



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

— 2016 —

公司年度大事记



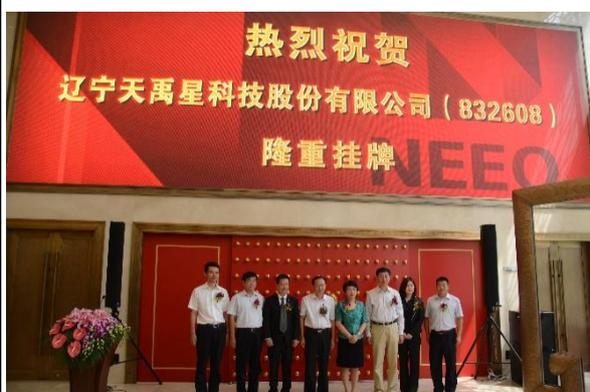
2016年12月，公司圆满完成新三板定向增发。



2016年4月，公司荣获2015年度“省长金融奖”，连续7年获此殊荣。



2016年7月，由公司保荐承销的厦门吉宏股份IPO项目顺利在深交所发行上市。



2016年6月，由公司推荐的天禹星科技股份有限公司成功在新三板市场挂牌。



2016年3月，公司主发起设立的华商基金管理公司以出色的整体投资业绩，再次荣获“金牛基金管理公司”殊荣。自2010年至今，华商基金共获得23项“金牛奖”。



2016年11月，公司赴舟曲县果耶乡开展爱心助学活动，落实精准扶贫工作。

目 录

释 义.....	1
第一节 声明与提示.....	2
【声明】	2
【重要风险提示表】	2
第二节 公司概况.....	6
一、 基本信息.....	6
二、 联系方式.....	6
三、 企业信息.....	6
四、 注册情况.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
一、 主要会计数据及财务指标.....	8
二、 股本情况.....	8
三、 非经常性损益.....	8
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.....	9
五、 净资产及风险控制指标.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
一、 经营分析.....	11
二、 风险因素.....	33
三、 动态风险控制指标监控及补足机制建立、达标情况.....	39
四、 董事会对审计报告的说明.....	39
五、 注册资本、净资产、经营范围及各单项业务资格情况.....	39
六、 公司其他情况.....	41
第五节 重要事项.....	46
一、 重要事项索引.....	46
二、 重要事项详情.....	46
第六节 股本变动及股东情况.....	50

一、 普通股股本情况.....	50
二、 优先股股本基本情况.....	52
三、 控股股东、实际控制人情况.....	52
第七节 融资及分配情况.....	54
一、 挂牌以来普通股股票发行情况.....	54
二、 债券融资情况.....	54
三、 间接融资情况.....	55
四、 利润分配情况.....	55
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	57
一、 董事、监事、高级管理人员情况.....	57
二、 员工情况.....	58
三、 证券经纪人相关情况.....	58
第九节 公司治理及内部控制.....	60
一、 公司治理.....	60
二、 内部控制.....	67
第十节 财务报告.....	72
一、 审计报告.....	72
二、 财务报表.....	73
2016 年度财务报表附注.....	88
一、 公司的基本情况.....	88
二、 财务报表的编制基础.....	96
三、 遵循企业会计准则的声明.....	96
四、 重要会计政策、会计估计的说明.....	96
1、 会计期间.....	96
2、 记账本位币.....	97
3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	97
4、 合并财务报表的编制方法.....	99
5、 外币业务和外币折算方法.....	101
6、 现金及现金等价物的确定标准.....	101

7、汇总财务报表的编制方法.....	101
8、金融工具.....	101
9、应收款项坏账准备.....	107
10、买入返售和卖出回购业务.....	109
11、客户交易结算资金.....	109
12、代理承销证券业务.....	110
13、受托投资管理业务.....	110
14、融资融券业务.....	111
15、转融通业务.....	111
16、质押品的管理与核算方法.....	111
17、实物交割的核算方法.....	112
18、期货会员资格投资核算方法.....	112
19、长期股权投资.....	112
20、投资性房地产.....	115
21、固定资产.....	115
22、借款费用.....	116
23、无形资产.....	116
24、长期待摊费用.....	117
25、长期资产减值.....	117
26、职工薪酬.....	118
27、收入.....	119
28、租赁.....	120
29、政府补助.....	120
30、所得税的会计处理方法.....	121
31、分部报告.....	122
32、风险准备计提.....	123
33、重要会计政策、会计估计的变更.....	123
34、重大会计判断和估计.....	123
五、税项.....	126

1、主要税种及税率.....	126
2、税收优惠及批文.....	127
3、其他说明.....	127
六、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况.....	128
1、分公司情况.....	128
2、营业部情况.....	128
七、合并财务报表主要项目注释.....	132
1、货币资金.....	133
2、结算备付金.....	134
3、融出资金.....	135
4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产.....	136
5、买入返售金融资产.....	136
6、应收款项.....	137
7、应收利息.....	139
8、存出保证金.....	139
9、可供出售金融资产.....	139
10、长期股权投资.....	142
11、投资性房地产.....	145
12、固定资产.....	145
13、无形资产.....	146
14、商誉.....	148
15、递延所得税资产和递延所得税负债.....	148
16、其他资产.....	149
17、资产减值准备.....	152
18、应付短期融资券.....	153
19、拆入资金.....	155
20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债.....	155
21、衍生金融负债.....	155
22、卖出回购金融资产款.....	156

23、代理买卖证券款.....	157
24、应付职工薪酬.....	157
25、应交税费.....	158
26、应付款项.....	159
27、应付利息.....	159
28、应付债券.....	159
29、其他负债.....	159
30、股本.....	160
31、资本公积.....	161
32、其他综合收益.....	162
33、盈余公积.....	162
34、一般风险准备.....	163
35、交易风险准备.....	163
36、未分配利润.....	163
37、手续费及佣金净收入.....	164
38、利息净收入.....	165
39、投资收益.....	166
40、公允价值变动收益.....	167
41、其他业务收入和其他业务成本.....	168
42、税金及附加.....	168
43、业务及管理费.....	168
44、资产减值损失.....	169
45、营业外收入.....	169
46、营业外支出.....	171
47、所得税费用.....	171
48、现金流量表项目.....	172
49、合并现金流量表补充资料.....	173
50、外币货币性项目.....	174
八、合并范围的变更.....	175

九、在其他主体中的权益.....	176
1、在子公司的权益.....	176
2、在合营企业或联营企业中的权益.....	177
3、在合并的结构化主体中的权益.....	177
4、在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益.....	177
十、与金融工具相关的风险.....	177
十一、公允价值的披露.....	181
十二、关联方关系及其交易.....	183
1、本公司控股股东基本情况.....	183
2、子公司情况.....	183
3、联营公司情况.....	183
4、关联方交易情况.....	183
十三、或有事项.....	184
十四、承诺事项.....	184
十五、资产负债表日后事项.....	184
1、经本公司 2017 年 3 月 17 日第一届董事会第十三次会议通过.....	184
2、经本公司 2017 年 3 月 30 日第一届董事会第十四次会议通过.....	184
十六、其他重大事项.....	185
十七、公司财务报表主要项目注释.....	190
1、长期股权投资.....	190
2、手续费及佣金净收入.....	191
3、投资收益.....	192
十八、补充资料.....	193
1、非经常性损益明细表.....	193
2、净资产收益率及每股收益.....	194

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
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
广西远辰	指	广西远辰投资集团有限公司
甘肃电投	指	甘肃省电力投资集团有限责任公司
酒钢集团	指	酒泉钢铁（集团）有限责任公司
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
律师事务所、律所	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
全国股转系统、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》、《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	华龙证券股份有限公司 2016 年度审计报告
报告期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 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异议事项或无法保证其真实、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
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。
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，在某些领域与本公司形成有效竞争。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。
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、资产管理业务在本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和业务风险。

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，也将对公司经纪业务经营产生重大影响，如不能有效应对，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类投资与固定收益类投资。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，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。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，若本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事先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，从而使本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

	<p>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，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供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，券商行业开展经纪业务的主要载体为各证券营业部，报告期内公司共拥有 68 家营业部，其中 37 家在甘肃地区，占到营业部总数的 54.41%，存在对于单一地区依赖的风险。</p>
<p>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>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的贡献。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>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。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。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产损失或者信誉受损的风险。</p>
<p>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。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</p>

	<p>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产损失或者信誉受损的风险。</p>
<p>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>股份质押可能导致股权结构变化风险</p>	<p>截至 2016 年 12 月 31 日，广西远辰、酒钢集团、江苏阳光控股集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司、厦门金融昌有限公司、新洲集团有限公司、正邦集团有限公司、厦门厦信投资集团有限公司及自然人股东谢龙强所持公司股份共计 82,250.67 万股股份办理了股权质押，报告期内单一股东的质押股份数均未超过公司总股本的 5%，质押股份比例占公司总股本比例为 13.00%。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。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化</p>	<p>否</p>

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	CHINA DRAGON SECURITIES CO., LTD.
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	2016-01-21

分层情况	基础层
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）	6,326,549,173
做市商数量	-
控股股东	-
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
统一社会信用代码	91620000719077033J	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据及财务指标

单位：元

	本期 (本期期末)	上期 (本期期初)	增减比例
营业收入	1,371,348,915.21	2,511,216,530.99	-45.39%
营业收入增长率%	-45.39%	90.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	442,231,569.63	1,018,563,878.74	-56.58%
净利润增长率%	-54.78%	118.33%	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	416,779,194.74	1,020,401,592.90	-59.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.09%	25.37%	-17.28%
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.62%	25.41%	-17.79%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.46	-67.39%
归属于母公司股东的权益	13,908,947,561.03	4,499,558,586.79	209.12%
资产总计	35,012,453,060.58	29,982,073,348.30	16.78%
负债总计	20,731,240,620.68	25,461,314,421.81	-18.58%
所有者权益总计	14,281,212,439.90	4,520,758,926.49	215.90%
其他综合收益	3,564,830.27	121,578,546.83	-97.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,908,947,561.03	4,499,558,586.79	209.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/每股）	2.20	2.05	7.32%
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,126,375.27	1,724,025,237.51	-

二、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,326,549,173	2,200,000,000	187.57%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

三、非经常性损益

单位：元

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-226,741.04
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	3,847,800.00
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	30,162,657.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,660.38
非经常性损益合计	34,006,376.83
所得税影响数	-8,501,594.21
少数股东权益影响额 (税后)	-52,407.73
非经常性损益净额	25,452,374.89

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

不适用

五、净资本及风险控制指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
净资本	11,672,884,737.94	2,512,368,927.59	364.62%
其中：核心净资本	11,672,884,737.94	2,512,368,927.59	364.62%
附属净资本	-	-	-
净资产	13,969,085,526.34	4,575,251,367.77	205.32%
各项风险资本准备之和	1,803,484,622.51	1,216,249,375.76	48.28%
表内外资产总额	27,376,328,293.37	21,322,278,444.62	28.39%
风险覆盖率 (%)	647.24%	206.57%	213.33%
资本杠杆率 (%)	42.64%	11.78%	261.96%
流动性覆盖率 (%)	2,573.07%	470.95%	446.36%
净稳定资金率 (%)	294.20%	102.82%	186.13%
净资本/净资产 (%)	83.56%	54.91%	52.18%
净资本/负债 (%)	87.53%	15.04%	481.98%
净资产/负债 (%)	104.75%	27.38%	282.58%
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	3.99%	9.95%	-59.90%
自营固定收益类证券/净资本 (%)	48.59%	173.15%	-71.94%

注: 1、上述数据均为母公司口径。

2、证监会于 2016 年 6 月 16 日颁布了《关于修改〈证券公司风险控制指标管理办法〉的决定》（证监会第 125 号令），并制定了《证券公司风险控制指标计算标准规定》，自 2016 年 10 月 1 日起施行。为保证报告期内净资产及风险控制指标计算口径的一致性，对期初数据按照新规定进行了调整，由于风控指标计算方法发生变化，导致部分数据与公司 2015 年年度报告期末数据相比有所增加。

3、2016 年公司在新三板场内非公开增发股份 36.87 亿股，募集资金 96.22 亿元，有效补充了净资产，净资产同比增长 364.62%。由于净资产的大幅提升，导致风险覆盖率、资本杠杆率、流动性覆盖率以及净稳定资金率等监管指标同比大幅优化。

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

公司经纪业务为零售与机构业务双体系化运作模式，注重业务的广度及深度。零售业务创新大经纪理念，由“细致入微”构建综合金融服务体系，“细”立足于客户的分层与分类，“致”着力于速度与效率，“入”合力于圈层与社群，“微”聚焦于需求与服务。以适当性管理与客户资本市场生命周期运营贯穿“细致入微”的零售金融产业链条。机构业务创新大投行思维，以“青山绿水”打造可持续发展的金融生态圈，“青”全面打造以“青年”专家为主体的有激情、敢创新的专业团队，“山”全面建设稳健如山的多层次资本市场服务能力，“绿”全面保证项目合规、健康、对法律法规零污染，“水”全面创造惠及实体经济、推动地方发展的金融项目。以行业研究与企业投融资服务为基石承载“青山绿水”的机构金融产业链。

经纪业务倾力打造“业务平台 + 知识缔造者+产业经济”的商业发展模式，在巩固和强化以西部大开发、中部崛起战略及“一带一路”全国和甘肃区域自身品牌实力、网点实力、渠道实力等硬资源的同时，加强软资源建设，不断提升个人的品牌价值及核心竞争力，自投资顾问业务规定颁布以来，公司注册投资顾问执业资格人员与经纪业务人员占比稳居行业第一，公司注册理财规划师（CRFA）专业人才绝对数量及与经纪业务人员占比均处于行业第一，公司拥有精良的知识缔造者团队。在互联网金融领域围绕“知识就是渠道”，打造与知识缔造者共同成长的商业模式，高度重视“知识的网络化”。行业首家推出的互联网投资顾问服务平台“跟投顾”，连续两年获得证券时报“中国最佳投资顾问品牌”，投资顾问模拟组合最高收益率居行业第一、华龙好声音音频产品以位居听众粉丝数及发布数量行业第一位的优势获得证券时报“中国最受欢迎互联网金融产品”。公司对经纪业务商业模式进行外延式创新，设立控股子公司上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司，尝试以金融信息服务为核心业务的新产品和服务。公司以区域分公司为重要平台推进知识缔造者与产业经济的结合，立足为实体经济服务的产业纵深发展契机，涵盖区域股

权市场、新三板、债券、企业上市等，多业务齐头并进，切实解决实体经济的投融资难题，创新设计股权服务、产业基金等，在纵深领域形成差异化经营模式。公司大经纪领域，创新业务盈利水平明显提升、收入结构大幅改善，已经进入创新业务与传统业务相得益彰、相互促进、场内场外并举的创新后时代。

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、新三板业务等。按照业务性质，可以分为股权类融资业务、债券类融资业务、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）
债券融资（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（包括面向公众投资者公开发行债券、面向合格投资者公开发行债券和非公开发行债券）
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、其他财务顾问业务等。财务顾问客户包括各类上市和非上市公司，财务顾问业务收入根据每个项目的交易类型和金额等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、债券撮合交易、银行同业拆借等，深圳分公司通过销售交易业务获取低风险的中间业务收入。

（3）研究投资业务

研究领域主要包括宏观经济、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。深圳分公司以公司自有资金进行债券（包括转债）及国债期货投资，获取息差和资本利得收入。

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。但随着国家主管部门对于地方平台公司融资政策的趋严，以及金融去杠杆力度的加大，2017 年该项业务的发展将面临一定的困难。

4、资产管理业务商业模式

资产管理业务是指接受客户委托,按照合同约定,为委托人资产提供投资管理服务,并收取约定管理费用和业绩报酬的行为。目前资产管理业务主要包括三个方面:集合资产管理业务、定向资产管理业务以及专项资产管理业务。

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，实现客户资产的长期稳定增值。资产管理业务产品涵盖普通权益类投资产品、量化投资类产品、债券投资类产品、新三板投资、类信托固定收益类产品等，通过公司营业部及代销机构面向合格投资者销售。客户根据自身理财需求及风险偏好，选择不同风险等级产品，以实现财富的增值保值。面对银行等同业机构客户，为其盘活资产和特定投资需求，提供综合解决方案。

而随着资产管理业务的不断发展，资产管理也已成为服务实体经济，解决多方位融资发展需求的新载体。通过股票质押、定向增发、资产收益权转让与回购、非标资产抵押、资产证券化等多种方式，解决企业流动性需求，拓宽融资渠道，降低融资成本，优化企业资本结构，提升企业运作效率。

5、自营业务商业模式

投资范围涵盖深沪 A 股、基金、可转债和金融衍生品等。在防范风险的同时，公司的证券自营业务追求绝对收益率，尽可能避免市场风险，为公司持续盈利奠定基础。证券投资团队始终坚持以合规为前提，秉承稳健与进取相结合的投资理念，依托严谨完善的投资决策体系和科学高效的合规风控体系，守法经营、规范操作。

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

总体回顾：

2016 年，公司贯彻“稳健与变革”的主基调，面对复杂多变的市场环境和日益趋严的监管政策，牢守优势业务，加强风险管控，推动业务协作，努力增收节支，在异常艰难的市场条件下，于年初实现新三板挂牌，并在年底通过新三板市场非公

开增发股份 36.87 亿股，募集资金 96.22 亿元，夯实了公司资本实力，为下一步实现快速发展奠定坚实基础。

1、创新业务模式，优化收入结构，经纪业务地位进一步巩固。面对佣金率持续下降、证券交易量大幅萎缩以及股票市场剧烈波动的不利情况，经纪业务部门严控风险，加强市场开拓，增加产品供给，创新服务模式，完善网点布局，优化收入结构，推动转型升级。

收入结构逐步优化。目前，经纪业务收入构成中，对通道收入的依赖逐年下降。依靠地域优势和专业优势，各分支机构积极承揽包括资管通道、新三板挂牌、债券发行、财务顾问等在内的各类项目。

加快省外网点建设。积极布局全国空白市场，逐步建设和公司资本实力相匹配的网点数量和辐射范围，年内在山东、四川、湖北、湖南、福建等地新设及筹建分支机构 21 家。

构建多方位客户营销拓展机制。在互联网金融监管政策收紧的情况下，建立多渠道、多主题、多产品的全过程持续性线下活动机制，通过实施线下开户、线上引入社群的方式，提供综合金融服务。

做深做细投资者教育活动。开展互联网视频直播、音频广播，积极推广“华龙好声音”品牌，全年共制作广播节目 1600 余期，粉丝数突破 14 万，获得 2016 年证券时报“中国最受欢迎互联网金融产品”奖。制作投资者教育授课视频超过 1200 份，实现 20 万人次在互联网智汇大学登录学习。

不断加强金融产品销售，在股市低迷、股票交易量大幅萎缩的情况下，金融产品销售保持在一定的水平，年内累计销售额超过 168 亿元，以多产品销售促进公司不同风险偏好客户及多层次资产的合理布局。

2、拓宽业务范围，减少单一业务依赖，投资银行业务努力实现转型升级。完成厦门吉宏、陇神戎发 IPO 项目，超图软件、盛大矿业重大资产重组项目，东旭集团公司债发行项目，以及皇隆制药收购资产等 4 个财务顾问项目。

