14,000.00		甘委【2015】30号
新三板专项资金	300,000.00		兰政办发【2015】117号
合计	1,014,000.00	866,500.00	

44、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,049,452.69	1,049,452.69	2,016,529.48	2,016,529.48
其中：固定资产处置损失	1,049,452.69	1,049,452.69	2,016,529.48	2,016,529.48
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出	350,250.00	350,250.00	119,365.00	119,365.00
其他	3,810,684.31	3,810,684.31	3,410,533.97	3,410,533.97
合计	5,210,387.00	5,210,387.00	5,546,428.45	5,546,428.45

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	318,692,847.05	126,849,050.76
递延所得税费用	-753,447.94	27,853,093.39
合计	317,939,399.11	154,702,144.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,336,387,247.63	621,166,401.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	334,096,811.91	155,291,600.45
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-23,293.73	250,329.75
非应税收入的影响	-51,590,915.04	-37,118,620.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,456,795.97	36,278,834.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本年发生额	上年发生额
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	317,939,399.11	154,702,144.15

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
合并结构化主体收到的现金	46,206,767.92	273,398,754.55
收回押金、备用金等	12,153,974.97	5,860,623.82
收到信托计划收益		17,945,833.93
收房租	9,772,629.76	9,637,477.98
暂收甘肃省财政厅基金款	400,000,000.00	300,000,000.00
收往来款	36,200,000.00	2,000,000.00
合计	504,333,372.65	608,842,690.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
交易保证金净增加额	1,229,365.90	93,726,449.10
支付押金、备用金等	22,157,581.37	14,503,739.48
付甘肃省财政厅款	700,000,000.00	77,981,115.43
证券清算款净减少	2,435,203.56	14,932,449.13
存出保证金净增加	47,101,591.25	68,567,067.39
股票质押贷款（质押宝）	701,000,000.00	
以现金支付的业务及管理费	266,366,910.11	181,063,118.93
合计	1,740,290,652.19	450,773,939.46

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
转融通融入资金		378,000,000.00
发行收益凭证	3,777,770,000.00	450,000,000.00
两融收益权质押融资	2,316,534,000.00	
收到股东配资款	2,182,592,445.96	
结构化主体收到的其他投资者认购款	1,418,131,894.91	
合计	9,695,028,340.87	828,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
兑付收益凭证	3,112,900,000.00	
偿还两融收益权质押融资款	1,666,534,000.00	
退回股东配资款及利息	410,114,339.36	
结构化主体支付的其他投资者赎回款	448,853,167.74	86,401,221.77
合计	5,638,401,507.10	86,401,221.77

47、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,018,447,848.52	466,464,257.64
加：资产减值准备	45,173,302.28	5,946,581.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,009,519.65	33,476,027.05
无形资产摊销	9,403,059.60	5,129,402.23
长期待摊费用摊销	26,095,379.26	27,662,683.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	998,883.59	2,004,879.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-13,479,916.00	-9,284,660.85
利息支出	218,101,039.39	
投资损失(收益以“-”号填列)	-232,300,507.31	-80,320,948.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,107,292.50	24,019,972.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,733,723.56	3,833,120.91
买入返售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-4,764,315,451.72	-534,270,777.03
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-84,595,184.44	-142,030,074.62
可供出售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,645,243,581.44	553,083,283.04
持有至到期投资的减少(增加以“-”号填列)		
卖出回购金融资产的增加(减少以“-”号填列)	6,131,911,832.63	-19,025,094.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,866,487,062.84	-1,295,131,162.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,847,679,645.28	2,708,359,732.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,724,025,237.51	1,749,917,220.56
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		

项目	本年发生额	上年发生额
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	10,690,171,026.05	5,346,105,800.59
减：现金的期初余额	5,346,105,800.59	2,776,409,209.16
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	5,344,065,225.46	2,569,696,591.43

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年发生额	上年发生额
① 现金	10,690,171,026.05	5,346,105,800.59
其中：库存现金	582,167.99	625,968.76
可随时用于支付的银行存款	8,730,380,286.19	2,988,435,870.56
可随时用于支付的其他货币资金	280.38	911.84
结算备付金	1,959,208,291.49	2,357,043,049.43
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	10,690,171,026.05	5,346,105,800.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,617,826.51	6.4936	23,492,718.22
港元	2,864,248.28	0.8378	2,399,609.93
结算备付金			
其中：美元	3,247,480.63	6.4936	21,087,840.22
港元	4,347,749.00	0.8378	3,642,457.16

八、合并范围的变更

1、本期投资设立子公司甘肃华龙养老服务产业发展基金管理有限公司，详见本节九、1 在子公司的权益。

2、本公司根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定，对于本公司发行的资产管理计划产品，综合评估了本公司是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人，且综合评估本公司因持有份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和

业绩报酬将对本公司取得的可变现回报产生重大影响的结构化主体进行了合并。

本公司上期纳入合并范围的结构化主体为金智汇3号、5号、10号、15号、18号、20号集合资产管理计划，此事项增加上期末资产合计540,861,936.84元，负债合计12,723,008.36元，对净利润的影响合计68,153,533.67元。

本期纳入合并范围的结构化主体为金智汇3号、5号、6号、10号、23号、24号、25号、26号、29号、金智汇量化1号、金智汇质押宝1号集合资产管理计划，此事项增加本公司期末资产合计1,463,155,224.56元，负债合计35,868,051.87元，对本期净利润的影响-25,936,847.16元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司的权益（单位：万元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	华龙期货股份有限公司	二级	境内金融子企业	甘肃兰州	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询	13,000.00	97.18	97.18	10,596.42	非同一控制下的企业合并
2	金城资本管理有限公司	二级	境内金融子企业	北京	资产管理	26,150.00	100.00	100.00		投资设立
3	甘肃华龙金城投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	资产管理	1,050.00	95.24	95.24	1,000.00	投资设立
4	北京金城高新创投投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	北京	投资管理、资产管理	1,100.00	51.00	51.00	561.00	投资设立
5	北京龙晋海峰投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	北京	投资管理、资产管理	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
6	甘肃华龙养老服务产业发展基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	资产管理	1,892.00	59.30	59.30	1,122.00	投资设立

2、在结构化主体中的权益（单位：万元）

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	华龙证券金智汇 3 号（证券分级）集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	4,390.20	53.26	100.00	2,338.30	投资设立
2	华龙证券金智汇 5 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	13,243.25	11.33	100.00	1,500.07	投资设立
3	华龙证券金智汇 6 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	8,718.63	16.80	100.00	1,464.34	投资设立
4	华龙证券金智汇 10 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	10.00	100.00	100.00	10.00	投资设立
5	华龙证券金智汇 23 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	10,115.80	19.87	100.00	2,009.96	投资设立

序号	企业名称	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
6	华龙证券金智汇 24 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	6,010.10	27.17	100.00	1,633.18	投资设立
7	华龙证券金智汇 25 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	12,002.05	1.61	100.00	193.00	投资设立
8	华龙证券金智汇 26 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	8,260.47	10.90	100.00	900.00	投资设立
9	华龙证券金智汇 29 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	5,874.28	1.70	100.00	100.00	投资设立
10	华龙证券金智汇量化 1 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	9.00	100.00	100.00	9.00	投资设立
11	华龙证券金智汇质押宝 1 号集合资产管理计划	结构化主体	甘肃兰州	集合资产管理计划	69,720.04	9.78	100.00	6,820.04	投资设立

3、在合营企业或联营企业中的权益

详见本节七、10、长期股权投资。

4、在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，可以分为三类：第一类是有自有份额参与的集合资产管理计划，第二类是无自有份额参与的集合资产管理计划，第三类是定向资产管理计划，第一类结构化主体设立的目的是获得投资收益及管理人报酬，而第二类和第三类结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围内的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并范围的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	账面价值	最大损失风险敞口
可供出售金融资产	33,215,451.49	33,215,451.49
合计	33,215,451.49	33,215,451.49

2015年、2014年本公司从由本公司发起设立但未纳入合并报表范围的资产管理计划中获取的收入分别为人民币 64,509,499.61 元（其中第一类 33,540,664.30 元，第二类 20,682,992.42 元，第三类 10,285,842.89 元）、28,970,288.75 元（其中第一类 1,983,829.71 元，第二类 13,857,493.94 元，第三类 13,128,965.10 元）。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、买入返售金融资产、应收利息、应收款项、融出资金、融出证券、卖出回购金融资产、拆入资金、应付利息、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理政策和组织架构