新三板业务实现较快发展，截至 2016 年底，公司累计推荐 80 家企业在新三板挂牌，其中 2016 年推荐兰州金川新材料、和田昆仑山枣业等 47 家企业实现挂牌。完成 30 次定向发行融资。成立北京华龙金智投资管理有限公司，弥补公司新三板投资业务的短板，延长了新三板业务产业链。

3、加强团队建设，培养业务能力，固定收益业务取得一定成绩。固定收益业务致力于基础能力的提高，一级市场业务方面的承揽、承做和销售能力，二级市场业务方面的决策和交易能力，都取得了长足的进步。报告期内完成了 20 亿元的六盘水公司债等 8 只债券的发行工作，承销规模 98.4 亿元。

坚持“精耕细作”的理念开展债券二级市场交易业务，采取措施降低融资成本，不断提升投资决策能力。稳步扩大交易投资范围，新开展期现套利业务，效果良好。

4、调整业务方向，扩大业务领域，资产管理业务稳健发展。面对低迷的市场行情和趋严的监管环境，在权益类产品规模和收入大幅下滑的情况下，资产管理业务调整拓展方向，积极开展股票质押和定向增发业务，开创新的利润增长点。

狠抓业务转型，形成了权益投资、融资业务和银证合作业务三足鼎立的良好局面，实现全产品链均衡发展。落实大资管发展战略，多部门联合营销取得良好成效。2016 年公司收益凭证发行期数在全国券商中排名第五，发行规模排名第十，获得了全国报价系统的通报表扬。同时优化组织管理架构，组建资产证券化、融资、通道、委外、柜台等五大业务团队。在北京、上海新设成立事业部，加强专业人员力量。

5、严把项目质量，扩大基金规模，金城资本健康快速发展。凭借优秀的专业能力和市场影响力，金城资本私募股权投资基金管理规模超过 240 亿元，排名位居全国券商前列。不断丰富基金类型，做大基金规模，报告期内，完成了甘肃旅游产业发展基金、兰州科技产业发展基金等多只基金的设立工作。

6、加强投研力量，完善基础工作，稳步推动证券投资业务。面对剧烈波动的市场环境，不断增强投研力量，明确岗位职责，加强内部分工协作，提高投资经理的投资决策效率，促进投资团队竞争力和凝聚力的形成，实现业务团队的优化扩充。

7、明确市场定位，完善区域股权市场建设，甘肃股权交易中心成绩显著。甘肃股权交易中心进一步明确区域性股权市场定位，不断完善各项功能，建设以登记托管、企业培育、融资服务及股权投资管理为核心的金融服务体系，全年新增登记托管企业 721 户，新增挂牌企业 502 户，培训企业 3,439 户次，新增各类融资 240 亿元。

8、产品业绩持续优异，基金品种不断丰富，华商基金健康稳健发展。华商基金立足投研，加强人员队伍建设，深化内部改革，投研体系不断完善，人员队伍日益壮大，内部治理环境不断优化，各项业务不断拓展。凭借稳定出色的投资业绩，华

商基金 2016 年再次荣获多项金牛奖，投资能力经受住了市场的考验。

9、扩大期货业务范围，逐步优化业务结构，华龙期货取得新突破。华龙期货顺应行业发展变化，以市场为导向，夯实传统经纪业务，全力推进创新业务，业务结构进一步优化。华龙期货分类评级从 BB 级上升至 BBB 级，市场竞争力和风控能力有所提高。通过新三板定向增发募集资金 4.07 亿元，为转型发展提供资金保障。成功设立华龙新瑞风险管理子公司并在中国期货业协会完成备案，为企业 提供风险管理服务。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上期		
	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
一、营业收入	1,371,348,915.21	-45.39%		2,511,216,530.99	90.67%	
手续费及佣金净收入	852,112,573.42	-53.91%	62.14%	1,848,887,784.18	130.01%	73.63%
利息净收入	159,831,610.86	25.19%	11.66%	127,676,277.13	341.99%	5.08%
投资收益	290,037,417.25	-42.97%	21.15%	508,604,670.93	9.28%	20.25%
公允价值变动收益	54,282,127.00	302.69%	3.96%	13,479,916.00	45.18%	0.54%
汇兑收益	919,735.08	21.94%	0.07%	754,268.95	5,197.28%	0.03%
其他业务收入	14,165,451.60	19.91%	1.03%	11,813,613.80	22.58%	0.47%
二、营业支出	788,898,564.91	-32.67%	57.53%	1,171,652,376.36	69.48%	46.66%
税金及附加	27,142,976.61	-80.18%	1.98%	136,973,393.34	122.75%	5.45%
业务及管理费	753,130,240.17	-23.86%	54.92%	989,201,950.55	59.00%	39.39%
其他业务成本	605,730.26	99.43%	0.04%	303,730.19	-82.52%	0.01%
资产减值损失	8,019,617.87	-82.25%	0.58%	45,173,302.28	659.65%	1.80%

项目重大变动原因：

1、手续费及佣金净收入：公司手续费及佣金收入主要为经纪业务和期货业务代理买卖佣金收入，2016 年度、2015 年度手续费及佣金净收入分别为 85,211.26 万元、184,888.78 万元，2016 年较上年度减少了 99,677.52 万元，同比降低 53.91%。手续费及佣金净收入下滑的主要原因：一是 2016 年度证券市场相对低迷，股基交易量同比大幅减少；二是在竞争日趋激烈的情况下，公司佣金率出现了一定程度的下滑。

2、利息净收入：公司利息收入主要包括融资融券业务收取的利息、存放金融同业取得的利息收入以及股票质押回购业务等买入返售金融资产的利息收入，2016 年度利息净收入为 15,983.16 万元，较上年增加 3,215.53 万元，同比增长 25.19%。利息净收入增长的原因为公司本年度大力开展股票质押式回购业务，年内实现股票质押回购利息收入 9,220.40 万元，较上年增加 7,892.60 万元，同比增长 594.42%。

3、投资收益：公司投资收益主要核算权益法下长期股权投资收益、以公允价值计量的金融资产持有期间变动及处置收益，可供出售金融资产持有期间取得的投资收益及处置收益。2016 年度公司投资收益为 29,003.74 万元，同比减少 21,856.73 万元，降幅为 42.97%。主要为受参股子公司收益下滑的影响，对华商基金股份有限公司等参股子公司投资收益同比减少了 14,171.04 万元；此外，2016 年度交投不活跃，公司固定收益业务债券投资规模减少，导致自营持有的交易性金融资产和可供出售金融资产收益同比减少了 10,416.41 万元。

4、公允价值变动收益：本期公允价值变动收益包括投资性房地产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产两部分，其中投资性房地产公允价值变动收益 3,016.27 万元，较 2015 年度增加 2,942.76 万元；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动收益 2,447.48 万元，同比增加 1,173.17 万元。

5、税金及附加：本期发生税金及附加 2,714.30 万元，上年同期金额为 13,697.34 万元，其中上年税金及附加中营业税为 12,138.21 万元，受营改增以及税金随收入同步下降的影响，本期营业税为 1,877.58 万元。

6、业务及管理费：2016 年度、2015 年度公司的业务及管理费分别为 75,313.02 万元、98,920.20 万元，2016 年度较上年同期减少 23,607.17 万元，降低 23.86%；主要系职工薪酬大幅减少所致，按照公司考核分配制度，全年绩效工资随收入同步减少，2016 年度职工薪酬总额同比减少了 25,838.65 万元，下降幅度为 39.18%。

7、资产减值损失：本期资产减值损失主要为公司按照会计制度对融出资金、应收款项以及买入返售金融资产等计提的减值准备。与上年同期相比降低了 82.25%，主要是上年度对金智汇 5 号理财产品（晋愉地产项目贷款）计提了 27,261,232.26 元减值准备，对暂在其他资产挂账的公司认购的粤侨实业股份全额计提了 7,750,000.00 元减值准备。

8、其他业务成本：本期个税返还手续费支出增加导致其他业务成本较上期变动

较大。

(2) 营业收入构成

公司营业收入主要包括证券及期货经纪业务、投资银行业务、自营证券投资业务、资产管理业务、做市业务收入等。

单位：元

项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
证券经纪业务	639,840,634.51	46.66	1,591,325,945.64	63.37
资产管理业务	19,772,449.05	1.44	141,869,100.24	5.65
证券投资业务	37,765,416.83	2.75	79,940,286.60	3.18
证券承销业务	137,891,811.27	10.06	230,361,335.96	9.17
财务顾问业务	76,626,615.85	5.59	51,608,508.46	2.06
证券做市业务	52,235,390.09	3.81	54,027,070.80	2.15
信用交易业务	239,778,685.27	17.48	258,443,059.00	10.29
其他	167,437,912.34	12.21	103,641,224.29	4.13
合计	1,371,348,915.21		2,511,216,530.99	

分业务收入构成变动的原因：

1、报告期内证券市场相对低迷，交投不活跃，客户证券交易量同比出现下滑，受券商激烈竞争的影响，经纪业务佣金率同比有所下降，以上因素综合导致公司证券经纪业务收入占比大幅下滑，从上年 63.37%降至本期 46.66%。

2、2016 年底，公司资管产品规模 275 亿元，其中定向管理规模 225 亿元，集合管理规模 50 亿元，受市场行情的影响，权益类产品净值出现下滑，投资回报减少，导致资产管理业务收入同比降幅较大，收入占比降至 1.44%。

3、公司证券投资业务包括自营证券业务以及固定收益二级市场套利和资金撮合等，受债券市场波动的影响，债券套利业务利率收窄，导致证券投资收益同比出现下降。

4、公司年内完成厦门吉宏、陇神戎发等 2 个 IPO 项目，实现 15 金昌建投债、16 六盘水债、16 广田债、16 遵义红花岗城投债、东旭集团企业债等 8 支债券的发行，受公司总收入下滑的影响，证券承销业务收入占比与上年基本持平。

5、公司报告期内投行业务转型效果初步显现，财务顾问业务收入较上年增加了

2,501.81 万元，收入占比增长至 5.59%。

单位：元

地区	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
甘肃	915,226,719.62	66.74	1,840,454,010.72	73.29
北京	207,211,059.51	15.11	286,845,335.52	11.42
深圳	160,143,587.33	11.68	210,791,936.51	8.39
上海	26,880,448.09	1.96	57,716,938.50	2.30
新疆	15,503,593.19	1.13	25,330,861.92	1.01
陕西	13,699,160.58	1.00	22,746,761.28	0.91
浙江	8,713,816.60	0.64	20,648,799.28	0.82
重庆	8,311,410.55	0.61	21,338,079.01	0.85
安徽	6,937,818.72	0.51	14,009,084.89	0.56
江苏	5,141,201.57	0.37	9,081,236.56	0.36
山东	2,918,212.43	0.21	2,121,165.68	0.08
青海	271,929.12	0.02	45,140.22	0.00
宁夏	195,486.36	0.01	87,180.90	0.00
湖南	194,471.54	0.01	-	-
小计	1,371,348,915.21	100.00	2,511,216,530.99	100.00

分区域收入构成变动的原因：

公司在甘肃地区的收入主要包括资产管理业务、证券投资自营业务、期货业务和基金管理业务以及甘肃本省经纪业务营业部取得的代理买卖证券手续费收入，其中主要为经纪业务代理买卖证券款手续费收入，受 2016 年度证券市场不活跃的影响，公司经纪业务手续费收入同比出现下滑，导致甘肃地区整体收入占比从上年的 73.29% 降至本期 66.74%。

公司在北京区域的收入主要为北京分公司证券承销与保荐，重大资产重组以及新三板挂牌和做市业务收入，本期收入占比较上年略有上升，达到了 15.11%，主要受公司 2016 年度总收入下滑的影响。

公司在深圳地区的收入主要为固定收益业务一级市场承销和二级市场债券套利收入，受公司总收入下滑的影响占比从上年的 8.39% 升至本期 11.68%。

公司从上海、新疆、陕西等上表中其他地区取得收入主要为证券代理买卖手续费收入。

(3) 营业支出构成

单位：元

项目	本期成本金额	上期成本金额
证券经纪业务	363,072,653.69	536,681,116.82
资产管理业务	17,878,353.05	73,740,195.19
证券投资业务	73,128,881.80	58,330,011.23
证券承销业务	67,066,085.00	164,154,226.98
财务顾问业务	6,382,166.42	6,896,000.00
证券做市业务	35,285,727.84	18,494,052.31
信用交易业务分部	10,053,578.14	19,870,519.29
其他	216,031,118.97	293,486,254.54
合计	788,898,564.91	1,171,652,376.36

营业支出构成变动的原因：

受收入下滑的影响，公司营业支出同比出现下降，其中证券经纪业务和证券承销业务营业支出下滑幅度较大，主要是随收入的下降，营业支出中的绩效工资随收入下滑同步减少。此外，受营改增以及收入下滑的双重影响，本期营业支出中的税金及附加同比减少了 10,983.04 万元。

(4) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,126,375.27	1,724,025,237.51
投资活动产生的现金流量净额	-299,090,475.16	-615,982,530.18
筹资活动产生的现金流量净额	9,664,896,489.29	4,235,427,201.38

现金流量分析：

公司全年现金及现金等价物净增加额 708,711.66 万元。受市场行情波动的影响，公司年内证券经纪业务客户资金呈现净流出状态，两融业务规模出现下滑，受交易量下滑的影响收取的手续费及佣金收入亦同步下滑，以上因素导致年内经营活动产生的净现金流量为-227,912.64 万元；面对低迷的证券市场行情，公司贯彻稳健的经营风格，谨慎压缩了各业务的投资规模，本年投资活动产生现金净流出 29,909.05 万元；年内成功完成增资扩股，导致全年筹资活动产生的现金流量净额为 966,489.65 万元。全年现金及现金等价物净增加额 708,711.66 万元。其中：经营活动产生的净

现金流-227,912.64 万元，本期收到利息、手续费以及佣金等 155,015.93 万元，同比减少 96,930.29 万元；受市场行情波动的影响，代理买卖证券资金本期净流出 167,214.85 万元，上年同期为净流入 328,486.02 万元；两融业务规模同比有所下滑，融资资金本期净流入 44,087.81 万元，上年同期为净流出 116,164.20 万元；加大债券业务风险控制，适度降低债券二级市场业务交易规模，本期债券回购业务现金净流入 66,911.77 万元；公司报告期末适度加大金融资产投资规模，全年投资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 39,815.99 万元，同比增长 29,977.44 万元；本期支付各项职工薪酬合计金额为 53,980.02 万元，支付利息、手续费和佣金 44,190.70 万元；受收入下滑的影响，本年支付各项税费金额 21,332.66 万元较上年同期减少 21,607.51 万元；支付企业各项与经营活动相关的现金 103,250.64 万元，同比减少 70,778.43 万元。

投资活动产生现金净流出 29,909.05 万元，其中收到参股公司华商基金投资收益 4,600.00 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产等支付现金 13,441.60 万元；全年投资支付现金 21,175.50 万元，主要包括母公司投资甘肃资产管理有限公司 10,000.00 万元，全资子公司金城资本管理有限公司投资北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）9,000.00 万元，投资甘肃省旅游产业投资基金（有限合伙）和兰州新区城市建设发展基金（有限合伙）各 1,000.00 万元。本年度购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少 10,342.01 万元，投资支付的现金较上年同期减少 19,224.50 万元，综合导致 2016 年度投资活动现金净流出较上年减少。

筹资活动产生的净现金流 966,489.65 万元，主要为 2016 年度公司按照《公司法》、《企业国有资产法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法定程序，遵循公开、公平、公正的原则，成功实现新三板场内非公开增发股份 36.87 亿股，募集资金 96.22 亿元。年内公司不断加强流动性管理，通过对多种融资工具的合理搭配使用，有力支持业务的发展，其中：公司发行 10 亿元长期次级债券，成功发行三期短期融资券募集资金 16.60 亿元，发行债券收到的现金较 2015 年度大幅增加；此外，公司 2016 年度兑付到期短期融资券 27.60 亿元；发行固定收益募集资金 61.48 亿元，安排到期兑付资金 39.31 亿元；通过两融收益权质押转让融资 38 亿元，按期偿还 43 亿元。分配股利、利润或偿付利息支付的现金 5.66 亿元。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			本期期初			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	16,593,883,474.75	90.06%	47.39%	8,730,962,734.56	192.10%	29.12%	18.27%
结算备付金	1,253,635,682.32	-38.97%	3.58%	2,054,164,106.49	-16.18%	6.85%	-3.27%
融出资金	2,936,580,331.84	-13.20%	8.39%	3,383,343,312.79	52.29%	11.28%	-2.89%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	633,459,892.52	115.09%	1.81%	294,508,051.05	50.60%	0.98%	0.83%
买入返售金融资产	3,553,907,120.42	-54.43%	10.15%	7,797,933,793.31	157.05%	26.01%	-15.86%
应收款项	77,982,481.42	377.80%	0.22%	16,321,243.91	-31.70%	0.05%	0.17%
应收利息	237,838,648.08	42.68%	0.68%	166,690,371.93	60.48%	0.56%	0.12%
存出保证金	39,143,117.56	-70.64%	0.11%	133,301,284.72	55.00%	0.44%	-0.33%
可供出售金融资产	6,607,942,371.69	29.85%	18.87%	5,089,053,357.29	69.39%	16.97%	1.90%
长期股权投资	724,675,320.98	1.08%	2.07%	716,913,320.48	51.83%	2.39%	-0.32%
投资性房地产	194,301,516.00	18.38%	0.55%	164,138,858.51	0.45%	0.55%	0.00%
固定资产	393,264,515.69	2.36%	1.12%	384,187,890.45	42.86%	1.28%	-0.16%
无形资产	110,797,065.15	17.48%	0.32%	94,310,917.01	81.12%	0.31%	0.01%
商誉	1,543,615.63	-	0.00%	1,543,615.63	-	0.01%	-0.01%
递延所得税资产	18,603,088.90	95.62%	0.05%	9,509,853.00	88.98%	0.03%	0.02%
其他资产	1,634,894,817.63	72.97%	4.67%	945,190,637.17	183.34%	3.15%	1.52%
应付短期融资券	3,304,280,000.00	50.59%	9.44%	2,194,283,150.69	419.01%	7.32%	2.12%
拆入资金	-	-100.00%	-	132,000,000.00	-67.65%	0.44%	-0.44%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	95,179,600.00	100.00%	0.27%	-	-	-	0.27%
衍生金融负债	355,350.00	100.00%	0.00%	-	-	-	0.00%
卖出回购金融资产款	8,211,587,320.81	-33.17%	23.45%	12,286,496,245.02	123.20%	40.98%	-17.53%
代理买卖证券款	5,592,387,192.40	-22.20%	15.97%	7,187,988,392.39	82.94%	23.97%	-8.00%
应付职工薪酬	107,785,194.33	-56.24%	0.31%	246,320,373.84	160.80%	0.82%	-0.51%
应交税费	52,335,781.78	-53.63%	0.15%	112,854,871.20	30.33%	0.38%	-0.23%
应付款项	11,791,524.68	-55.80%	0.03%	26,677,593.68	225.22%	0.09%	-0.06%
应付利息	43,324,014.58	-24.35%	0.12%	57,265,705.45	321.46%	0.19%	-0.07%
应付债券	1,014,305,753.42	100.00%	2.90%	-	-	-	2.90%
递延所得税负债	32,139,233.23	-37.06%	0.09%	51,064,024.33	26.58%	0.17%	-0.08%
其他负债	2,265,769,655.45	-28.44%	6.47%	3,166,364,065.21	127.90%	10.56%	-4.09%