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

本公司建立了以风险管理委员会为核心，风险管理委员会、首席风险官、合规风险管

理总部、稽核管理总部和相关业务部门构成管理架构体系。各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，超过权限需报上一级风险管理组织和人员决策。其中，合规风险管理总部、稽核管理总部是本集团风险管理的主要中后台管理部门。

合规风险管理总部是本公司中后台管理职能部门中负责合规管理、风险管理的核心部门，履行综合性的合规、风险管理职能，侧重市场风险、信用风险的管理，享有风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权。稽核总部负责对本公司各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

2、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。

本公司主要面临的信用风险与存放在商业银行的存款、存放在清算机构的结算备付金、各项投资等有关。本公司通过使用多项控制措施，包括运用信用控制政策，对潜在投资进行信用分析及对债务人设定整体额度来控制信用风险。信用风险主要来自两方面：一是代理客户买卖证券及进行的期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了交易业务相关的结算风险，。

2015年12月31日，在本公司的可供出售金融资产中，债券投资占比为81.70%，其中企业债占比为87.91%，金融债占比为12.09%，本公司投资的企业债信用等级较高，在获得评级的企业债中，AA级以上占比为100%，公司整体债券投资违约概率较低。

对于本公司的子公司华龙期货股份有限公司而言，其经纪业务产生的信用风险主要是客户能否及时偿付因市场价格波动而需追加的保证金；而对于期货合约来说，信用风险不仅取决于合约目前的价值，还取决于合约在持续期间任意时刻的潜在价值。而降低经纪业务信用风险的关键是初始保证金的设定。该公司设置风险管理部门对交易保证金实施实时监控，必要时可要求客户追加保证金或强制平仓等手段控制相关风险。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债。

现金、银行存款、结算备付金、存出保证金、融出资金、应收款项、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投资等金融资产在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于合并资产负债表中已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。本公司2015年12月31日和2014年12月31日的最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	2015.12.31	2014.12.31
货币资金	8,730,962,734.56	2,989,062,751.16
结算备付金	2,054,164,106.49	2,450,769,498.53

项 目	2015.12.31	2014.12.31
融出资金	3,383,343,312.79	2,221,701,279.41
存出保证金	133,301,284.72	86,001,708.01
买入返售金融资产	7,797,933,793.31	3,033,618,341.59
应收款项	16,321,243.91	23,897,288.32
应收利息	166,690,371.93	103,872,660.03
可供出售金融资产	4,157,939,554.00	2,478,456,699.64
其他金融资产	84,621,674.58	136,679,943.08
合 计	26,525,278,076.29	13,524,060,169.77

注：上述可供出售金融资产为债券投资。

综上所述，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的措施和手段将信用风险控制在合理的范围内。

3、市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括市场利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资与买入返售金融资产。本公司通过对利率水平的预测、分析收益率曲线等方法对上述利率风险进行管理。

在汇率风险方面，人民币与本公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。本公司对于自有外汇资产务求通过减少外汇净余额的方法来降低外汇风险。

其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。本公司严格控制上述金融工具的投资。

4、流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力，是指本公司无法筹集足够资金或不能及时以合理的价格将资产变现以偿还到期债务的风险。

本公司建立了以净资本为核心的风险监控体系，每月生成净资本计算表，通过监控系统监控净资本的变化，并分析差异原因。同时根据《证券公司风险控制指标管理办法》和《证券公司流动性风险管理指引》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率、流动性覆盖率（LCR）、净稳定资金率（NSFR）”等影响本公司流动性风险的监控指标。本公司严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控

制在监管机关的要求之内。在控制规模的同时，对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。此外，本公司还逐步建立了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制流动性风险。在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分经纪业务负债不构成本公司的流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	294,508,051.05			294,508,051.05
1、交易性金融资产	294,508,051.05			294,508,051.05
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	294,508,051.05			294,508,051.05
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	119,403,221.80	4,191,155,005.49		4,310,558,227.29
1、债务工具投资		4,157,939,554.00		4,157,939,554.00
2、权益工具投资	119,403,221.80	33,215,451.49		152,618,673.29
3、其他				
（三）投资性房地产			164,138,858.51	164,138,858.51
其中：出租的建筑物			164,138,858.51	164,138,858.51
（四）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	413,911,272.85	4,191,155,005.49	164,138,858.51	4,769,205,136.85
（五）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（六）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总				