资产负债项目重大变动原因：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额 350.12 亿元，同比增长 16.78%。从公司资产规模结构分析，其中货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、买入返售金融资产、应收款项及应收利息等项目的变动幅度较大。公司负债总额 207.31 亿元，同比减少 18.58%，其中应付短期融资券、拆入资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及卖出回购金融资产款等项目变动幅度较大。大额变动项目具体分析如下：

1、货币资金：年内成功在新三板场内非公开增发股份 36.87 亿股，募集资金 96.22 亿元，导致货币资金同比增长 90.06%。

2、结算备付金、融出资金、代理买卖证券款和存出保证金：受证券市场行情影响，投资者交易不活跃，经纪业务客户资金减少，导致结算备付金、信用交易业务融出资金和代理买卖证券款同比分别减少了 38.97%、13.20%、22.20%，存出保证金下滑 70.64%。

3、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款：报告期内公司固定收益业务资金撮合和债券套利业务规模减少，导致买入返售金融资产和卖出回购金融资产款同比分别减少 54.43%、33.17%。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：报告期内公司合并资管计划形成金融资产 2.48 亿元，导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产同比增幅较大。

5、可供出售金融资产：期末账面价值同比增长 29.85%，一是本期新增投资甘肃资产管理有限公司、北京中关村并购母基金投资中心等合计 21,175.50 万元的股权作为无重大影响的投资列示于可供出售金融资产；二是期末持有债券规模增加账面价值同比增加 121,138.38 万元。

6、无形资产：本期新增购置了部分软件系统，无形资产同比增加 17.48%。

7、其他资产：其他资产期末余额为 16.35 亿元，同比增长 72.97%，主要为合并资产管理计划项下股票质押产品（质押宝）同比大幅增长所致。

8、应付短期融资券：期末应付短期融资券全部为公司发行的固定收益凭证，2016 年度发行规模较 2015 年度有所增加，导致期末余额同比增长 50.59%。

9、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：公司新增了国债期货等

投资标的，导致以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及衍生金融负债同比增加 100%。

10、应付职工薪酬：收入同比出现下滑，按照公司绩效奖励办法计提的绩效奖金同步减少，导致应付职工薪酬余额同比减少 56.24%。

11、应交税金：同比降低 53.63%，主要为收入减少导致所得税计提金额减少。

12、应付债券：系公司发行的 10 亿元次级债本金和利息。

13、应收款项：同比增加 377.80%，主要是应收清算款增加。

14、应收利息：应收利息主要核算持有债券应计票面和融资融券业务，期末公司持有的债券余额增加，导致计提应收债券票面利息增加；此外，由于部分客户采取到期一次偿还融资本金和利息，导致融资业务利息有所增长。

15、应付款项：应付清算款的减少导致应付款项同比减少 55.80%。

16、递延所得税资产和负债：递延所得税资产同比增长 95.62%，递延所得税负债同比下降 37.06%，主要为交易性金融资产、可供出售金融资产及投资性房地产等公允价值变动导致。

17、其他负债：同比减少 28.44%，系合并结构化主体金额减少，以及因 2015 配股事项终止，2015 年末尚未归还的部分投资者已汇入款项在 2016 年归还。

3、投资状况分析

主要控股子公司、参股公司情况

1、对外股权投资情况

报告期内，公司新增投资甘肃资产管理有限公司 10,000 万元，占该公司总股本的 5%；新增投资上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司 1,530 万元，占该公司总股本的 45.81%，甘肃智汇商务咨询中心（有限合伙）出资 173.40 万元，持股比例为 5.19%，公司与该有限合伙企业为一致行动人，合计持股比例为 51.00%，实际控制悦宝股份，纳入公司合并报表范围。

报告期内，子公司金城资本新增投资北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）9,000 万元，占该合伙企业份额的 4.08%；新增投资兰州新区城市建设发展基金（有限合伙）1,000 万元，占该合伙企业份额的 0.30%；新增投资甘肃省旅游产业投资基金（有限合伙）1,000 万元，占该合伙企业份额的 3.85%；新增投资甘肃高新创

业投资管理有限公司 150 万元，占该公司总股本的 0.93%；新增投资北京陇财信息咨询有限公司 25.50 万元，占该公司总股本的 34.93%；新增投资甘肃兴旅旅游产业投资基金管理有限公司 561 万元，占该公司总股本的 51.00%；新增投资兰州新区华龙投资管理有限公司 510 万元，占该公司总股本的 100.00%；新增投资北京华龙金智投资管理有限公司 1,000 万元，占该公司总股本的 95.24%；新增投资甘肃华龙中小企业发展基金管理有限公司 1,000 万元，占该公司总股本的 97.09%。

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、甘肃省旅游产业发展基金、兰州科技产业发展基金、兰州创新创业基金、兰州新区城市建设发展基金等多支股权投资基金，管理基金总规模超 240 亿元。现正在筹备 50 亿元的甘肃中小企业股权投资基金。

(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 50,000.00 万元，公司持股比例为 40.87%。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。年内公司分类上升至 BBB 级，发行期货资管产品 4 只，规模达 6,500 万元，逐步树立华龙期货资管品牌；成功设立华龙新瑞风险管理子公司并在中期协完成备案。

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。截至 2016 年底，华商基金管理资产规模 693 亿元，公募产品 36 只，专户产品 30 只。

(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%。截止 2016 年底挂牌企业 2,650 户，登记托管企业 3,297 户，托管总股本 1,092 亿元，挂牌总市值 861 亿元；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 667 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。

4、公司控制的特殊目的主体情况

公司本期纳入合并范围的特殊目的主体为华龙证券金智汇灵活配置、金智汇 3 号、金智汇 5 号、金智汇 6 号、金智汇 21 号、金智汇 22 号、金智汇 23 号、金智汇 25 号、金智汇 26 号、金智汇 27 号、金智汇 29 号、质押宝 1 号、质押宝 4 号集合资产管理计划以及华龙期货—超华 1 号资产管理计划、华龙期货—国能通达 1 号资产管理计划、华龙期货—金汇 1 号资产管理计划。

5、业务创新情况

—

6、融资渠道和融资能力

公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经董事会、股东会审议批准，可以采用公开发行股份、非公开发行股份、发行优先股、发行次级债等方式补充长期资金，通过短期借款、拆入资金、发行收益凭证、发行短期融资券、发行短期公司债券等方式补充流动资金。

公司年内通过对多种融资工具的合理搭配使用，不仅保障筹措资金的及时性，有效的降低资金成本，更为公司业务发展提供有力的资金支持。一是在新三板场内非公开增发股份 36.87 亿股，募集资金 96.22 亿元，为下一步业务的拓展奠定了坚实的基础；二是在董事会、股东会的授权内，公司发行 10 亿元长期次级债券，成功发行三期短期融资券募集资金 16.60 亿元；兑付到期短期融资券 27.60 亿元；发行固定收益凭证募集资金 61.61 亿元，安排到期兑付资金 39.31 亿元；通过两融收益权质押转让融资 38 亿元，按期偿还 43 亿元。

公司具备较强的融资能力，通过加强与金融机构的合作，获得包括当地主要商业银行在内的金融机构综合授信达到 150 亿元。

（三）外部环境的分析

1、证券行业发展现状

2016 年全球经济在美国的带领下缓慢复苏。美国就业表现强劲，欧元区经济持续稳定恢复，新兴市场和发展中经济体经济增长略有回升。2016 年国内经济在政策从稳增长转向防风险和促改革的转变下，整体呈现“L”型走势。虽然实现了“十三五”平稳开局，但经济下行压力依然较大。

2016 年，A 股市场继续呈现震荡态势。截至 12 月底，上证综指、深证成指分别下跌 12.31%、19.64%；市场成交持续低迷，两市股票基金交易额 138.53 万亿元，同比下降 3.09%。佣金费率持续下滑。受此影响，证券行业总体经营业绩出现较大幅度下滑。我国证券行业已进入快速的创新转型发展阶段。一方面，服务覆盖面不断拓宽，基础功能逐步完备，规模不断壮大，盈利能力显著增强，整体实力稳步提升。根据中国证券业协会统计，截至 2016 年末，129 家证券公司总资产为 5.79 万亿元，净资产为 1.64 万亿元，净资本为 1.47 万亿元；证券公司未经审计财务报表显示，2016 年 129 家证券公司全年实现营业收入 3,279.94 亿元，实现净利润 1,234.45 亿元，124 家公司实现盈利。另一方面，虽然在国家大力推行去产能政策的背景下，传

统经济企业面临着转型升级和淘汰落后产能的双重生存压力，但社会融资需求日益旺盛。长期来看，国家经济转型升级将激发全方位的资本市场服务需求，资本市场改革不断释放政策红利打开证券行业发展空间，社会财富稳健增长催生居民财富管理需求，证券行业在服务国家经济转型升级及居民财富管理等方面的作用将日益凸显。

2、证券行业竞争状况

受到市场成熟度及监管影响，我国证券行业各传统业务在金融产品和金融工具相对较少的情况下，同质化现象明显、竞争激烈。虽然经过近几年市场化开放的发展有所创新，但证券公司间业务模式差异化较低，在传统的经纪业务方面，非现场开户出台，佣金率下限行政保护打开，使得行业经纪业务竞争日趋激烈。自营业务由于受股票二级市场行情影响，收入波动较大。资产管理业务随着政策的放松发展迅速，各证券公司对资产管理业务也更加重视，竞争相对市场化，大型证券公司在人才、销售渠道等方面具有相对优势。未来随着市场化及互联网金融发展的深入，证券行业传统业务面临转型升级。未来随着证券公司牌照审批和对外资限制的逐步放开，行业竞争将日趋激烈。

3、证券行业发展机遇

(1) 经济平稳增长提供发展动力

我国经济的平稳、健康发展为国内证券行业快速发展提供了内生动力。根据国家统计局数据显示，2006年至2016年我国国内生产总值从219,438.5亿元上升至744,127.2亿元，年均复合增长率达12.99%。2001年至2016年，我国城镇居民人均可支配收入从6,859.6元增长至33,616元，年均复合增长率也达到了11.18%。随着我国居民人均可支配收入的提高，我国居民财产中，股票、债券、基金等金融资产的比重将不断提高，居民对证券产品的需求也日渐旺盛。

(2) 政策支持加速提升行业地位

我国经济发展已进入转型关键期，政府大力推动金融服务业和资本市场发展的政策导向非常明确，良好的政策环境为证券行业快速发展提供了重要保障。党的十八大明确了“深化金融体制改革，健全促进宏观经济稳定、支持实体经济发展的现代金融体系，发展多层次资本市场”的战略目标。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”。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）行业自身发展推动金融创新

中国经济快速发展，随着国内居民收入水平的上升，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。同时，投资者对于证券投资品种选择需求已不仅局限于传统的股票和债券，例如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，对于其他证券投资品种以及衍生产品的需求也相应增加。交易品种日益丰富，成为推动证券业不断创新的动力之一，也为证券公司的创新业务发展开辟了新的成长空间。未来在加快多层次资本市场建设的进程中，证券行业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，证券行业已步入创新发展的新阶段。

（四）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 2014 年、2015 年和 2016 年的证券公司分类评级中公司分别被评为 BBB 级、A 级和 BBB 级。截至 2015 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	56	66	60	71	54	50
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	财务杠杆 倍数
排名	26	26	62	89	2	2

注：数据来源于中国证券业协会官网\行业数据\证券公司业绩排名

2、公司的竞争优势

（1）良好的股东背景，多元化的股权结构

公司的主要股东为大型国有国企、上市公司和享誉国内外的民营企业，其中国

有性质持股比例为 52.70%，民营及个人持股比例为 47.30%，已经初步具备了混合所有制的性质。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。同时，增资扩股完成后，公司将与股东单位之间形成良好的资源互补、业务协同效应，创造共进互赢的局面。

（2）法人治理健全，风控体系有效

2016 年 1 月公司成功登陆新三板市场，建立了科学规范、权责明确、协调运转、有效制衡的法人治理结构。以国企改革为契机，公司加快市场化、职业化进程。同时，公司高度重视风险管理，已形成合规审查、风险控制、稽核审计为一体，各业务部门联动的风险控制体系，健全了一系列旨在防范市场风险、操作风险、信用风险和流动性风险的指标监控体系，有效保证了各项业务合规运行、风险可控。

（3）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 11 家分公司及 68 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省属金融机构。公司地处西北，“居中联四”，在激烈的市场竞争环境中，保持了甘肃辖区绝对优势地位，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。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。

（4）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。拥有一家全资子公司金城资本；控股两家子公司华龙期货和上海悦宝；主发起设立并参股华商基金管理公司、甘肃股权交易中心和甘肃新兴产业基金管理公司。已初步形成了集证券、基金、期货、直投、产业基金管理为一体的金融控股集团的架构。

（5）资本规模大幅提升

资本实力是证券公司的核心竞争力，资本规模是决定证券公司竞争能力、盈利能力、抗风险能力与发展潜力的关键因素之一。近年来，公司抓住机遇，充分发挥资本市场作用，综合运用股权等融资手段融资，通过战略性资本补充迅速增强了资本实力。2016 年增资扩股完成后，公司净资本规模行业排名大幅提升，充裕的资本

为公司创新转型和跨越发展打下了坚实基础，注入了强大发展动力。

（6）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，按照中国证券业协会公布的数据，公司净资产收益率、净资本收益率、成本管理能力均处于行业较好水平，具有良好的成本管控能力。

（7）优秀的管理团队和人才队伍

公司专业人才齐备，本科以上学历正式证券从业员工超过 85%，其中包括大量拥有硕博士以上学历兼具多年从业经验的专业人才，具有中国证券业协会注册的证券投资顾问 421 人，公司是国家教育部和科技部批准设立的博士后定点工作站。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員和金融服务专家团队。

3、公司竞争劣势

（1）区域发展制约高端人才引进

2016 年西北五省 GDP 总量占当年全国 GDP 总值的 5.6%，虽然近几年经济增速高于中、东部地区，但相对而言，经济底子仍然薄弱。公司地处西北，区域限制导致信息相对滞后及高端人才引进难度较大，制约了公司综合实力快速提升。

（2）网点布局有待进一步优化

与大型券商相比，公司在全国范围内营业部网点总体偏少，虽然 2016 年在部分重点城市新增了营业网点，但仍有部分省、市、自治区、直辖市尚未实现覆盖。未来公司将根据国家产业政策调整、区域经济发展等形势变化，逐步扩大营业网点的覆盖范围。

（五）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。2016 年 12 月，公司完成新三板非公开发行股票，实际发行人民币普通股 3,686,549,173 股，公司总股本由 2,640,000,000 股增至 6,326,549,173 股。本次发行价格为 2.61 元/股，募集资金总额 9,621,893,342 元。本次发行后，公司主营业务不会发生变化。本次发行夯实公司资本基础，有利于改善公司财务状况和现金流，进一步释放公司开展与资本密切

相关的各项业务的盈利潜力，提升公司的市场竞争力和抗风险能力。

（六）扶贫与社会责任

公司深入领会、积极贯彻落实党中央、国务院关于精准扶贫的重大战略部署，深入推进甘肃省委省政府联村联户为民富民行动，响应中国证券业协会号召证券公司“一司一县”结对帮扶贫困县的行动要求，对甘肃省甘南藏族自治州舟曲县果耶乡和甘肃省天水市武山县两个国家级贫困县开展精准扶贫精准脱贫帮扶行动。

金融扶贫方面，公司投资银行部对 4 家贫困地区企业 IPO 项目做了上市前的辅导工作；新三板总部成功推荐 4 家贫困地区企业挂牌新三板；甘肃股权交易中心为 5 家贫困地区企业合计融资 6,000 万元。

智力扶贫方面，公司各级干部员工与山村贫困户学生“一对一”结对子，通过“垄上人家”爱心基金，每年定期向结对学生发放助学帮扶金，减轻学生家庭负担，并帮助学校基础设施建设。同时，公司积极主动申请参加中国证券业协会行业定点扶贫工作，第一时间通过中证协向中国扶贫基金会捐款 30 万元，用于山西省临汾市隰县第一中学“华龙自强班”的建设，为 50 名贫困生资助学业。

产业扶贫方面，公司从原粮收购、精细加工、设计包装、运输物流等环节全程介入，充分挖掘藏乡纯天然绿色高原荞麦特色，打造健康绿色品牌“藏乡荞麦”，为公司扶贫点开辟产业帮扶之路。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

随着证券行业创新不断深入以及互联网金融的快速发展，行业竞争与分化加剧，公司主要业务盈利情况均与证券市场竞争程度和周期性变化密切相关，存在因行业创新、竞争加剧、市场周期性变化等因素造成盈利大幅波动的诸多风险，具体表现在以下几个方面：

（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。

应对措施：公司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，在某些领域与本公司形成有效竞争。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。

应对措施：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、资产管理业务在本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和业务风险。

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，也将对公司经纪业务经营产生重大影响，如不能有效应对，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类投资与固定收益类投资。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，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。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，若本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事先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，从而使本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供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，报告期内公司共拥有 68 家营业部，其中 37 家在甘肃地区，占到营业部总数的 54.41%，存在对于单一地区依赖的风险。

应对措施：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。

应对措施：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的贡献。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。

应对措施：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。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产损失或者信誉受损的风险。

应对措施：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）政策监管风险

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。

应对措施：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。

应对措施：公司将严格按照监管要求与拟入股股东充分沟通，降低此类风险发生的几率。

（9）股权质押可能导致股权结构变化风险

截至 2016 年 12 月 31 日，广西远辰、酒钢集团、江苏阳光控股集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司、厦门金融昌有限公司、新洲集团有限公司、正邦集团有限公司、厦门厦信投资集团有限公司及自然人股东谢龙强所持公司股份共计 82,250.67 万股股份办理了股权质押，质押股份比例占公司总股本比例为 13.00%。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。

应对措施：为确保股权结构稳定，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发生重大变更的事件的发生。

（二）报告期内新的风险因素

无

三、动态风险控制指标监控及补足机制建立、达标情况

根据《证券公司风险控制指标管理办法》的相关要求，公司建立风险控制指标动态监控系统，实现风险控制指标准确计量、动态监控和及时预警的管理目标。为保障监控体系有效运行，公司合规风控部门设立专岗，对风险控制指标进行动态监控，及时掌握风险控制指标的变动情况。每月末，公司按照监管要求及时向监管机构上报月度净资本计算表、风险资本准备计算表和风险控制指标监管报表。报告期内，公司按照规定开展压力测试工作，确保了风险可测、可控、可承受，保障持续经营。

公司建立了净资本补足机制，当公司净资本等风险控制指标达到预警标准时，公司将采用压缩风险性较高的投资经营品种或规模、转让长期股权投资、处置有形或无形资产、减少或暂停利润分配、发行次级债等方式补充净资本，以确保净资本等各项风险控制指标持续符合监管部门的要求。

报告期内，本公司以净资本为核心的各项风险控制指标均持续符合监管标准，没有发生触及监管标准的情况。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	-

（二）关键事项审计说明

不适用

五、注册资本、净资本、经营范围及各单项业务资格情况

1、注册资本

截至 2016 年 12 月 31 日，全国企业工商信息查询系统显示公司注册资本为人民

币 6,326,549,173 元。

2、净资本

截至 2016 年 12 月 31 日，公司净资本为 11,672,884,737.94 元，较去年同期增加 9,160,515,810.35 元。

3、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。

4、各单项业务资格

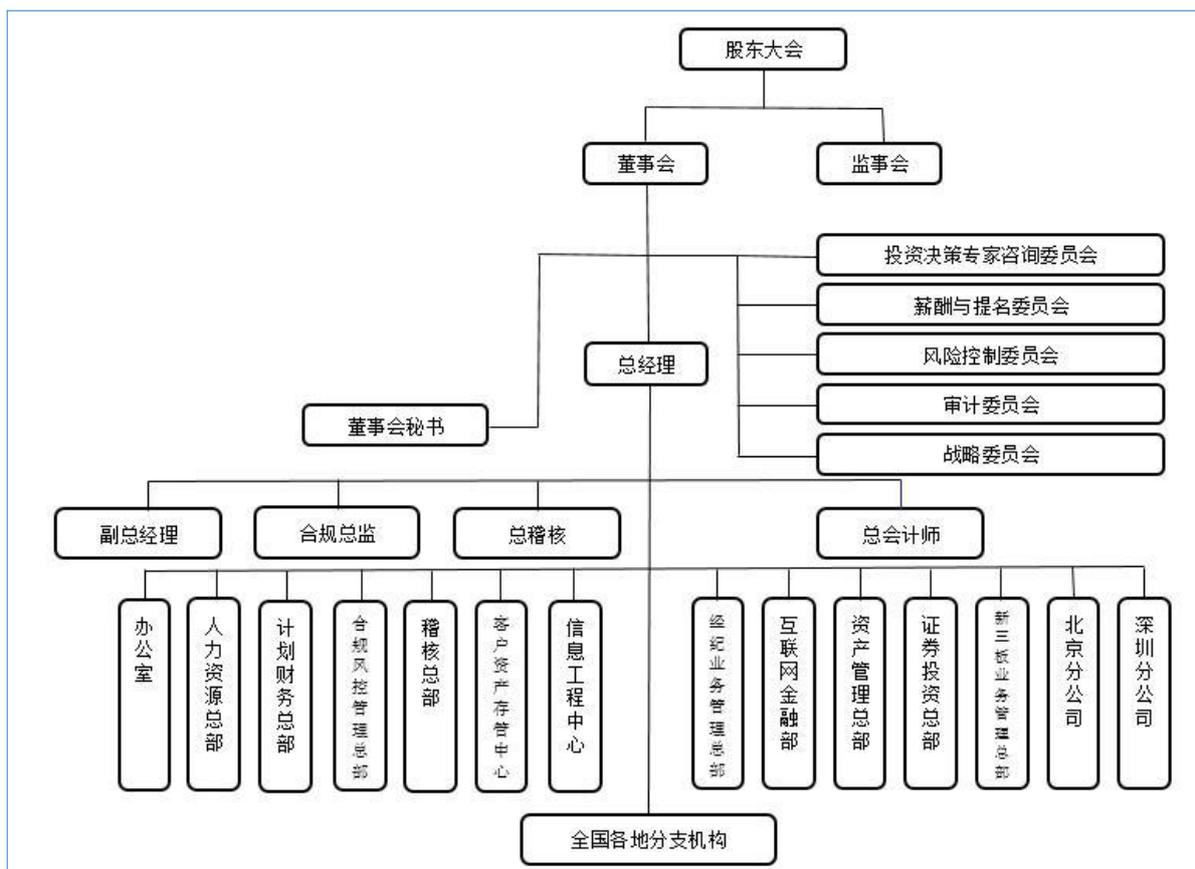
经中国证监会及相关主管部门批准，公司的各单项业务资格有：

- (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) 权证交易、结算资格；
- (12) 基金通业务交易、结算资格；
- (13) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格；
- (14) 新股发行询价对象资格；
- (15) 代办系统主办券商业务资格；
- (16) 直接投资业务资格；
- (17) 融资融券业务资格；
- (18) 代销金融产品资格；
- (19) 中小企业私募债承销资格；
- (20) 约定购回式证券交易资格；
- (21) 转融通业务资格；
- (22) 股票质押式回购业务交易权限；
- (23) 代理证券质押登记业务资格；
- (24) 上海证券交易所转融通证券出借交易权限资格；
- (25) 上海证券交易所沪港通业务交易权限资格；
- (26) 中国证券业协会柜台市场试点资格；
- (27) 上海证券交易所股票期权参与者资格；
- (28) 互联网证券业务资格；
- (29) 私募基金综合托管业务资格；
- (30) 深圳证券交易所深港通业务交易权限资格。

六、公司其他情况

(一) 公司组织机构情况



（二）公司证券营业部的数量和分布情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司经纪业务分公司共 8 家，其中甘肃省 4 家、浙江省 1 家、陕西省 1 家、新疆维吾尔自治区 1 家、重庆市 1 家。

分公司名称	地 址	邮 编
白银分公司	白银市四龙路 261 号	730900
平凉分公司	平凉市西大街 101 号	744000
酒泉分公司	酒泉市肃州区西文化街 6 号	735000
天水分公司	天水市金龙大厦 4 楼	741000
浙江分公司	杭州市西湖区栖霞岭路 60-18 号	310007
新疆分公司	新疆乌鲁木齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼	830000
重庆分公司	重庆渝中区新华路 388 号创汇首座大厦四楼	400010
陕西分公司	陕西省西安市浐灞生态区东湖路中新浐灞半岛 A15 区 16 幢	710000

公司证券营业部共 68 家，其中甘肃省 37 家、陕西省 4 家、山西省 1 家，青海省 1 家、四川省 1 家、河北省 1 家、安徽省 1 家、山东省 2 家、江苏省 2 家、浙江省 4 家、湖北省 1 家、湖南省 1 家、广东省 1 家、北京市 1 家、上海市 3 家、重庆市 2 家、新疆维吾尔自治区 4 家、宁夏回族自治区 1 家。

营业部名称	地 址	邮 编
兰州静宁路证券营业部	兰州市城关区静宁路 308 号	730030
兰州民主东路证券营业部	兰州市城关区民主东路 294 号	730030
兰州七里河证券营业部	兰州市七里河区西津东路 581 号	730050
兰州定西南路证券营业部	兰州市城关区定西南路 438 号 2 层 003 室	730000
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 楼	730030
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
兰州民主西路证券营业部	兰州市城关区民主西路 3 号	730000
兰州东岗西路证券营业部	兰州市城关区东岗西路 638 号	730030
兰州雁滩路证券营业部	兰州市城关区雁滩路 3614-1 号	730010
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
兰州安宁东路证券营业部	兰州市安宁区安宁东路 337 号	730070
榆中栖云北路证券营业部	兰州市榆中县栖云北路 155 号	730000
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
临夏红园路证券营业部	甘肃省临夏市红园路 55 号新闻商厦三楼	731100
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
平凉西大街证券营业部	平凉市西大街 101 号	744000
庆阳西大街证券营业部	庆阳市西峰区西大街 66 号中行 4 楼	745000
武威凤凰路证券营业部	武威市凉州区凤凰路 177 号	733000
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（工商银行上海路支行三楼）	737100
张掖西大街证券营业部	张掖市甘州区西大街 96 号	734000
酒泉西文化街证券营业部	酒泉市肃州区西文化街 6 号	735000
天水广场证券营业部	天水市金龙大厦 4 楼	741000
天水麦积区证券营业部	天水市麦积区商埠路信福商城四楼	741020
陇南建设路证券营业部	陇南市武都区建设南路 1 号	746000
白银四龙路证券营业部	白银市四龙路 261 号	730900
敦煌西域路证券营业部	敦煌市沙洲镇西域路天润花园 3 号商业楼 3 号商铺	736200
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
平凉崆峒东路证券营业部	平凉市崆峒东路 31 号	744000
秦安证券营业部	秦安县成纪大道农行城关营业所三楼	741600
陇西证券营业部	陇西县巩昌镇崇文路速 8 酒店三楼（花园小区对面）	748100
白银平川区证券营业部	白银市平川区盘旋路工行三楼	730900
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
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
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
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

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
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
北京安外大街证券营业部	北京市东城区安定门外大街 191 号	100011
上海大渡河路证券营业部	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号 603-607 室	200051
上海中山北二路证券营业部	上海市虹口区中山北二路 1800 号 7 幢西楼 5 层	200437
重庆新华路证券营业部	重庆渝中区新华路 388 号创汇首座大厦四楼 411 室	400010
无锡人民东路证券营业部	无锡市人民东路 311 号	214007
深圳深南大道证券营业部	深圳福田区深南大道 4009 号投资大厦 7 楼	518048
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
合肥亳州路证券营业部	安徽省合肥市亳州路 58 号（柏景湾小区西门综合楼 3 楼）	230001
乌鲁木齐齐红山路证券营业部	新疆乌鲁木齐齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼	830000
西安太白南路证券营业部	西安市太白南路 216 号嘉天国际二楼	710061
廊坊和平路证券营业部	河北省廊坊市广阳区和平路 52 号尚都公馆第四幢 1 单元 1 层 1-102 号	065800
长治英雄南路证券营业部	山西省长治市城区英雄南路 80 号中南花园 6 楼 601 房间	046000
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	721001
青岛东海西路证券营业部	青岛市市南区东海西路 36 号二楼	266071
扬州邗江路证券营业部	扬州市邗江区邗江路 47-103、203 号	225000
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
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
克拉玛依准噶尔路证券营业部	新疆克拉玛依市准噶尔路 110 号农行大厦二楼	834000
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
石河子北四路证券营业部	新疆石河子市 1 小区北四路 212 号	832000
金华兰溪街证券营业部	浙江省金华市婺城区兰溪街 928、930、932、934 号	321000
乐清三里一路证券营业部	乐清市柳市镇翔来桥村三里一路新城大厦一楼	325604
新昌十九峰路证券营业部	新昌县和悦广场 1 幢 164 号	312500
咸阳秦皇中路证券营业部	咸阳市秦都区秦皇中路东侧绿苑商住楼 62 号楼 1-3 层	712000
西安兴庆路证券营业部	西安市碑林区兴庆路 98 号兴庆花园商贸楼 5 层	710000
武汉青年路证券营业部	武汉市江汉区青年路 326 号元辰国际大厦二楼	430000
长沙芙蓉中路证券营业部	长沙市开福区芙蓉中路一段 119 号二楼 201 房	410005
成都人民南路证券营业部	成都市人民南路四段 45 号新希望大厦 1 栋 1 单元 4 楼 1、8 号	610042
上海桃林路证券营业部	上海市自由贸易试验区桃林路 18 号环球广场大厦 A 楼 1206-1207 室	200135
济南新泺大街证券营业部	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号	250101
重庆永川人民大道证券营业部	重庆市永川区人民大道 333 号附 4-2-1、4-2-2、4-2-3 室	402160

报告期内，公司新设 1 家分公司，12 家证券营业部。其中：

经甘肃证监局批准，同意公司在浙江省设立 1 家分公司，于 2016 年 7 月 7 日开业；同意公司在新疆维吾尔自治区石河子市、浙江省乐清市、金华市、新昌县，陕西省西安市兴庆区、咸阳市，湖南省长沙市，湖北省武汉市，四川省成都市，山东省济南市，上海市桃林路，重庆市永川县设立 12 家营业部，分别于 2016 年 5 月至 2016 年 12 月陆续开业；同意公司在山东省设立 1 家分公司，于 2017 年 5 月底之前开业；同意公司在重庆市万年县，北京市三元桥，厦门市厦禾路，甘肃省武山县，广东省深圳市前海、江西南昌、新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市等地区共设立 7 家证券营业部，于 2017 年 7 月底之前陆续开业。

报告期内公司迁址 4 家营业部。其中：

上海长宁路营业部迁址到上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号 603-607 室，名称变更为上海大渡河路证券营业部。

兰州农民巷营业部迁址到兰州市城关区定西南路 438 号 2 层 003 室，名称变更为兰州定西南路证券营业部。

陇西营业部迁址到陇西县巩昌镇崇文路速 8 酒店三楼（花园小区对面）。

乌鲁木齐扬子江路营业部迁址到新疆乌鲁木齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼，名称变更为乌鲁木齐红山路证券营业部。

（三）其他

-无

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	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	见第五节重要事项“二、重要事项详情（四）日常性关联交易事项”
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、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	-
是否存在股权激励事项	否	-
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（八）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	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	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	0.95%	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	136,158,524.09	0.95%	-	-

未结案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响, 已结案件执行情况:

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, 用于开发龙头寺地产项目。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。2016 年 3 月 21 日, 重庆两江新区管委会法制局召开债权人会议, 传达重庆市人民政府对晋愉·雅高国际项目 (原龙头寺项目) 债务处置的方案, 即: 原则上偿还债权人本金, 已付利息抵扣本金。2016 年 6 月 12 日, 重庆两江新区党工委管委会办公室举行晋愉·雅高国际项目工作推进会 (渝两江纪要[2016]135 号), 明确以“保证金融债权人本金”为该项目金融债权的处置原则。2017 年 1 月 4 日, 公司与两江新区管委会、两江产业集团、重庆高科集团有限公司 (以下简称高科集团) 以及两江新区财政、税务等政府部门一起就公司将债权转让给高科集团的相关事宜进行谈判, 确认了华龙证券的债权权利, 重庆两江新区管委会将尽快上会, 会后将及时向华龙证券通报会议结论和解决方案, 尽快完成本息偿还。2017 年 1 月 20 日, 重庆两江新区党工委管委会办公室进一步就晋愉·雅高国际项目举行处置工作专项推进会 (渝两江纪要[2017]23 号), 除保证本金外, 原则同意按照不超过 30% 的比例支付相关利息, 具体比例还需进一步谈判。该案涉及金额 136,158,524.09 元, 基于谨慎考虑公司已于 2015 年度计提了相应减值准备。

(二) 公司发生的对外担保事项

无

(三) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

无

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
与华商基金发生的代销基金手续费及交易席位租赁费	25,000,000.00	20,624,378.58
总计	25,000,000.00	20,624,378.58

前述关联交易预计金额已经 2016 年 3 月 28 日召开的第一届董事会第七次会议及 2015 年年度股东大会审议通过。

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

报告期内，公司与关联方之间没有偶发性关联交易。

(六) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2015 年度股东大会批准，公司补充确认向控股子公司华龙期货股份有限公司增资金额为 81,032,600.00 元（2014 年度股东大会审议通过金额为 76,000,000.00 元，实际投资额为 81,032,600.00 元），增资完成后公司合计持有华龙期货股份 2 亿股，持股比例为 40%。公司目前持有华龙期货股份比例为 40.87%，为第一大股东，且与第二大股东持股比例相差较大，处于实际控制地位，属于合并范围，相关事项已在股转系统披露（公告编号 2016-014），此笔投资款项已于 2015 年度支付；

经 2015 年度股东大会批准，公司向甘肃资产管理有限公司投资人民币 1 亿元，持股比例为 5%，不属于合并范围，相关事项已在股转系统披露（公告编号 2016-014）；

经 2015 年度股东大会批准，公司作为主发起人之一，向甘肃新能源产业创业投资基金出资 2,000 万元，占基金总规模的 5%，相关事项已在股转系统披露（公告编号 2016-014），本年度此笔投资款项暂未支付；

经 2015 年度股东大会批准，公司向上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司出资 1,530 万元，持股比例为 45.81%，甘肃智汇商务咨询中心(有限合伙)出资 173.40

万元, 持股比例为 5.19%, 公司与该有限合伙企业为一致行动人, 合计持股比例为 51.00%, 实际控股悦宝股份, 纳入公司合并报表范围, 相关事项已在股转系统披露 (公告编号 2016-024)。

(七) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

无

(八) 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。

(九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

无

(十) 调查处罚事项

无

(十一) 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

单位：股

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	56.58	248,964,102	1,493,784,610	23.61	
	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	955,179,492	43.42	3,877,585,071	4,832,764,563	76.39	
	其中：控股股东、实际控制人	853,015,225	38.77	-853,015,225	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		2,200,000,000	-	4,126,549,173	6,326,549,173	-	
普通股股东人数							81

(二) 普通股前十名股东情况

单位：万股

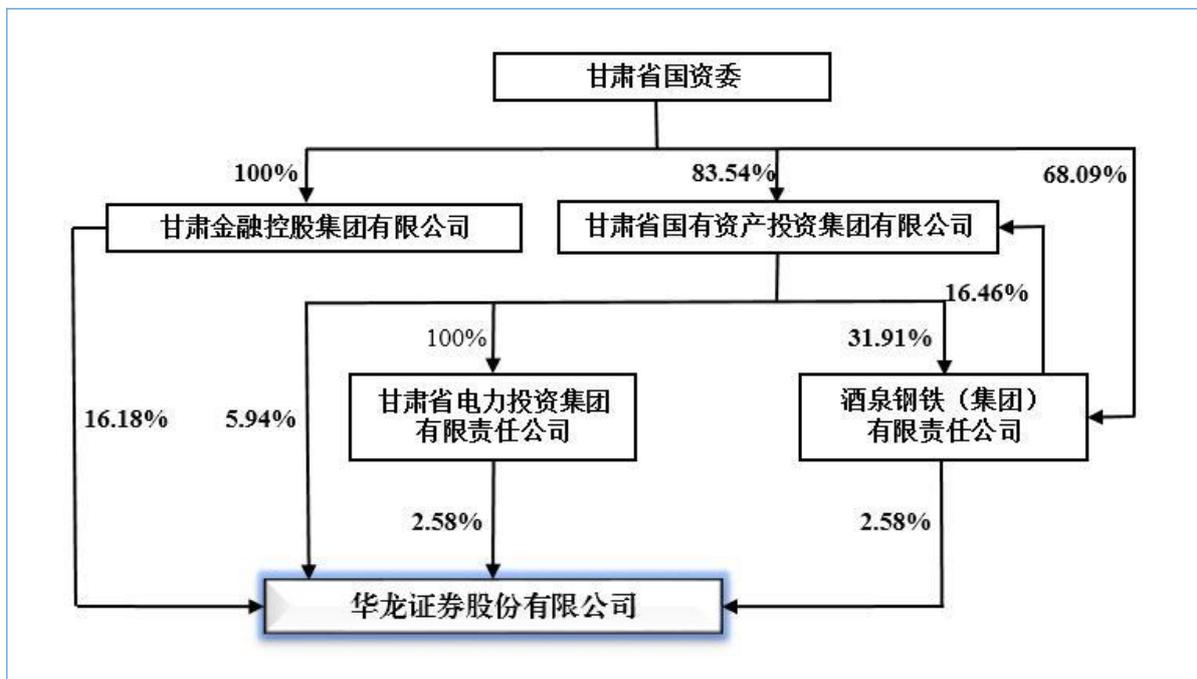
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	甘肃金融控股集团有限公司	-	102,361.83	102,361.83	16.18	102,361.83	-
2	山东省国有资产投资控股有限公司	-	50,000.00	50,000.00	7.90	50,000.00	-
3	浙江永利实业集团有限公司	-	40,000.00	40,000.00	6.32	40,000.00	-
4	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	-	38,167.94	38,167.94	6.03	38,167.94	-
5	甘肃省国有资产投资集团有限公司	-	37,567.05	37,567.05	5.94	37,567.05	-
6	广西远辰投资集团有限公司	40,865.71	-9,341.34	31,524.37	4.98	-	31,524.37
7	广西西瑞添富投资管理中心(有限合伙)	10,000.00	19,415.50	29,415.50	4.65	17,415.50	12,000.00