项目	年末公允价值			
	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
额				
二、非持续的公允价值计量				
其中：持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

财务报表期间，公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

2、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及负债、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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

国债期货合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

项目	年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
投资性房地产	164,138,858.51	评估值	流动性折价	折扣越高，公允价值越低

十二、关联方关系及其交易

1、 本公司控股股东基本情况

本公司控股股东、实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会，控股股东对本公司的直接投资额为 85,301 万元，直接持有本公司 38.77% 的权益，间接持有 13.29%，合计持有 52.06% 的权益。

2、子公司情况详见附注八、1 子企业情况。

3、合营公司及联营公司情况详见附注七、10、长期股权投资。

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	900 万元	735 万元

(2) 向关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华商基金管理有限公司	代销基金手续费	9,078,982.56	12,665,415.15
合计		9,078,982.56	12,665,415.15

(3) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
华商基金管理有限公司	交易席位	3,626,866.66	1,914,201.80
合计		3,626,866.66	1,914,201.80

(4) 其他关联交易

①截止 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司持有的由本公司管理的集合资产管理计划共计人民币 34,412,801.79 元（2014 年 12 月 31 日：8,223,893.80 元）。

②公司于 2015 年 6 月份开始启动增资扩股工作，参与增资的股东按照配股方案向公司缴纳了配股资金。由于配股增资工作未能在预期时间内完成，为了充分保障股东收益，公司将配股资金专户所产生的全部收益对所有参与配股股东按配股资金到账日至 2015 年 12 月 15 日期间占用天数支付相应利息共计 29,465,059.36 元。

5、关联方应收款项

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会			19,980,000.00	
合计			19,980,000.00	

十三、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、2016 年 1 月 21 日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码 835337。

2、根据中国人民银行于 2015 年 9 月 17 日出具的《关于华龙证券股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2015] 294 号），核准公司待偿还短期融资券的最高余额为 11 亿元，有效期一年。公司于 2015 年 10 月 21 日发行了第一期短期融资券，发行规模 11 亿元，兑付时间 2016 年 1 月 20 日，现已兑付完毕。

3、经本公司第一届董事会第七次会议表决通过以下事项：

(1) 本公司以经审计的 2015 年度归属于母公司所有的净利润 109,072.58 万元为基础，按照净利润的 10% 分别提取盈余公积 10,907.26 万元、一般风险准备 10,907.26 万元和交易风险准备 10,907.26 万元。2015 年度利润分配方案为：每 10 股分配现金股利 1.85 万元（税前），同时，以 2015 年 12 月 31 日公司股本总数 2,200,000,000.00 股为基础向全体股东每 10 股送 2 股。

(2) 于 2016 年适时发行短期融资券，发行规模不超过公司净资本的 60%。

(3) 根据市场状况与实际需求择机发行 10 亿元长期次级债。

(4) 择机发行 20 亿元短期公司债券。

(5) 2016 年公司拟扩大固定收益债券套利业务规模，在 30 亿元的基础上提高到 60 亿元。

(6) 本公司 2015 年 6 月份开始启动增资扩股工作，参与配股的股东按照配股方案向公司缴纳了配股资金。由于配股增资工作未能在预期时间内完成，公司将配股资金专户所产生的全部收益对所有参与配股股东按配股资金到账日至 2015 年 12 月 15 日期间占用天数支付相应利息。

(7) 公司以 1.1 元/股的价格增持华龙期货股份有限公司 73,666,000 股，实际投资额为 81,032,600 元。增持后，公司持有华龙期货 2 亿股，持股比例为 40%。

(8) 本公司拟投资人民币 1 亿元，参股甘肃资产管理有限公司。

(9) 本公司参与甘肃新能源产业创业投资基金（有限合伙），甘肃新能源产业创业投资基金（有限合伙），总规模 4 亿元，本公司出资 2000 万元。

(10) 本公司设立全资资产管理子公司，注册资本 1 亿元，注册地初步确定为上海。

(11) 公司拟以现金方式投资上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司 1530 万元，占总股本的 51%。

(12) 根据中国证监会对证券公司开展信用交易业务要求，结合《企业会计准则第 8

号——资产减值》及《关于证券公司会计核算和信息披露有关问题的通知》（会计部函[2015]87号）的相关规定。公司自2016年1月1日起，对融资融券业务、约定式购回业务、股票质押式回购业务按分别计提0.2%、0.3%、0.5%坏账准备。

十六、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司的控股子公司金城资本管理有限公司（以下简称“金城资本”）、甘肃华龙金城投资管理有限公司分别持有甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司13.33%、3.33%的股权；本公司的控股子公司金城资本、北京金城高新创投投资管理有限公司分别持有甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业11.11%、3.70%的股权；本公司的控股子公司金城资本持有甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司16%的股权；本公司的控股子公司在2015年之前误将持有的该等公司的股权作为无重大影响的投资列示于可供出售金融资产，经董事会批准，本公司于2015年对该项前期会计差错进行了追溯调整，已调整了2014年度合并财务报表相关项目及相关项目的年初数。列示如下：

2014年度受影响的报表项目名称	累计影响数
长期股权投资	121,837,594.54
可供出售金融资产	-120,000,000.00
年初未分配利润	697,180.55
少数股东权益	36,594.00
投资收益	1,137,097.45
少数股东损益	33,277.46

2、分部报告

2015 年度分部报告

报表项目	管理总部	证券经纪业务分部	自营投资业务分部	投资银行业务分部	资产管理业务分部	做市业务分部
一、营业收入	161,642,284.09	1,550,233,181.62	79,940,286.60	281,969,844.42	141,869,100.24	54,027,070.80
1、手续费及佣金净收入	33,571,909.52	1,417,475,729.72		281,888,524.27	99,330,542.95	10,641,765.98
2、投资收益	261,854,132.34		126,854,660.87		41,789,527.99	43,103,548.15
3、其他收入	-133,783,757.77	132,757,451.90	-46,954,974.27	121,920.15	749,029.30	281,756.67
二、营业支出	278,148,021.19	510,696,772.51	58,330,011.23	171,050,226.98	73,740,195.19	18,494,052.31
三、营业利润	-116,505,737.10	1,039,536,409.11	17,582,090.26	114,947,802.55	68,128,905.05	35,533,018.49
四、利润总额	-118,157,918.31	1,039,680,592.23	17,582,090.26	115,240,511.60	65,868,874.98	35,532,615.06
五、资产总额	9,399,188,474.35	7,078,259,836.94	11,344,270,825.82	83,160,363.03	6,448,437.96	37,871,872.76
六、负债总额	5,200,731,345.03	6,809,859,624.50	11,261,947,640.06	88,264,923.68	7,802,124.13	5,376,432.40
七、补充信息						
1. 折旧与摊销费用	37,311,486.52	27,226,288.28	100,639.85	1,781,809.95	664,361.20	166,329.53
2. 资本性支出	448,827,914.83	42,632,371.63	1,219,936.41	1,237,133.35	484,209.02	821,269.52
3. 资产减值损失	14,811,279.27	1,496,871.80			33,587,538.09	

(续)

报表项目	期货经纪业务分部	信用交易业务分部	结构化产品	其他	分部间抵消	合计
一、营业收入	41,092,764.02	258,443,059.00	39,721,932.43	29,299,964.80	-127,022,957.03	2,511,216,530.99
1、手续费及佣金净收入	24,824,397.82	-458.45		18,368,145.85	-37,212,773.48	1,848,887,784.18
2、投资收益			25,882,134.66	4,985,572.10	4,135,094.82	508,604,670.93

3、其他收入	16,268,366.20	258,443,517.45	13,839,797.77	5,946,246.85	-93,945,278.37	153,724,075.88
二、营业支出	25,984,344.31	19,870,519.29	65,658,779.59	30,686,115.85	-81,006,662.09	1,171,652,376.36
三、营业利润	15,108,419.71	238,572,539.71	-25,936,847.16	-1,386,151.05	-46,016,294.94	1,339,564,154.63
四、利润总额	15,408,388.19	238,572,539.71	-25,936,847.16	-1,387,303.99	-46,016,294.94	1,336,387,247.63
五、资产总额	898,485,907.53	136,311,279.08	1,463,155,224.56	716,905,453.23	-986,332,031.33	30,177,725,643.93
六、负债总额	756,622,560.19	136,306,369.28	35,868,051.87	419,847,786.00	934,339,860.30	25,656,966,717.44
七、补充信息						
1. 折旧与摊销费用	1,070,546.08	11,183.88		175,313.23		68,507,958.51
2. 资本性支出	770,800.00	21,300.00				496,014,934.76
3. 资产减值损失			27,261,232.26	11,810,269.47	-43,793,888.61	45,173,302.28