8	青岛金石灏纳投资有限公司	-	22,900.76	22,900.76	3.62	22,900.76	-
9	晶龙实业集团有限公司	10,216.43	7,043.29	17,259.71	2.73	5,000.00	12,259.71
10	甘肃省电力投资集团有限责任公司	13,587.85	2,717.57	16,305.42	2.58	-	16,305.42
11	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	13,587.85	2,717.57	16,305.42	2.58	-	16,305.42
合计		88,257.83	313,550.16	401,807.99	63.51	313,413.08	88,394.91

注：根据《甘肃省人民政府关于同意组建甘肃金融控股集团有限公司的批复》（甘政发[2016]36号），甘肃省国资委以持有的华龙证券 1,023,618,269 股的股份作为出资组建甘肃金控集团。2016 年 11 月 25 日甘肃省国资委与甘肃金控集团签署《股权转让协议》，甘肃金控集团受让甘肃省国资委持有的华龙证券 1,023,618,269 股份。股权转让完成后，甘肃金控集团持有华龙证券 38.77% 股份，成为华龙证券的第一大股东。公司已于 2016 年 11 月 29 日在全国股转系统网站公告《华龙证券股份有限公司收购报告书》。2016 年 12 月 16 日，公司已取得《甘肃证监局关于核准华龙证券股份有限公司变更注册资本及第一大股东的批复》（甘证监发字[2016]132 号），待甘肃金控集团收购华龙证券股份股权转让登记完成后，甘肃金控集团将持有华龙证券发行后股权比例为 16.18%。

前十名股东间相互关系说明

前十名股东中，甘肃省国资委与甘肃金控集团、酒钢集团、甘肃电投存在股权关系。具体关系如下图所示：



二、优先股股本基本情况

单位：股

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	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

本年初，甘肃省国资委持有公司 853,015,225 股股份，占公司总股本的 38.77%，为公司控股股东；甘肃省国资委通过其实际控制的酒钢集团、甘肃电投、新业资产间接持有公司 350,627,765 股股份，占公司总股本的 13.28%，甘肃省国资委通过直接和间接持股合计持有公司 1,374,246,034 股股份，占公司总股本的 52.05%，为公司实际控制人。2016 年，根据《甘肃省人民政府关于同意组建甘肃金融控股集团有限公司的批复》（甘政发〔2016〕36 号），甘肃省国资委以持有的华龙证券 1,023,618,269 股（此股数系公司 2016 年 6 月利润分配每 10 股送 2 股后甘肃省国资委总持股数 $853,015,225 \times 1.2 = 1,023,618,269$ 股）的股份作为出资组建金控集团。2016 年 11 月 25 日甘肃省国资委与甘肃金控集团签署《股权转让协议》，金控集团

受让甘肃省国资委持有的华龙证券 1,023,618,269 股份。股权转让完成后,金控集团持有华龙证券 38.77%股份,成为华龙证券的控股股东。

公司本年度发行股份后,甘肃金控集团持有公司 1,023,618,269 股股份,持股比例为 16.18%,为公司第一大股东。本次发行后,公司不存在控股股东,但实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

甘肃省国资委为公司实际控制人,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。甘肃省国资委通过甘肃金控、甘肃国投、甘肃电投、酒钢集团、甘肃新业资产等间接持有公司 35.69%的股权。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.9.14	2016.12.27	2.61	3,686,549,173	9,621,893,341.53	-	-	13	12	-	否

募集资金使用情况：

募集资金用于支付部分增资扩股中介服务费用 4,500 万元，使用专户中 14 亿元用于补充公司营运资金。截止 2016 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 8,194,315,303.97 元。

二、债券融资情况

1、次级债及短期融资券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
135516	16 华龙债	次级债券	1,000,000,000	4.28	2016/6/1-2020/6/1	否
071550001	15 华龙证券 CP001	短期融资券	1,100,000,000	3.10	2015/10/21-2016/1/20	否
071650001	16 华龙证券 CP001	短期融资券	560,000,000	3.20	2016/3/4-2016/6/3	否
071650002	16 华龙证券 CP002	短期融资券	500,000,000	3.28	2016/5/26-2016/8/25	否
071650003	16 华龙证券 CP003	短期融资券	600,000,000	3.00	2016/7/12-2016/10/11	否
合计			3,760,000,000			

2、发行固定收益凭证融资情况

为了支持业务的发展，改善资产负债结构，拓展融资渠道，提高资金使用效率，实现长短资金期限错配，在保证各项风控及财务指标符合监管规定的情况下，年内通过滚动发行固定收益凭证募集资金 61.61 亿元，安排到期兑付 39.32 亿元，截止 2016 年 12 月底，固定收益凭证融资余额 33.04 亿元。

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
两融收益权质押转让融资	平安银行自贸区分行	300,000,000.00	4.90	2015/12/4- 2016/3/4	否
两融收益权质押转让融资	兴业银行兰州分行	300,000,000.00	4.60	2015/12/28- 2016/3/28	否
两融收益权质押转让融资	兴业银行兰州分行	300,000,000.00	4.60	2016/1/18- 2016/4/18	否
两融收益权质押转让融资	浙商银行兰州分行	200,000,000.00	7.50	2015/4/28- 2016/4/27	否
两融收益权质押转让融资	平安银行自贸区分行	300,000,000.00	5.05	2015/12/4- 2016/6/6	否
两融收益权质押转让融资	兴业银行兰州分行	500,000,000.00	4.70	2016/1/18- 2016/7/18	否
两融收益权质押转让融资	平安银行自贸区分行	500,000,000.00	3.85	2016/4/28- 2016/7/28	否
两融收益权质押转让融资	平安银行自贸区分行	500,000,000.00	3.35	2016/8/15- 2016/9/29	否
两融收益权质押转让融资	兴业银行兰州分行	600,000,000.00	3.90	2016/5/6- 2016/11/7	否
两融收益权质押转让融资	平安银行自贸区分行	500,000,000.00	3.35	2016/10/10- 2016/11/24	否
两融收益权质押转让融资	平安银行自贸区分行	300,000,000.00	3.90	2016/6/16- 2016/12/16	否
两融收益权质押转让融资	兴业银行兰州分行	600,000,000.00	3.60	2016/10/14- 2017/1/16	否
合计		4,900,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016-6-16	1.85	2.00	-
合计	1.85	2.00	-

经 2015 年度股东大会审议通过，公司利润分配方案为每 10 股分配现金股利 1.85 元（税前），同时，以股本总数 2,200,000,000 股为基数向全体股东每 10 股送 2 股。该利润分配方案已在全国股转系统公告，并于 2016 年 6 月 16 日实施完成。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.27	-	-

公司 2016 年度利润分配预案: 以总股本 6,326,549,173 股为基数, 每 10 股派发现金红利 0.27 元 (含税)。上述方案已经公司第一届董事会第十四次会议审议通过, 尚需提交 2016 年度股东大会审议。

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	是否在公司领取薪酬
李晓安	董事长、党委书记	男	57	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否
蒋志翔	董事	男	54	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
李辉	董事	男	57	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否
孙丽红	董事	女	42	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
张正	董事	男	37	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
娄德全	董事	男	54	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
黄和爱	董事	女	53	硕士研究生	2015.04.26-2017.10.27	否
刘旺兴	职工董事	男	54	硕士研究生	2015.06.26-2017.10.27	是
郭伟	独立董事	男	52	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否
饶友玲	独立董事	女	52	博士	2014.10.28-2017.10.27	否
梁文科	监事长	男	61	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
林必凤	监事	男	59	本科	2014.10.28-2017.10.27	否
宁伟	监事	男	50	本科	2015.04.26-2017.10.27	否
刘廷先	职工监事	男	61	本科	2015.06.26-2017.10.27	是
胡海全	职工监事	男	45	本科	2015.06.26-2017.10.27	是
韩鹏	总经理	男	50	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
徐国兴	副总经理	男	41	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
苏金奎	副总经理、总会计师	男	49	本科	2014.10.28-2017.10.27	是
王小刚	副总经理	男	40	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是
杨艳丽	副总经理	女	50	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	46	本科	2014.10.28-2017.10.27	是
陈武林	董事会秘书	男	48	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，监事宁伟任公司股东广西远辰投资集团有限公司监察审计中心法律顾问。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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
合计		-	-	-	-	-

（三）变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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
员工总计	1610	1818

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	3
硕士	222	264
本科	1133	1276
专科	212	236
专科以下	39	39
员工总计	1610	1818

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：

人员部门或岗位变动 255 人；公开招聘 145 人；人才引进 78 人；退休人员 15 人。

三、证券经纪人相关情况

公司自 2010 年 4 月 24 日经甘肃证监局批准实施经纪人制度起，稳妥有序的推动经纪人制度的实施工作。截至 2016 年 12 月 31 日，公司共有 52 家证券营业部分别通过了当地监管部门的验收检查，获得证券经纪人制度实施许可。2016 年，公司

新增证券经纪人 54 名，离职证券经纪人 14 名，新增客户经理 299 人，离职客户经理 194 人，截至 2016 年底，在职证券经纪人 89 名，签订了《证券经纪人委托合同》，在职客户经理 360 名，签订了《客户经理劳动合同》。

公司制定了证券经纪人管理的各项制度、业务流程及合同协议，包括《华龙证券股份有限公司证券经纪人管理办法》《华龙证券股份有限公司证券经纪人绩效管理办法》《华龙证券股份有限公司证券经纪人客户异常交易和操纵监控制度》《华龙证券股份有限公司证券经纪人合规管理办法》等一系列的制度和办法，明确了经纪人管理的组织架构，以及证券经纪人执业资格与管理、委托合同管理、档案管理、信息查询、培训管理、执业行为和规范、客户回访制度、投诉和纠纷处理机制、风险管理与责任追究、绩效考核等实施证券经纪人制度所必须的制度和流程。

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、薪酬与提名委员会、风险控制委员会、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，形成了比较完备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，形成了权利机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责分明、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议事规则的规定享有知情权，参与权，质询权和表决权、利润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委员会委派；董事蒋志祥系酒泉钢铁（集团）有限责任公司委派；董事李辉系甘肃省电力投资集团有限责任公司委派；董事孙丽红系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，董事黄和爱系广西远辰投资集团有限公司委派，职工董事刘旺兴系公司职工代表大会选举产生。

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。其中监事长梁文科系甘肃省人民政府国有资产监督委员会委派；监事宁伟系广西远辰投资集团有限公司委派；监事林必凤系厦门金融昌有限公司委派；职工监事刘廷先、胡海全系公司职工代表大会选举产生。

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、公司信息对外发布，并制定了《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，独立董事饶友玲、郭伟分别担任董事会下设的审计委员、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，报告期内共召开六次董事会。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，报告期内共召开二次监事会会议，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”的宗旨，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、章程、规范性文件以及《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《章程》中就投资者关系管理、信息披露进行了规定，并专门制定了《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：

1) 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；
2) 法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；
3) 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；

4) 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；

5) 企业文化建设；

6) 按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息；

7) 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机制。

综上所述，公司现有治理机制能够给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策：

1、公司第一届董事会第七次会议及 2015 年度股东大会审议通过了关于向华龙

期货追加投资的议案，同意补充确认公司向华龙期货增资金额为 81,032,600 元(2014 年度股东大会审议通过金额为 76,000,000.00 元，实际投资额为 81,032,600.00 元)；

2、公司第一届董事会第七次会议及 2015 年度股东大会审议通过了关于投资甘肃资产管理有限公司的议案，同意公司向甘肃资产管理有限公司投资 1 亿元；

3、公司第一届董事会第七次会议及 2015 年度股东大会审议通过了关于参与甘肃新能源产业创业投资基金的议案，同意公司作为发起人之一出资 2,000 万元，设立甘肃新能源产业创业投资基金，此款项本年度暂未支付；

4、公司第一届董事会第八次会议及 2015 年度股东大会审议通过了关于参与上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司定向增发的议案，同意公司出资 1,530 万元参与上海悦宝定向增发，占悦宝股份 45.81%的股权；

5、公司第一届董事会第十一次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈华龙证券股份有限公司 2016 年股票发行方案（调整后）的议案〉》；

6、公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于支付华龙证券股份有限公司 2016 年增资扩股中介费用的议案》。

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方法》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》的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。

综上所述，截至报告期末，公司的“三会一层”依法稳健运行，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有关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司第一届董事会第十一次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈修订华龙证券股份有限公司章程〉的议案》，议案具体内容为：1、2016 年 4 月 29 日，公司 2015 年年度股东大会决议通过了《关于 2015 年度利润分配的议案》，同意每 10 股分配现金股利 1.85 元（税前），并以 2015 年 12 月 31 日公司股本总数 2,200,000,000 股为基数向全体股东每 10 股送 2 股的分红派息方案，公司的

注册资本和股本等发生相应变化，根据分红派息后的结果，对《公司章程》中的注册资本和股本等相应条款进行修改并办理工商变更登记。2、公司董事会依据股东大会授权，根据本次定向发行股票的最终结果，对《公司章程》中的注册资本、股权结构、股东名称等相应条款进行修改并办理工商变更登记。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6 次	<p>报告期内，公司第一届董事会召开了第七次、第八次、第九次、第十次、第十一次、第十二次等六次会议，研究决定公司重要事项。</p> <p>第七次董事会主要审议并通过了以下事项：公司 2015 年度董事会工作报告、经营工作报告、合规报告、内部控制自我评估报告、利润分配的议案；2015 年财务决算和 2016 年财务预算报告；2015 年度报告及摘要的议案；会计师事务所出具 2015 年审计报告及各项专项报告的议案；2016 年工资总额预算的议案；聘请 2016 年度财报审计机构的议案；对管理人员超额利润贡献进行奖励的议案；提名独立董事的议案；发行短期融资券的议案；发行次级债券的议案；发行短期公司债券的议案；调整固定收益债券套利业务额度的议案；向股东支付配股资金占用利息的议案；向华龙期货公司追加投资的议案；投资甘肃资产管理有限公司的议案；参与甘肃新能源产业创业投资基金的议案；设立华龙证券资产管理子公司的议案；投资设立互联网金融子公司的议案；信用交易类业务计提坏账准备的议案；公司风险偏好和风险容忍度的议案；日常性关联交易的议案；年度报告重大差错责任追究制度的议案；补充确认 2015 年度日常性关联交易的议案。</p> <p>第八次董事会主要审议并通过了以下事项：参与上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司定向增发的议案，原投资设立互联网金融子公司的议案不再适用；召开公司 2015 年度股东大会的议案。</p> <p>第九次董事会主要审议并通过了以下事项：选聘公司增资扩股项目法律服务机构的议案；选聘公司增资扩股项目财务顾问的议案。</p> <p>第十次董事会主要审议并通过了以下事项：公司 2016 年半年度报告；公司 2016 年股票发行方案的议案；增聘公司增资扩股项目财务顾问的议案。</p> <p>第十一次董事会主要审议并通过了</p>

		<p>以下事项：调整公司 2016 年股票发行方案的议案；提请授权公司董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案；修订公司章程的议案；设立募集资金专用账户的议案；审议公司募集资金管理办法的议案；提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案。第十二次董事会主要审议并通过了以下事项：支付公司 2016 年增资扩股中介费用的议案。</p>
监事会	2 次	<p>报告期内，公司第一届监事会召开了第三次、第四次会议，第三次监事会主要审议并通过了以下事项：公司 2015 年度报告及摘要的议案；监事会工作报告；合规报告；内部控制自我评估报告；监事会对本年度所需监督决议事项无异议报告。第四次监事会主要审议并通过了公司 2016 年半年报告的议案。</p>
股东大会	2 次	<p>报告期内，公司召开了 2015 年度股东大会、2016 年第一次临时股东大会共二次会议。2015 年度股东大会主要审议批准了以下事项：2015 年度董事会工作报告；监事会工作报告；2015 年度财务决算和 2016 年度财务预算报告；2015 年度报告及摘要的议案；利润分配的议案；工资总额预算的议案；聘请 2016 年度财务报告审计机构的议案；选举独立董事的议案；发行短期融资券的议案、发行次级债券的议案、发行短期公司债券的议案；向股东支付配股资金占用利息的议案；向华龙期货公司追加投资的议案；投资甘肃资产管理有限公司的议案；参与甘肃新能源产业创业投资基金的议案；设立华龙证券资产管理子公司的议案；参与上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司定向增发的议案；日常性关联交易的议案；补充确认 2015 年度日常性关联交易的议案。2016 年第一次临时股东大会审议批准了以下事项：关于《华龙证券 2016 年股票发行方案（调整后）》的议案；授权董事会全权办理本次发行工作相关事宜的议案；修订公司章程的议案；审议公司募集资金管理办法的议案。</p>

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，股东大会、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 2015 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。公司根据生产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。公司财务独立。

（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《华龙证券内部审计工作制度》、《华龙证券全面风险管理制度》、《华龙证券合规管理基本制度》、《华龙证券风险控制指标管理办法》、《华龙证券股份有限公司信息技术合规与风险管理办法》、《华龙证券股份有限公司深港通业务风险管理办法》、《华龙证券股份有限公司外部信息系统接入管理指引（试行）》、《华龙证券股份有限公司个股期权业务风险管理办法》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》、《华龙证券股份有限公司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；应证券监管机构要求，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的经营管理制度和协调配合机制，通过上述措施和手段，使本公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可控、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

本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，全面树立本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，提高本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，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【2017】62010054
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	2017 年 3 月 30 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	5 年

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字【2017】62010054 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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 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	附注	期末余额	期初余额
货币资金	七、1	16,593,883,474.75	8,730,962,734.56
其中：客户存款	七、1	4,605,342,152.78	5,531,102,779.17
结算备付金	七、2	1,253,635,682.32	2,054,164,106.49
其中：客户备付金	七、2	1,090,870,354.76	1,874,950,503.73
拆出资金	-	-	-
融出资金	七、3	2,936,580,331.84	3,383,343,312.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、4	633,459,892.52	294,508,051.05
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	七、5	3,553,907,120.42	7,797,933,793.31
应收款项	七、6	77,982,481.42	16,321,243.91
应收利息	七、7	237,838,648.08	166,690,371.93
存出保证金	七、8	39,143,117.56	133,301,284.72
应收股利	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
可供出售金融资产	七、9	6,607,942,371.69	5,089,053,357.29
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	七、10	724,675,320.98	716,913,320.48
投资性房地产	七、11	194,301,516.00	164,138,858.51
固定资产	七、12	393,264,515.69	384,187,890.45
在建工程	-	-	-
无形资产	七、13	110,797,065.15	94,310,917.01
开发支出	-	-	-
商誉	七、14	1,543,615.63	1,543,615.63

项目	附注	期末余额	期初余额
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七、15	18,603,088.90	9,509,853.00
其他资产	七、16	1,634,894,817.63	945,190,637.17
资产总计	-	35,012,453,060.58	29,982,073,348.30
短期借款	-	-	-
应付短期融资款	七、18	3,304,280,000.00	2,194,283,150.69
拆入资金	七、19	-	132,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、20	95,179,600.00	-
衍生金融负债	七、21	355,350.00	-
卖出回购金融资产款	七、22	8,211,587,320.81	12,286,496,245.02
代理买卖证券款	七、23	5,592,387,192.40	7,187,988,392.39
代理承销证券款	-	-	-
信用交易代理买卖证券款	-	-	-
应付职工薪酬	七、24	107,785,194.33	246,320,373.84
应交税费	七、25	52,335,781.78	112,854,871.20
应付款项	七、26	11,791,524.68	26,677,593.68
应付利息	七、27	43,324,014.58	57,265,705.45
应付股利	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
预计负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	七、28	1,014,305,753.42	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	七、15	32,139,233.23	51,064,024.33
递延收益	-	-	-
其他负债	七、29	2,265,769,655.45	3,166,364,065.21
负债合计	-	20,731,240,620.68	25,461,314,421.81
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	七、30	6,326,549,173.00	2,200,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	七、31	6,388,905,677.92	583,283,729.75
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	七、32	3,564,830.27	121,578,546.83

项目	附注	期末余额	期初余额
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、33	216,056,997.78	173,615,948.48
一般风险准备	七、34/35	470,947,098.39	383,618,374.92
未分配利润	七、36	502,923,783.67	1,037,461,986.81
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	-	13,908,947,561.03	4,499,558,586.79
少数股东权益	-	372,264,878.87	21,200,339.70
所有者权益(或股东权益) 合计	-	14,281,212,439.90	4,520,758,926.49
负债和所有者权益(或股东 权益) 总计	-	35,012,453,060.58	29,982,073,348.30

法定代表人：李西安 主管会计工作负责人：苏金奎 会计机构负责人：党满龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
货币资金	-	15,599,058,109.46	7,924,659,435.15
其中：客户存款	-	4,221,406,137.53	5,195,664,434.15
结算备付金	-	1,068,505,156.04	1,887,373,960.15
其中：客户备付金	-	906,222,642.62	1,707,479,364.56
拆出资金	-	-	-
融出资金	-	2,936,580,331.84	3,383,343,312.79
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	-	326,206,872.56	150,524,787.44
衍生金融资产	-	-	-
买入返售金融资产	-	3,422,906,850.42	7,379,528,778.09
应收款项	-	-	-
应收利息	-	234,615,957.10	159,974,698.08
存出保证金	-	39,397,711.77	131,890,048.44
应收股利	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
可供出售金融资产	-	6,278,547,952.51	4,820,876,895.65
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十七、1	1,048,973,175.23	948,272,982.47
投资性房地产	-	194,301,516.00	164,138,858.51

项目	附注	期末余额	期初余额
固定资产	-	390,248,255.71	381,366,328.04
在建工程	-	-	-
无形资产	-	110,155,873.74	93,262,999.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	22,849,831.49	17,314,507.79
其他资产	-	695,392,142.72	609,425,139.10
资产总计	-	32,367,739,736.59	28,051,952,731.22
短期借款	-	-	-
应付短期融资款	-	3,317,190,000.00	2,194,283,150.69
拆入资金	-	-	132,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	95,179,600.00	-
衍生金融负债	-	355,350.00	-
卖出回购金融资产款	-	8,211,587,320.81	12,286,496,245.02
代理买卖证券款	-	5,063,109,607.32	6,767,590,804.54
代理承销证券款	-	-	-
信用交易代理买卖证券款	-	-	-
应付职工薪酬	-	107,586,660.09	244,198,193.67
应交税费	-	43,853,085.80	108,871,923.07
应付款项	-	-	-
应付利息	-	43,324,014.58	57,265,705.45
应付股利	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
预计负债	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	1,014,305,753.42	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
递延所得税负债	-	33,979,322.78	50,202,758.89
递延收益	-	-	-
其他负债	-	468,183,495.45	1,635,792,582.12
负债合计	-	18,398,654,210.25	23,476,701,363.45
所有者权益（或股东权益）：	-		

项目	附注	期末余额	期初余额
实收资本（或股本）	-	6,326,549,173.00	2,200,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	-	6,386,826,377.30	581,771,108.77
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	4,005,807.43	119,186,583.36
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	216,056,997.78	173,615,948.48
一般风险准备	-	465,951,523.70	381,069,425.10
未分配利润	-	569,695,647.13	1,119,608,302.06
所有者权益（或股东权益）合计	-	13,969,085,526.34	4,575,251,367.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	32,367,739,736.59	28,051,952,731.22

法定代表人：李晓安 主管会计工作负责人：苏金奎 会计机构负责人：党满龙

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	1,371,348,915.21	2,511,216,530.99
手续费及佣金净收入	七、37	852,112,573.42	1,848,887,784.18
其中：经纪业务手续费净收入	七、37	525,231,979.49	1,474,977,408.22
投资银行业务手续费净收入	七、37	260,442,432.04	298,849,434.39
资产管理业务手续费净收入	七、37	22,431,941.78	62,258,347.59
利息净收入	七、38	159,831,610.86	127,676,277.13
投资收益（损失以“-”号填列）	七、39	290,037,417.25	508,604,670.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、39	90,590,077.93	232,300,507.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、40	54,282,127.00	13,479,916.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	919,735.08	754,268.95
其他业务收入	七、41	14,165,451.60	11,813,613.80
二、营业支出	-	788,898,564.91	1,171,652,376.36
税金及附加	七、42	27,142,976.61	136,973,393.34
业务及管理费	七、43	753,130,240.17	989,201,950.55
资产减值损失	七、44	8,019,617.87	45,173,302.28

其他业务成本	七、41	605,730.26	303,730.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	582,450,350.30	1,339,564,154.63
加：营业外收入	七、45	4,989,530.37	2,033,480.00
减：营业外支出	七、46	1,145,811.03	5,210,387.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	586,294,069.64	1,336,387,247.63
减：所得税费用	七、47	125,721,696.85	317,939,399.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	460,572,372.79	1,018,447,848.52
其中：归属于母公司所有者（股东）的净利润	-	442,231,569.63	1,018,563,878.74
少数股东损益	-	18,340,803.16	-116,030.22
六、其他综合收益的税后净额	七、32	-117,290,718.42	45,715,765.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-118,013,716.56	45,715,692.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	七、32	-118,013,716.56	45,715,692.24
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、32	-36,276,986.24	24,715,785.44
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	七、32	-81,736,730.32	20,999,906.80
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	-	722,998.14	72.82
七、综合收益总额	-	343,281,654.37	1,064,163,613.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	324,217,853.07	1,064,279,570.98
归属于少数股东的综合收益总额	-	19,063,801.30	-115,957.40
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益(元/股)	-	0.15	0.46
（二）稀释每股收益(元/股)	-	0.15	0.46

法定代表人：李西安 主管会计工作负责人：苏金奎 会计机构负责人：党满龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	1,285,919,300.42	2,528,124,826.77
手续费及佣金净收入	十七、2	823,270,946.43	1,842,908,013.99
其中：经纪业务手续费净收入	十七、2	505,055,508.07	1,450,157,364.55
投资银行业务手续费净收入	十七、2	260,342,432.04	297,149,434.39
资产管理业务手续费净收入	十七、2	48,146,587.27	99,471,121.07
利息净收入	-	119,148,739.99	187,351,379.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	324,548,634.76	473,601,869.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、3	91,827,594.34	228,819,163.83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	4,031,468.76	11,865,681.17
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	919,735.08	754,268.95
其他业务收入	-	13,999,775.40	11,643,613.69
二、营业支出	-	749,508,912.28	1,130,329,798.70
税金及附加	-	25,905,234.01	134,562,192.44
业务及管理费	-	715,196,717.18	945,568,186.91
资产减值损失	-	7,801,230.83	49,895,689.16
其他业务成本	-	605,730.26	303,730.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	536,410,388.14	1,397,795,028.07
加：营业外收入	-	4,860,149.17	1,733,480.00
减：营业外支出	-	888,531.32	5,209,202.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	540,382,005.99	1,394,319,305.53
减：所得税费用	-	115,971,513.02	303,593,476.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	424,410,492.97	1,090,725,828.55
六、其他综合收益的税后净额	-	-115,180,775.93	33,942,721.84
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-115,180,775.93	33,942,721.84
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	-	-41,460,001.58	24,715,785.44
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-73,720,774.35	9,226,936.40

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	-	-	-
七、综合收益总额	-	309,229,717.04	1,124,668,550.39
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益(元/股)	-	-	-
（二）稀释每股收益(元/股)	-	-	-

法定代表人：李西安 主管会计工作负责人：苏金奎 会计机构负责人：党满龙

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	96,699,720.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	-	1,550,159,347.91	2,519,462,241.58
拆入资金净增加额	-		
回购业务资金净增加额	-	669,117,748.68	1,367,596,380.91
融出资金净减少额	-	440,878,050.43	
代理买卖证券收到的现金净额	-		3,284,860,243.33
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	535,527,894.66	504,333,372.65
经营活动现金流入小计	-	3,292,382,761.68	7,676,252,238.47
投资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		398,159,999.09	98,385,563.24
投资可供出售金融资产净增加额		1,141,660,411.92	1,359,391,423.75
融出资金净增加额	-		1,161,642,033.38
代理买卖证券支付的现金净额	-	1,672,148,506.50	
拆入资金净减少额		132,000,000.00	276,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	-	441,907,015.59	379,256,968.96
支付给职工以及为职工支付的现金	-	539,800,172.19	507,858,658.32
支付的各项税费	-	213,326,642.82	429,401,701.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	1,032,506,388.84	1,740,290,652.19
经营活动现金流出小计	-	5,571,509,136.95	5,952,227,000.96
经营活动产生的现金流量净额	七、48	-2,279,126,375.27	1,724,025,237.51
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	-	46,833,333.33	24,325,000.00
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	-	247,199.90	1,528,597.36
投资活动现金流入小计	-	47,080,533.23	25,853,597.36
投资支付的现金	-	211,755,000.00	404,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	134,416,008.39	237,836,127.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	346,171,008.39	641,836,127.54
投资活动产生的现金流量净额	-	-299,090,475.16	-615,982,530.18
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,711,950,741.53	7,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	90,057,400.00	7,700,000.00
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-	2,660,000,000.00	1,099,312,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、48	10,461,827,162.58	9,695,028,340.87
筹资活动现金流入小计	-	22,833,777,904.11	10,802,040,840.87
偿还债务支付的现金	-	2,760,000,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	566,186,533.82	228,212,132.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	七、48	9,842,694,881.00	5,638,401,507.10
筹资活动现金流出小计	-	13,168,881,414.82	6,566,613,639.49
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,664,896,489.29	4,235,427,201.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	436,932.41	595,316.75
五、现金及现金等价物净增加额	七、49	7,087,116,571.27	5,344,065,225.46
加：期初现金及现金等价物余额	七、49	10,690,171,026.05	5,346,105,800.59
六、期末现金及现金等价物余额	七、49	17,777,287,597.32	10,690,171,026.05

法定代表人：李晓安 主管会计工作负责人：苏金奎 会计机构负责人：党满龙

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	96,699,720.00	

收取利息、手续费及佣金的现金	-	1,397,179,861.43	2,481,410,963.64
拆入资金净增加额	-		
回购业务资金净增加额	-	381,713,003.46	1,604,496,845.90
融出资金净减少额	-	440,878,050.43	
代理买卖证券收到的现金净额	-		3,144,946,846.79
收到其他与经营活动有关的现金	-	406,719,038.27	45,972,629.76
经营活动现金流入小计	-	2,723,189,673.59	7,276,827,286.09
投资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		217,486,785.85	139,625,583.46
投资可供出售金融资产净增加额		1,052,100,803.21	1,369,755,570.91
融出资金净增加额	-		1,161,642,033.38
代理买卖证券支付的现金净额	-	1,702,506,020.90	
拆入资金净减少额		132,000,000.00	276,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金	-	332,167,431.60	280,872,909.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	517,465,709.68	484,203,728.15
支付的各项税费	-	206,256,444.11	424,149,869.86
支付其他与经营活动有关的现金	-	479,532,958.95	574,369,276.19
经营活动现金流出小计	-	4,639,516,154.30	4,710,618,971.30
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,916,326,480.71	2,566,208,314.79
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	46,833,333.33	23,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-	247,199.90	1,528,597.36
投资活动现金流入小计	-	47,080,533.23	24,528,597.36
投资支付的现金	-	200,800,000.00	293,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	134,391,194.19	237,811,895.34
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	335,191,194.19	530,811,895.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-288,110,660.96	-506,283,297.98
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	9,621,893,341.53	
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-	2,660,000,000.00	1,099,312,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,948,230,000.00	8,029,375,322.00
筹资活动现金流入小计	-	22,230,123,341.53	9,128,687,822.00
偿还债务支付的现金	-	2,760,000,000.00	700,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	567,898,381.07	186,703,680.78
支付其他与筹资活动有关的现金	-	9,842,694,881.00	5,177,875,500.36
筹资活动现金流出小计	-	13,170,593,262.07	6,064,579,181.14
筹资活动产生的现金流量净额	-	9,059,530,079.46	3,064,108,640.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	436,932.41	595,316.75
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,855,529,870.20	5,124,628,974.42
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,812,033,395.30	4,687,404,420.88
六、期末现金及现金等价物余额	-	16,667,563,265.50	9,812,033,395.30

法定代表人：李晓安 主管会计工作负责人：苏金奎 会计机构负责人：党满龙

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、本期期初余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,126,549,173.00	-	-	-	5,805,621,948.17	-	-118,013,716.56	-	42,441,049.30	87,328,723.47	-534,538,203.14	351,064,539.17	9,760,453,513.41
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-118,013,716.56	-	-	-	442,231,569.63	19,063,801.30	343,281,654.37
（二）所有者投入和减少资本	4,126,549,173.00	-	-	-	5,805,055,268.53	-	-	-	-	-	-	332,790,000.00	10,264,394,441.53
1. 股东投入的普通股	4,126,549,173.00	-	-	-	5,805,055,268.53	-	-	-	-	-	-	332,790,000.00	10,264,394,441.53
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,441,049.30	87,328,723.47	-976,769,772.77	-	-847,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,441,049.30	-	-42,441,049.30	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,328,723.47	-87,328,723.47	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-847,000,000.00	-	-847,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	566,679.64	-	-	-	-	-	-	-789,262.13	-222,582.49
四、本年期末余额	6,326,549,173.00	-	-	-	6,388,905,677.92	-	3,564,830.27	-	216,056,997.78	470,947,098.39	502,923,783.67	372,264,878.87	14,281,212,439.90

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,508,451.61	-	-41,508,451.61
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,070,858.49	-	-18,070,858.49
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	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

法定代表人：李西安

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,126,549,173.00	-	-	-	5,805,055,268.53	-	-115,180,775.93	-	42,441,049.30	84,882,098.60	-549,912,654.93	9,393,834,158.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-115,180,775.93	-	-	-	424,410,492.97	309,229,717.04
（二）所有者投入和减少资本	4,126,549,173.00	-	-	-	5,805,055,268.53	-	-	-	-	-	-	9,931,604,441.53
1. 股东投入的普通股	4,126,549,173.00	-	-	-	5,805,055,268.53	-	-	-	-	-	-	9,931,604,441.53
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	42,441,049.30	84,882,098.60	-974,323,147.90	-847,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	42,441,049.30	-	-42,441,049.30	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,882,098.60	-84,882,098.60	-
3. 对所有（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-847,000,000.00	-847,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	6,326,549,173.00	-	-	-	6,386,826,377.30	-	4,005,807.43	-	216,056,997.78	465,951,523.70	569,695,647.13	13,969,085,526.34

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	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. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	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

法定代表人：李西安

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

华龙证券股份有限公司

2016 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）。

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。

根据本公司第一届董事会第七次会议决议、2015年度股东大会决议，公司以2015年12月31日公司股本总数2,200,000,000.00股为基础，向全体股东以每10股送2股，共计由未分配利润转增股本440,000,000.00元，转增基准日期为2016年6月16日，变更后注册资本为人民币2,640,000,000.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，2016年11月16日由山东省国有资产投资控股有限公司等53名股东向本公司增资，增加注册资本人民币3,686,549,173.00元，增资后本公司注册资本变更为6,326,549,173.00元。

截止2016年12月31日，公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620000719077033J的营业执照，注册资本为人民币陆拾叁亿贰仟陆佰伍拾肆

万玖仟壹佰柒拾叁元整；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。

本财务报表业经本公司第一届董事会第十四次会议于 2017 年 3 月 30 日决议批准报出，尚需提交股东大会审议。

3、组织结构

公司现设有办公室、人力资源总部、战略发展部、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 11 家分公司及 68 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》。

（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人

2006年3月14日，中国证券登记结算公司中国结算函字【2006】42号文《关于同意华龙证券有限责任公司成为中国证券登记结算有限责任公司结算参与人的批复》，同意公司成为中国证券登记结算有限责任公司结算参与人。

(15) 代办系统主办券商业务资格

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。

(16) 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。

(17) 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。

(18) 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。

(19) 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。

(20) 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。

(21) 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。

(22) 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。

(23) 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。

(24) 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。

(25) 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。

(26) 中国证券业协会互联网证券业务资格。

(27) 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。

(28) 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。

(29) 深圳证券交易所深港通业务交易权限资格

2016年11月4日，深圳证券交易所深证会[2016]330号文《关于同意开通财达证券等会员单位深港通下港股通业务交易权限的通知》，同意开通本公司相关交易单元的

深港通下港股通业务交易权限。

（30）上海证券交易所股票期权交易参与人资格

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人，并开通股票期权经纪业务交易权限。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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”）、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），以及《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26 号）、《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013]41 号）的规定编制。

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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2016 度合并及公司的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》（2014 年修订）、《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26 号）和《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013] 41 号）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）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，在该金融资产终止确认时转出，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

(3) 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。

(4) 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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

本公司约定式购回业务、股票质押式回购业务按期末余额分别计提 0.3%、0.5% 坏账准备。

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。

本公司融资融券业务按期末余额计提 0.2% 的坏账准备。

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、质押品的管理与核算方法

本公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭征必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

质押品按上一个合约品种最后交易日的结算价的 80% 确定质押价。按会员交易保证金 40% 的部分作为保证金使用。

17、实物交割的核算方法

客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用通过客户保证金结算账户进行结算。

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

18、期货会员资格投资核算方法

期货会员资格按发生时支付交易所的实际成本计价。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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”。

24、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

25、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。

26、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。

27、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

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

（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。

28、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。

29、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。

30、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，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。

31、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。

32、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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

2016 年 3 月 28 日，经本公司第一届董事会第七次会议表决通过，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分别按余额计提 0.2%、0.3%、0.5%坏账准备，本次会计估计变更适用未来适用法。

会计估计变更的内容、原因及适用时点	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
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	第一届董事会第七次会议表决通过	融出资金	5,884,930.52
		买入返售金融资产	1,404,444.00

34、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。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，本公司制定的估值模型尽可能只使用可观测数据，但是本公司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。本公司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	一般纳税人应税收入按6%的税率计算销项税；小规模按应税收入按3%的征收率计算销项税；房屋租赁应税收入按5%的征收率计算销项税金。
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。
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：本公司 2016 年 4 月 30 日前是营业税纳税人，自 2016 年 5 月 1 日起执行《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号），为增值税纳税人，2016 年经认定为一般纳税人分支机构有 37 家，认定为小规模纳税人分支机构 41 家。