2014 年度分部报告

报表项目	管理总部	证券经纪业务分部	自营投资业务分部	投资银行业务分部	资产管理业务分部	做市业务分部
一、营业收入	93,612,211.94	610,181,955.72	186,155,988.29	181,944,298.07	14,188,480.59	2,334,230.60
1、手续费及佣金净收入	14,579,616.95	539,332,887.29		181,751,536.89	33,641,109.70	
2、投资收益	118,076,604.43		265,668,683.99		3,838,139.30	2,294,183.03
3、其他收入	-39,044,009.44	70,849,068.43	-79,512,695.70	192,761.18	-23,290,768.41	40,047.57
二、营业支出	191,367,347.90	250,756,869.30	94,371,626.99	90,638,477.87	16,230,271.58	852,099.91
三、营业利润	-97,755,135.96	359,425,086.42	91,784,361.30	91,305,820.20	-2,041,790.99	1,482,130.69
四、利润总额	-100,768,189.40	357,498,134.63	94,371,626.99	90,638,477.87	-2,041,790.99	1,482,130.69
五、资产总额	5,129,554,772.77	3,676,006,579.49	5,316,762,743.32	27,334,057.06	-191,376,983.13	53,299,857.08
六、负债总额	1,723,805,645.00	3,687,977,634.08	5,315,076,198.08	19,729,152.80	324,763,189.29	13,521,464.74

七、补充信息						
1. 折旧与摊销费用	33,641,079.45	25,520,859.35	100,639.85	1,781,809.95	664,361.20	166,329.53
2. 资本性支出	448,827,914.83	42,653,671.63	1,219,936.41	1,237,133.35	484,209.02	821,269.52
3. 资产减值损失	14,811,279.27	1,496,871.80	-	-	33,587,538.09	-

(续)

报表项目	期货经纪业务	信用交易分部	结构化产品	其他	抵销	合计
一、营业收入	23,019,549.38	108,605,147.06	75,915,217.44	21,410,381.31		1,317,367,460.40
1. 手续费及佣金净收入	12,716,238.37	-38,224.10		21,844,304.04	-170.00	803,827,299.14
2. 投资收益		860.00	74,280,477.57	1,587,285.67	170.00	465,746,403.99
3. 其他收入	10,303,311.01	108,642,511.16	1,634,739.87	-2,021,208.40		47,793,757.27
二、营业支出	15,392,410.79	8,673,397.75	7,761,683.77	14,914,373.27		690,958,559.13
三、营业利润	7,627,138.59	99,931,749.31	68,153,533.67	6,496,008.04		626,408,901.27
四、利润总额	7,626,765.23	99,931,749.31	68,153,533.67	6,496,008.04		621,849,153.92
五、资产总额	418,459,216.81	209,499,255.85	540,861,936.84	889,477,369.82	-664,985,504.18	15,404,893,301.73
六、负债总额	288,078,243.20	209,482,795.05	12,723,008.36	600,746,394.16	-299,150,519.81	11,896,753,204.95
七、补充信息						
1. 折旧与摊销费用	979,401.40			236,784.50		66,268,112.39
2. 资本性支出	66,385.00			1,353,824.70		63,090,789.56
3. 资产减值损失						5,946,581.28

十七、公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司投资	367,378,600.00			367,378,600.00
对联营企业投资	350,359,433.20	253,534,949.27	23,000,000.00	580,894,382.47
小计	717,738,033.20	253,534,949.27	23,000,000.00	948,272,982.47
减：长期股权投资减值准备				
合计	717,738,033.20	253,534,949.27	23,000,000.00	948,272,982.47

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计	-	493,278,600.00	717,738,033.20	230,534,949.27	948,272,982.47
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	268,633,052.62	232,211,072.34	500,844,124.96
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	76,813,206.69	-1,678,054.03	75,135,152.66
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	权益法	4,900,000.00	4,913,173.89	1,930.96	4,915,104.85
华龙期货股份有限公司	成本法	105,878,600.00	105,878,600.00		105,878,600.00
金城资本管理有限公司	成本法	261,500,000.00	261,500,000.00		261,500,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	累计减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计					
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			
甘肃股权交易中心	34.09	34.09			
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	49.00	49.00			
华龙期货股份有限公司	97.18	97.18			
金城资本管理有限公司	100.00	100.00			

(3) 其中：对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股比例 (%)
华商基金管理有限公司	有限公司	北京	李晓安	基金募集、销售，资产管理	10,000.00	46.00
甘肃股权交易中心	有限公司	甘肃兰州	李晓安	股权、债券和其他权益类产品及其衍生品的交易服务	22,000.00	34.09
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限	有限公司	甘肃兰州	李晓安	资产管理、股权投资、投资咨询业务及受托基金投资管理等	1,000.00	49.00

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)
公司						

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业					
华商基金管理有限公司	1,474,646,074.00	385,854,498.00	1,088,791,576.00	1,466,460,226.00	497,193,158.00
甘肃股权交易中心	244,862,866.92	19,545,436.86	225,317,430.06	15,484,825.05	358,248.87
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	12,624,613.34	2,593,787.12	10,030,826.22	4,889,907.92	3,940.73

2、手续费及佣金净收入

项目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入：		
1、经纪业务收入	1,596,886,888.86	602,856,280.49
其中：证券经纪业务收入	1,596,886,888.86	602,856,280.49
其中：代理买卖证券业务	1,563,249,858.40	588,895,355.61
交易单元席位租赁	17,647,067.44	2,270,676.85
代销金融产品业务		11,690,248.03
2、投资银行业务收入	309,525,508.46	184,113,274.98
其中：证券承销业务	251,869,000.00	142,130,800.00
保荐服务业务	7,750,000.00	28,500,000.00
财务顾问业务	49,906,508.46	13,482,474.98
3、投资咨询服务收入	645,057.96	106.74
4、资产管理业务收入	99,471,121.07	38,175,419.68
5、其他		2,351,515.56
手续费及佣金收入小计	2,006,528,576.35	827,496,597.45
手续费及佣金支出：		
1、经纪业务支出	146,729,524.31	49,052,698.24
其中：证券经纪业务支出	146,729,524.31	49,052,698.24
其中：代理买卖证券业务	143,892,749.31	47,887,698.24
交易单元席位租赁		

项目	本年发生额	上年发生额
代销金融产品业务	2,836,775.00	1,165,000.00
2、投资银行业务支出	12,376,074.07	
3、其他	4,514,963.98	799,119.55
手续费及佣金支出小计	163,620,562.36	49,851,817.79
手续费及佣金净收入	1,842,908,013.99	777,644,779.66

3、投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	228,819,163.83	79,183,851.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	14,167,390.72	7,567,936.15
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	220,540,720.01	271,467,753.13
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	-54,840,144.18	4,871,088.43
处置可供出售金融资产取得的投资收益	64,811,437.68	25,341,888.01
其他	103,301.29	-19,150.00
合计	473,601,869.35	388,413,367.13

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额
华商基金管理有限公司	228,708,852.68	77,376,856.68
甘肃股权交易中心	108,380.19	1,793,820.84
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	1,930.96	13,173.89
合计	228,819,163.83	79,183,851.41

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-998,883.59	-2,004,879.12
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,014,000.00	866,500.00

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	735,080.57	2,043,312.94
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	-3,192,023.41	-3,421,368.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,441,826.43	-2,516,434.41
所得税影响额	-610,456.61	-629,108.60
少数股东权益影响额（税后）	6,344.33	-7.90
合计	-1,837,714.16	-1,887,317.91

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
		收益率（%）	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	2015 年度	25.37	0.46	0.46
	2014 年度	14.41	0.22	0.22

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2015 年度	25.41	0.46	0.46
	2014 年度	14.41	0.22	0.22

华龙证券股份有限公司

二〇一六年三月二十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