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) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条免征增值税中（二十三）金融同业往来利息收入。

(4) 根据《关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税【2016】46号）第一条，质押式买入返售金融商品和持有政策性金融债券免增值税。

(5) 根据《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税【2016】70号），买断式买入返售金融商品和持有金融债券中免征增值税。

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	华龙证券北京分公司	北京市西城区金融大街33号通泰大厦B座603室	2009年07月30日	证券承销与保荐业务
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	新疆乌鲁木齐红山路16号时代广场D座30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	陕西省西安市浐灞生态区东湖路中新浐灞半岛A15区16幢	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6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
11	华龙证券浙江分公司	浙江省杭州市栖霞岭路60-18号	2016年12月02日	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；证券资产管理等

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	华龙证券兰州定西南路证券营业部	兰州市城关区定西南路 438 号 2 层 003 室	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 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证券营业部	兰州市城关区民主西路 3 号	2001 年 07 月 04 日	10421006
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	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	兰州市安宁东路 337 号	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	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 6 号	2002 年 02 月 06 日	10421020
20	华龙证券天水广场证券营业部	天水市秦城区中心广场金龙大厦四楼	2001 年 06 月 15 日	10421014

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
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	陇南市武都区建设南路 1 号一楼至四楼	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 号商业楼 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
26	华龙证券大渡河路证券营业部	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 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	上海市虹口区中山北二路 1800 号 7 幢西楼 5 层	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 号创汇首座大厦四楼 411 室	2002 年 05 月 20 日	10421024
29	华龙证券无锡人民东路证券营业部	江苏省无锡市人民东路 311 号	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	安徽省合肥市庐阳区亳州路 58 号	2010 年 04 月 29 日	10421027
33	华龙证券乌鲁木齐红山路证券营业部	新疆乌鲁木齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 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 号嘉天国际二楼	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	陇西县巩昌镇崇文路	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三楼	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	河北省廊坊市广阳区和平路 52 号尚都公馆第四幢 1 单元 1 层 1-102 号	2013 年 09 月 09 日	10421041

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
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	山西省长治市城区英雄南路 80 号中南花园 6 楼 601 房间	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 4 户	2014 年 03 月 12 日	10421044
44	华龙证券股份有限公司白银平川区证券营业部	白银市平川区盘旋路工行三楼	2015 年 04 月 17 日	10421047
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	华龙证券股份有限公司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	10421057
55	华龙证券股份有限公司克拉玛依准格尔证券营业部	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

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
56	华龙证券股份有限公司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	10421056
57	华龙证券股份有限公司石河子北四路证券营业部	新疆石河子市 1 小区北四路 212 号	2016 年 3 月 29 日	10421058
58	华龙证券股份有限公司金华兰溪街证券营业部	浙江省金华市婺城区兰溪街 928、930、932、934 号	2016 年 4 月 15 日	10421059
59	华龙证券股份有限公司乐清三里一路证券营业部	乐清市柳市镇翔来桥村三里一路新城大厦一楼	2016 年 4 月 8 日	10421060
60	华龙证券股份有限公司新昌十九峰路证券营业部	新昌县和悦广场 1 幢 164 号	2016 年 4 月 22 日	10421061
61	华龙证券股份有限公司咸阳秦皇中路证券营业部	咸阳市秦都区秦皇中路东侧绿苑商住楼 62 号楼 1-3 层	2016 年 5 月 31 日	10421063
62	华龙证券股份有限公司武汉青年路证券营业部	武汉市江汉区青年路 326 号元辰国际大厦二楼	2016 年 6 月 6 日	10421065
63	华龙证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部	长沙市开福区芙蓉北路街道芙蓉中路一段 119 号二楼 201 房	2016 年 6 月 12 日	10421064
64	华龙证券股份有限公司西安兴庆路证券营业部	西安市碑林区兴庆路 98 号兴庆花园商贸楼 5 层	2016 年 6 月 16 日	10421062
65	华龙证券股份有限公司成都人民南路证券营业部	成都市武侯区人民南路四段 45 号 1 栋 1 单元 4 楼 1、8 号	2016 年 6 月 22 日	10421066
66	华龙证券股份有限公司上海桃林路证券营业部	上海自由贸易试验区桃林路 18 号 A 楼 1206-1207 室	2016 年 10 月 10 日	10421067
67	华龙证券股份有限公司济南新泺大街证券营业部	济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦东北角商业 D2 区域一楼	2016 年 10 月 14 日	10421068
68	华龙证券股份有限公司重庆永川人民大道证券营业部	重庆市永川区人民大道 333 号附 4-2-1、4-2-2、4-2-3 室	2016 年 11 月 4 日	10421069

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 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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			720,522.21			582,167.99
其中：人民币			720,522.21			582,167.99
银行存款			16,592,552,405.25			8,730,380,286.19
其中：客户资金存款			4,261,691,279.28			5,028,403,757.86
人民币			4,239,337,375.68			5,011,277,491.91
美元	2,970,706.18	6.9370	20,607,788.72	2,404,132.21	6.4936	15,611,472.92
港元	1,952,056.90	0.8945	1,746,114.88	1,808,103.59	0.8378	1,514,793.03
客户信用资金存款			343,650,873.50			502,699,021.31
人民币			343,650,873.50			502,699,021.31
客户资金存款小计			4,605,342,152.78			5,531,102,779.17
自有资金存款			11,986,283,838.63			3,196,257,612.43
人民币			11,977,432,972.40			3,187,491,550.23
美元	1,213,909.53	6.9370	8,420,890.41	1,213,694.30	6.4936	7,881,245.30
港元	480,688.45	0.8945	429,975.82	1,056,144.69	0.8378	884,816.90
自有信用资金存款			926,413.84			3,019,894.59
人民币			926,413.84			3,019,894.59
自有资金存款小计			11,987,210,252.47			3,199,277,507.02
银行存款小计			16,592,552,405.25			8,730,380,286.19
其他货币资金			610,547.29			280.38
合 计			16,593,883,474.75			8,730,962,734.56

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			926,413.84			3,019,894.59
自有信用资金小计			926,413.84			3,019,894.59
客户信用资金						
其中：人民币			343,650,873.50			502,699,021.31

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
客户信用资金小计			343,650,873.50			502,699,021.31
合 计			344,577,287.34			505,718,915.90

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	906,387,905.56	1,724,867,718.16
自有备付金	162,765,327.56	179,213,602.76
期货保证金	184,482,449.20	150,082,785.57
其中：结算准备金	114,250,889.45	55,126,970.57
交易保证金	70,231,559.75	94,955,815.00
合计	1,253,635,682.32	2,054,164,106.49

(2) 按币种列示

项目	年末数			年初数		
	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			162,765,327.56			179,213,602.76
其中：人民币			162,765,327.56			177,074,340.93
美元				235,575.57	6.4936	1,529,733.52
港元				727,551.75	0.8378	609,528.31
自有备付金小计			162,765,327.56			179,213,602.76
客户结算备付金			784,164,377.45			1,467,817,561.28
其中：人民币	-	-	769,897,379.13			1,445,226,525.73
美元	1,798,156.69	6.9370	12,473,812.92	3,011,905.06	6.4936	19,558,106.70
港元	2,004,679.01	0.8945	1,793,185.40	3,620,197.25	0.8378	3,032,928.85
信用备付金			122,223,528.11			257,050,156.88
其中：人民币			122,223,528.11			257,050,156.88
客户备付金小计			906,387,905.56			1,724,867,718.16

项目	年末数			年初数		
	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
期货保证金			184,482,449.20			150,082,785.57
其中：人民币			184,482,449.20			150,082,785.57
其中：交易保证金			70,231,559.75			94,955,815.00
客户资金合计			1,090,870,354.76			1,874,950,503.73
合计			1,253,635,682.32			2,054,164,106.49

注：交易保证金为受限资金。

3、融出资金

(1) 按类别列示

项目	年末数	年初数
1、融资融券业务融出资金	2,942,465,262.36	3,383,343,312.79
2、孖展融资		
减：减值准备	5,884,930.52	
融出资金净额	2,936,580,331.84	3,383,343,312.79
合计	2,936,580,331.84	3,383,343,312.79

(2) 按持有资金主体列示

项目	年末数	年初数
个人	2,862,688,297.66	3,363,471,917.86
机构	79,776,964.70	19,871,394.93
合计	2,942,465,262.36	3,383,343,312.79

(3) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3 个月(含 3 个月,下同)	1,532,293,067.82	52.07	3,064,586.13	3,013,956,506.29	89.08	
4-6 个月	365,718,616.09	12.43	731,437.23	369,386,806.50	10.92	
7 个月-1 年	236,851,679.08	8.05	473,703.36			
1 年以上	807,601,899.37	27.45	1,615,203.80			
合计	2,942,465,262.36	100.00	5,884,930.52	3,383,343,312.79	100.00	

(4) 期末融出资金担保物的公允价值

担保物类别	年末数	年初数
资金	354,535,939.92	647,562,429.87
债券	3,342,035.39	7,624,223.74
股票	7,729,887,443.54	10,105,228,845.71
基金	5,208,149.66	8,384,115.43
合计	8,092,973,568.51	10,768,799,614.75

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	年末数		年初数	
	成本	账面余额	成本	账面余额
股票	460,309,857.63	453,047,308.36	122,851,168.37	119,767,771.68
债券				
基金	174,998,000.00	180,412,584.16	149,216,411.93	174,740,279.37
其他				
合计	635,307,857.63	633,459,892.52	272,067,580.30	294,508,051.05

5、买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	年末数	年初数
股票	280,888,800.00	95,856,000.00
债券	3,274,422,764.42	7,702,077,793.31
其中：企业债	2,787,505,060.86	7,283,672,778.09
合计	3,555,311,564.42	7,797,933,793.31
减：减值准备	1,404,444.00	
其中：股票减值	1,404,444.00	
买入返售金融资产净值	3,553,907,120.42	7,797,933,793.31

(2) 按交易对手列示

交易对手	年末数	年初数
非银行金融机构	1,373,483,747.67	3,827,368,953.88
商业银行	2,181,827,816.75	3,970,564,839.43
合计	3,555,311,564.42	7,797,933,793.31

(3) 按业务类别列示

业务类别	年末数	年初数	备注
约定购回式证券交易			
股票质押式回购	280,888,800.00	95,856,000.00	
债券买断式回购	3,134,422,494.42	7,283,672,778.09	
国债逆回购	140,000,270.00	418,405,015.22	
合计	3,555,311,564.42	7,797,933,793.31	
减：减值准备	1,404,444.00		
其中：股票质押式回购减值	1,404,444.00		
买入返售金融资产净值	3,553,907,120.42	7,797,933,793.31	

(4) 按剩余期限列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 个月以内	3,106,507,537.02	87.38	1,220,371.91	7,712,683,793.31	98.91	
1 个月-3 个月(含 3 个月)	258,960,227.40	7.28	106,209.72	11,000,000.00	0.14	
4 个月-1 年(含 1 年)	144,333,800.00	4.06	59,196.94	74,250,000.00	0.95	
1 年以上	45,510,000.00	1.28	18,665.43			
合计	3,555,311,564.42	100.00	1,404,444.00	7,797,933,793.31	100.00	

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

项目	年末数	年初数
股票	805,010,103.00	379,180,950.00
债券	3,274,422,764.42	7,702,077,793.31
合计	4,079,432,867.42	8,081,258,743.31

6、应收款项

(1) 应收账款分类披露

类别	年末数				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应收款项					

类 别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,982,481.42	100.00			77,982,481.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	77,982,481.42	100.00			77,982,481.42

(续)

类 别	年初数				
	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

(2) 按账龄列示

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	77,982,481.42	100.00			16,321,243.91	100.00		
1-2年								
2-3年								
3年以上								
合 计	77,982,481.42	100.00			16,321,243.91	100.00		

(3) 按明细列示

项 目	年末数		年初数	
应收清算款		77,982,481.42		16,321,243.91
合 计		77,982,481.42		16,321,243.91
减：减值准备				
应收款项账面净值		77,982,481.42		16,321,243.91

7、应收利息

项目	年末数	年初数
持有证券应计票面利息	147,580,691.25	115,891,161.69
融资融券业务应计利息	87,535,178.05	47,344,300.07
应收银行存款利息	2,722,778.78	3,454,910.17
合 计	237,838,648.08	166,690,371.93

8、存出保证金

类别	年末数	年初数
交易保证金	31,748,974.48	55,834,757.30
履约保证金		
信用交易保证金	7,394,143.08	77,466,527.42
合 计	39,143,117.56	133,301,284.72

9、可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项 目	年末数				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	164,160,627.18		34,482,381.58		198,643,008.76
债券	5,339,479,000.00	59,531,215.68	-29,686,869.15		5,369,323,346.53
基金	8,048,404.79		-1,315,387.49		6,733,017.30
按成本计量的权益工具	990,250,130.00				990,250,130.00
可供出售理财产品	40,000,000.00		2,992,869.10		42,992,869.10
合 计	6,541,938,161.97	59,531,215.68	6,472,994.04		6,607,942,371.69

(续)

项 目	年初数				
	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

项 目	年初数				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
证券公司理财产品	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

(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	164,160,627.18	5,399,010,215.68	48,048,404.79	5,611,219,247.65
公允价值变动	34,482,381.58	-29,686,869.15	1,677,481.61	6,472,994.04
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	34,482,381.58	-29,686,869.15	1,677,481.61	6,472,994.04
已计提减值金额				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
甘肃高新创业投资管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）		90,000,000.00		90,000,000.00
北京陇财信息咨询有限公司		255,000.00		255,000.00
兰州新区城市建设发展基金（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
甘肃省旅游产业投资基金（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00
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	243,000,000.00			243,000,000.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
公司				
甘肃资产管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	778,495,130.00	211,755,000.00		990,250,130.00

(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		
金川集团股份有限公司					0.22	
甘肃稀土新材料股份有限公司					5.38	
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)					1.67	
甘肃高新创业投资管理有限公司					0.93	
北京中关村并购母基金投资中心(有限合伙)					4.08	
北京陇财信息咨询有限公司					34.93	
兰州新区城市建设发展基金(有限合伙)					0.30	
甘肃省旅游产业投资基金(有限合伙)					3.85	
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	
兰州农村商业银行股份有限公司					1.82	833,333.33
甘肃资产管理有限公司					5.00	
合计					—	

注：本公司全资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	年末数			
	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	12,103.00	2,831.00	14,934.00
50ETF	20,000	35,125.10	9,751.50	44,876.60
合 计	24,000	47,228.10	12,582.50	59,810.60

(续)

项目	年初数			
	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	6,124.00	18,864.00
50ETF	20,000.00	35,660.00	12,820.00	48,480.00
合 计	24,000.00	48,400.00	18,944.00	67,344.00

(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 9 号集合资产管理计划	10,000,000.00
浦发银行理财产品	30,000,000.00
合 计	40,000,000.00

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初数	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	716,913,320.48		551,091.19	90,590,077.93	-36,276,986.24	
合 计	716,913,320.48		551,091.19	90,590,077.93	-36,276,986.24	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	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	46,000,000.00			724,675,320.98	
合 计	46,000,000.00			724,675,320.98	

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
合计	—	256,600,000.00	716,913,320.48	7,762,000.50	724,675,320.98
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	500,844,124.96	2,108,827.31	502,952,952.27
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	75,135,152.66	1,017,354.54	76,152,507.20
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	4,915,104.85	1,241,410.91	6,156,515.76
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	50,680,259.16	-673,267.82	50,006,991.34
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	42,454,322.65	3,898,637.23	46,352,959.88
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	42,333,265.02	720,129.51	43,053,394.53

(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	—	—	—	—	46,000,000.00
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			46,000,000.00
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	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	1,404,355,103.38	310,979,120.24	1,093,375,983.14	863,709,066.11	191,780,653.68
甘肃股权交易中心	255,665,763.81	26,157,050.42	229,508,713.39	24,674,654.51	8,185,038.77
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	13,750,634.17	1,186,316.29	12,564,317.88	7,115,530.44	2,533,491.66
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	300,043,581.28		300,043,581.28	2,132,180.85	-4,039,606.95
甘肃金城新三板股权投资投资基金合伙企业	204,562,879.11	17,044.74	204,545,834.37	675,959.74	-2,356,255.13
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	283,620,641.65	211,580.37	283,409,061.28	10,553,999.78	4,500,809.41

注：根据《财政部、国家发展改革委关于印发<新兴产业创投计划参股创业投资基金管理暂行办法>的通知》（财建【2011】668号），本公司的全资子公司金城资本与甘肃省财政厅于2012年11月16日签订《甘肃省现代农业产业创业投资省财政参股资金委托管理协议书》，代持甘肃省财政厅对甘肃省现代农业产业创业投资公司出资5000万元，代持股比例为16.66%，有效期为三年。

根据《财政部、国家发展改革委关于印发<新兴产业创投计划参股创业投资基金管理暂行办法>的通知》（财建【2011】668号），本公司的全资子公司金城资本于2012年11月16日与甘肃省财政厅签订《甘肃省生物医药产业创业投资公司省财政参股资金委托管理协议书》，代持甘肃省财政厅对甘肃省生物医药产业创业投资公司出资5000万元，代持股权比例为20.00%，有效期为三年。

本公司与甘肃省财政厅签署的以上代持协议均已到期，截止报告日，续签程序尚在进行。

本公司权益法核算的被投资企业甘肃金城新三板股权投资投资基金合伙企业其他股

东出资尚未全部完成。

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	164,138,858.51	30,162,657.49		194,301,516.00
减：投资性房地产减值准备				
合 计	164,138,858.51	30,162,657.49		194,301,516.00

(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	49,626,812.76			30,162,657.49			79,789,470.25
其中：房屋、建筑物	49,626,812.76			30,162,657.49			79,789,470.25
③账面价值合计	164,138,858.51						194,301,516.00
其中：房屋、建筑物	164,138,858.51						194,301,516.00

12、固定资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①账面原值合计	581,107,599.45	45,611,910.11	9,882,332.35	616,837,177.21
其中：房屋、建筑物	338,543,603.26	4,888,806.60		343,432,409.86
电子设备	154,820,386.13	24,071,341.15	7,949,864.70	170,941,862.58
运输工具	46,417,374.26	9,542,128.42	544,429.23	55,415,073.45
其他	41,326,235.80	7,109,633.94	1,388,038.42	47,047,831.32

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
②累计折旧合计	196,919,709.00	36,061,343.93	9,408,391.41	223,572,661.52
其中：房屋、建筑物	45,688,806.22	8,208,206.00		53,897,012.22
电子设备	100,600,511.44	20,319,881.84	7,638,953.39	113,281,439.89
运输工具	23,492,424.83	4,814,478.03	528,096.36	27,778,806.50
其他	27,137,966.51	2,718,778.06	1,241,341.66	28,615,402.91
③账面净值合计	384,187,890.45			393,264,515.69
其中：房屋、建筑物	292,854,797.04			289,535,397.64
电子设备	54,219,874.69			57,660,422.69
运输工具	22,924,949.43			27,636,266.95
其他	14,188,269.29			18,432,428.41
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	384,187,890.45			393,264,515.69
其中：房屋、建筑物	292,854,797.04			289,535,397.64
电子设备	54,219,874.69			57,660,422.69
运输工具	22,924,949.43			27,636,266.95
其他	14,188,269.29			18,432,428.41

注：1、截至 2016 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。

2、本公司在天水、重庆两地原值 8,586,428.15 元、31,742,566.49 元的房产持有人仍为公司原名华龙证券有限责任公司，正在办理更名手续。

13、无形资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
①原价合计	130,835,936.58	28,353,675.44		159,189,612.02
其中：软件	119,777,364.21	28,353,675.44		148,131,039.65
交易席位费	11,058,572.37			11,058,572.37
②累计摊销额合计	36,525,019.57	11,867,527.30		48,392,546.87

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：软件	25,937,280.51	11,867,527.30		37,804,807.81
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	94,310,917.01	--	--	110,797,065.15
其中：软件	93,840,083.70	--	--	110,326,231.84
交易席位费	470,833.31	--	--	470,833.31

交易席位费说明

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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				

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其中：A 股				
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 2016 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	年初数	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末数	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 年购入华龙期货股份有限公司 87.76% 的股权时，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	年末数		年初数	
	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	18,603,088.90	74,412,355.58	9,509,853.00	38,039,412.02
资产减值准备（其他应收款）	7,384,613.85	29,538,455.37	7,202,053.00	28,808,212.02
其他资产减值（粤侨股份）	1,937,500.00	7,750,000.00	1,937,500.00	7,750,000.00
可供出售资产公允价值变动	5,141,798.81	20,567,195.24	370,300.00	1,481,200.00
交易性金融负债公允价值变动	380,030.00	1,520,120.00		
交易性金融资产公允价值变动	1,847,965.11	7,391,860.45		
融出资金坏账准备	1,471,232.63	5,884,930.52		
买入返售金融资产坏账准备	351,111.00	1,404,444.00		
衍生金融负债公允价值变动	88,837.50	355,350.00		
B.递延所得税负债	32,139,233.23	128,556,932.91	51,064,024.33	204,256,097.31

项目	年末数		年初数	
	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
投资性房地产公允价值变动	19,947,367.56	79,789,470.25	12,406,703.19	49,626,812.76
投资性房地产按税法可抵扣折旧额	4,042,761.14	16,171,044.54	3,348,531.86	13,394,127.44
交易性金融资产公允价值变动	1,389,057.21	5,556,228.84	6,445,330.61	25,781,322.44
可供出售资产公允价值变动	6,760,047.32	27,040,189.28	28,863,458.67	115,453,834.67

16、其他资产

(1) 其他资产明细

项目	年末数	年初数
其他应收款	115,598,331.65	84,621,674.58
预付款项	10,812,787.97	6,734,776.73
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	44,049,850.05	39,284,917.11
晋愉地产项目贷款（金智汇 5 号）	108,897,291.83	108,897,291.83
股票质押贷款（质押宝）	1,352,500,000.00	701,000,000.00
其他	1,636,556.13	1,456,584.46
合计	1,634,894,817.63	945,190,637.17

(2) 其他应收款明细情况

①其他应收款分类披露

类别	年末数				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	119,560,776.02	82.38	3,962,444.37	3.31	115,598,331.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	25,576,011.00	17.62	25,576,011.00	100.00	
合计	145,136,787.02	100.00	29,538,455.37		115,598,331.65

(续)

类别	年初数				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	100.00	28,808,212.02	25.40	84,621,674.58

②按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	77,235,910.99		78,446,124.41	
1-2年(含2年)	36,430,778.82	1,821,538.94	4,934,246.26	246,712.31
2-3年(含3年)	3,224,550.70	806,137.68		
3年以上	2,669,535.51	1,334,767.76	2,976,032.45	1,488,016.23
小计	119,560,776.02	3,962,444.37	86,356,403.12	1,734,728.54

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	25,576,011.00	25,576,011.00	27,073,483.48	27,073,483.48
小计	25,576,011.00	25,576,011.00	27,073,483.48	27,073,483.48

④期末大额其他应收款明细

客户名称	款项性质	年末数	所占比例(%)
甘肃兴隆景泰投资有限责任公司	售房款、往来款	37,928,448.80	26.13
兰州科技产业发展投资基金(有限合伙)	拟投资款	16,000,000.00	11.02
甘肃兴隆东泰房地产开发有限公司	往来款	10,200,000.00	7.03
甘肃宏良皮业股份有限公司	财务顾问费	9,300,000.00	6.41
敦煌旅游股份有限公司	往来款	7,574,770.00	5.22
合计		81,003,218.80	55.81

⑤报告期末其他应收款中无应收持有公司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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,812,787.97	100.00	6,625,843.37	98.38
1 至 2 年			10,000.00	0.15
2 至 3 年			48,600.00	0.72
3 年以上			50,333.36	0.75
合 计	10,812,787.97	100.00	6,734,776.73	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 4,955,516.46 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.18%。

序号	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	2,331,684.72	1 年以内	房租
2	非关联方	1,347,619.05	1 年以内	房租
3	非关联方	500,688.00	1 年以内	房租
4	非关联方	394,070.40	1 年以内	家具未到、广告未完成
5	非关联方	381454.29	1 年以内	房租未到期
合 计		4,955,516.46	1 年以内	房租未到期

(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	28,612,387.37	16,828,672.93	13,573,976.69		31,867,083.61	
其他	10,672,529.74	20,771,028.48	19,260,791.78		12,182,766.44	
合 计	39,284,917.11	37,599,701.41	32,834,768.47		44,049,850.05	

(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

(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

其他流动资产	179,971.67		179,971.67
合计	9,386,556.13	7,750,000.00	1,636,556.13

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，存在不能收回的风险，2015 年已全额计提减值准备。

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。

③2013 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，本公司 2015 年度对该款项计提 27,261,232.26 元坏账准备。

2016 年 3 月 21 日，重庆两江新区管委会法制局召开债权人会议，传达重庆市人民政府对晋愉·雅高国际项目（原龙头寺项目）债务处置的方案，即：原则上偿还债权人本金，已付利息抵扣本金。2016 年 6 月 12 日，重庆两江新区党工委管委会办公室举行晋愉·雅高国际项目工作推进会（渝两江纪要[2016]135 号），明确以“保证金融债权人本金”为该项目金融债权的处置原则。

17、资产减值准备

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
应收款项坏账准备	28,808,212.02	730,243.35		29,538,455.37
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
融出资金减值准备		5,884,930.52		5,884,930.52
买入返售金融资产坏账准备		1,404,444.00		1,404,444.00
合 计	65,300,644.28	8,019,617.87	1,481,200.00	71,839,062.15

18、应付短期融资券

(1) 按类别列示

项目	年末数	年初数
收益凭证	3,304,280,000.00	1,087,650,000.00
短期融资券		1,106,633,150.69
合 计	3,304,280,000.00	2,194,283,150.69

(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(%)	年初数	本年增加	本年减少	年末数
金智汇收益凭证 14天1期	47,140,000.00	2016.12.29	2017.1.12	47,140,000.00	4.65		47,140,000.00		47,140,000.00
金智汇收益凭证 30天53-101期	1,307,650,000.00	2015.12.29 至 2016.1.5	2016.01.27 至 2017.01.24	1,307,650,000.00	3.65--5.30	60,000,000.00	1,307,650,000.00	1,232,010,000.00	135,640,000.00
金智汇收益凭证 90天55-102期	1,099,950,000.00	2015.12.30 至 2016.1.5	2016.03.28 至 2017.03.28	1,099,950,000.00	3.85--6.00	209,050,000.00	1,099,950,000.00	1,065,460,000.00	243,540,000.00
金智汇收益凭证 180天34-78期	906,580,000.00	2015.12.31 至 2016.1.6	2016.06.27 至 2017.6.27	906,580,000.00	3.85--5.04	194,580,000.00	906,580,000.00	581,820,000.00	519,340,000.00
金智汇收益凭证 365天1-21期	8,060,000.00	2015.12.18 至 2016.1.21	2016.12.19 至 2017.1.17	8,060,000.00	4.6	445,690,000.00	8,060,000.00	445,690,000.00	8,060,000.00
金智汇收益凭证 540天1-4期	25,400,000.00	2016.11.10	2018.5.29	25,400,000.00	4.1		25,400,000.00		25,400,000.00
金智汇收益凭证 保本浮动型 7-53 期	453,450,000.00	2015.12.29 至 2016.1.4	2016.01.27 至 2017.1.24	453,450,000.00	3.85--5.04	28,330,000.00	453,450,000.00	456,620,000.00	25,160,000.00
金智汇收益凭证 专享 5-13期	2,300,000,000.00	2015.12.11 至 2016.10.27	2016.07.04 至 2017.5.24	2,300,000,000.00	4.00--5.50	150,000,000.00	2,300,000,000.00	150,000,000.00	2,300,000,000.00
合 计	6,148,230,000.00			6,148,230,000.00		1,087,650,000.00	6,148,230,000.00	3,931,600,000.00	3,304,280,000.00

19、拆入资金

项 目	年末数	年初数
同业拆借		
转融通融入资金		132,000,000.00
合 计		132,000,000.00

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末数		年初数	
	成本	账面余额	成本	账面余额
债券	96,699,720.00	95,179,600.00		
合 计	96,699,720.00	95,179,600.00		

项目	年末数			年初数		
	为交易目的持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	95,179,600.00		95,179,600.00			
基金						
股票						
其他						
合计	95,179,600.00		95,179,600.00			

21、衍生金融负债

类 别	年末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
国债期货				97,685,350.0		355,350.0
合 计				97,685,350.0		355,350.0

(续)

类别	年初数					
	名义金 额	套期工具		非套期工具		
		公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资	负债
国债期货						
合计						

22、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	年末数	年初数
债券	7,611,587,320.81	11,186,496,245.02
其中：企业债	5,972,568,456.59	11,186,496,245.02
国债	1,639,018,864.22	
两融收益权质押融资	600,000,000.00	1,100,000,000.00
合计	8,211,587,320.81	12,286,496,245.02

(2) 按业务类别列示

业务类别	年末数	年初数	备注
债券买断式回购	3,905,880,320.81	9,478,159,545.02	
债券质押式回购	3,705,707,000.00	1,708,336,700.00	
两融收益权质押融资	600,000,000.00	1,100,000,000.00	
合计	8,211,587,320.81	12,286,496,245.02	

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	年末数	年初数
债券	7,611,587,320.81	11,186,496,245.02
融资融券债权收益权	780,061,612.72	1,431,517,691.20
合计	8,391,648,933.53	12,618,013,936.22

(4) 按剩余期限列示

剩余期限	年末数	年初数
1 个月以内（含 1 个月）	7,547,708,403.00	11,186,496,245.02
1 个月 3 个月（含 3 个月）	663,878,917.81	600,000,000.00
4 个月 1 年（含 1 年）		500,000,000.00

1 年以上		
合 计	8,211,587,320.81	12,286,496,245.02

23、代理买卖证券款

(1) 按客户

项目	年末数	年初数
代理买卖证券款	4,680,143,639.79	6,206,312,924.01
个人客户	4,423,112,720.33	5,686,521,819.78
法人客户	257,030,919.46	519,791,104.23
信用代理买卖证券款	382,965,967.53	561,277,880.53
个人客户	382,890,607.12	559,347,371.34
法人客户	75,360.41	1,930,509.19
应付期货保证金	529,277,585.08	420,397,587.85
合 计	5,592,387,192.40	7,187,988,392.39

(2) 按币种

项目	年末数			年初数		
	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			5,559,324,949.56			7,156,448,717.89
美元	4,424,620.20	6.9370	30,693,590.31	4,330,043.79	6.4936	28,117,572.36
港币	2,648,018.49	0.8945	2,368,652.53	4,084,726.47	0.8378	3,422,102.14
合 计			5,592,387,192.40			7,187,988,392.39

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	217,613,499.04	356,387,707.07	481,501,474.58	92,499,731.53
二、离职后福利-设定提存计划	28,706,874.80	44,877,285.61	58,298,697.61	15,285,462.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	246,320,373.84	401,264,992.68	539,800,172.19	107,785,194.33

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	217,027,979.90	320,662,710.68	445,455,565.91	92,235,124.67
2、职工福利费	15,940.16	12,186,561.01	12,172,152.01	30,349.16
3、社会保险费	213,971.86	7,734,622.03	7,870,771.93	77,821.96
其中：医疗保险费	186,775.81	7,172,862.77	7,287,496.22	72,142.36
工伤保险费	2,050.51	84,910.79	86,140.89	820.41
生育保险费	25,145.54	476,848.47	497,134.82	4,859.19
4、住房公积金	180,548.31	10,236,959.91	10,417,508.22	
5、工会经费和职工教育经费	175,058.81	5,566,853.44	5,585,476.51	156,435.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	217,613,499.04	356,387,707.07	481,501,474.58	92,499,731.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	171,221.10	13,664,069.53	13,699,569.08	135,721.55
2、失业保险费	35,653.70	491,648.30	522,613.87	4,688.13
3、企业年金缴费	28,500,000.00	30,721,567.78	44,076,514.66	15,145,053.12
合 计	28,706,874.80	44,877,285.61	58,298,697.61	15,285,462.80

2016 年，本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为 1,380.21 万元。

25、应交税费

项目	年末数	年初数
营业税	422,996.50	14,763,131.57
增值税	4,642,103.85	7,687.08
企业所得税	42,086,299.92	85,693,382.07
城市维护建设税	424,109.76	1,008,730.03
教育费附加	166,328.44	442,056.44
地方教育费附加	107,691.01	263,780.78
个人所得税	4,089,436.08	9,809,053.69
房产税	360,123.40	619,059.18
其他税费	36,692.82	247,990.36
合 计	52,335,781.78	112,854,871.20

26、应付款项

项 目	年末数	年初数
应付清算款	11,791,524.68	26,677,593.68
合 计	11,791,524.68	26,677,593.68

27、应付利息

项目	年末数	年初数
应付债券利息	42,834,331.46	42,642,218.24
其他	489,683.12	14,623,487.21
合 计	43,324,014.58	57,265,705.45

28、应付债券

(1) 按类别列示

项目	年末数	年初数
公司债	1,014,305,753.42	
合 计	1,014,305,753.42	

(2) 公司债明细列示：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 华龙债	1,000,000,000.00	2016.6.1	4 年，附第一年末赎回选择权	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

(续)

债券名称	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末数
16 华龙债		14,305,753.42		14,305,753.42	1,014,305,753.42
合计		14,305,753.42		14,305,753.42	1,014,305,753.42

29、其他负债

(1) 其他负债明细

项目	年末数	年初数
其他应付款	464,388,765.51	1,879,576,321.48

应付股利	3,658,405.28	3,658,405.28
长期应付款	1,018,764.37	1,018,764.37
应付结构化主体其他权益持有人的份额	1,791,087,363.76	1,277,490,201.18
期货风险准备金	5,610,791.85	4,620,372.90
其他	5,564.68	
合 计	2,265,769,655.45	3,166,364,065.21

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。

(2) 其他应付款项目分析

项 目	年末数	年初数
代收甘肃省中小企业发展基金投资款	300,061,250.00	
增资扩股费用	84,827,673.85	
租赁费	26,090,869.78	9,892,244.77
应付其他券商分销费	18,954,810.54	
代扣款项	8,855,856.80	
复户资金	3,672,751.67	4,096,441.99
增资资金		1,813,616,004.96
购房款		7,456,668.00
其他	21,925,552.87	44,514,961.76
合 计	464,388,765.51	1,879,576,321.48

(3) 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
代收甘肃省中小企业发展基金投资款	财政拨款	300,061,250.00	1 年以内
增资扩股费用	增资扩股费用	84,827,673.58	1 年以内
中国证券投资者保护基金有限责任公司	投资者保护基金	9,708,421.22	1 年以内
开源证券分销费	承销费	8,820,800.00	1 年以内
保证金	保证金	8,050,000.00	1 年以内
合 计		411,468,144.80	

30、股本

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
有限售条件股份	670,841,084.00	30.49	3,820,717,390.00		4,491,558,474.00	71.00

投资者名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
无限售条件股份	1,529,158,916.00	69.51	305,831,783.00		1,834,990,699.00	29.00
合 计	2,200,000,000.00	100.00	4,126,549,173.00		6,326,549,173.00	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号验资报告予以审验。

根据本公司第一届董事会第七次会议决议、2015年度股东大会决议，公司以2015年12月31日公司股本总数2,200,000,000.00股为基础，向全体股东以每10股送2股，共计由未分配利润转增股本440,000,000.00元，转增基准日期为2016年6月16日，变更后注册资本为人民币2,640,000,000.00元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2016】62010020号验资报告予以审验。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，2016年11月16日由山东省国有资产投资控股有限公司等53名股东向本公司增资，增加注册资本人民币3,686,549,173.00元，增资后本公司注册资本变更为6,326,549,173.00元，本次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字【2016】62010022号验资报告予以审验。

31、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	5,805,055,268.53		6,388,338,998.28
其他资本公积		566,679.64		566,679.64
合 计	583,283,729.75	5,805,621,948.17		6,388,905,677.92

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议，2016 年 11 月 16 日由山东省国有资产投资控股有限公司等 53 名股东向本公司增资 3,686,549,173.00 股，增发价格为每股 2.61 元，共计收到增资款人民币 9,621,893,341.53 元，扣除股票发行费用后，余额 5,805,055,268.53 元计入资本公积。

本公司的子公司华龙期货股份有限公司本期进行定向增发，增资过程致本公司资本公积增加 566,679.64 元。

32、其他综合收益

项目	年初余额	本年数					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	121,578,546.83	-29,805,458.66	115,453,834.67	-27,245,576.77	-118,013,716.56		3,564,830.27
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	34,988,170.83	-36,276,986.24			-36,276,986.24		-1,288,815.41
可供出售金融资产公允价值变动损益	86,590,376.00	6,471,527.58	115,453,834.67	-27,245,576.77	-81,736,730.32	722,998.14	4,853,645.68
合计	121,578,546.83	-29,805,458.66	115,453,834.67	-27,245,576.77	-118,013,716.56	722,998.14	3,564,830.27

33、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	变动原因、依据
法定盈余公积金	173,615,948.48	42,441,049.30		216,056,997.78	

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	变动原因、依据
合计	173,615,948.48	42,441,049.30		216,056,997.78	

34、一般风险准备

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
一般风险准备	193,083,662.36	44,887,674.18		237,971,336.54
合计	193,083,662.36	44,887,674.18		237,971,336.54

注：本公司按母公司净利润的 10% 分别计提一般风险准备及交易风险准备金；华龙期货股份有限公司按其净利润的 10% 计提一般风险准备。

35、交易风险准备

项目	年初数	本年计提	本年减少	年末数
交易风险准备	190,534,712.56	42,441,049.29		232,975,761.85
合计	190,534,712.56	42,441,049.29		232,975,761.85

36、未分配利润

项目	年末数	年初数
本期年初余额	1,037,461,986.81	406,845,879.17
本期增加额	442,231,569.63	1,018,563,878.74
其中：本期净利润转入	442,231,569.63	1,018,563,878.74
本期减少额	976,769,772.77	387,947,771.10
其中：提取盈余公积数（附注七、33）	42,441,049.30	109,072,582.85
提取一般风险准备（附注七、34）	44,887,674.17	110,223,295.29
提取交易风险准备（附注七、35）	42,441,049.30	109,072,582.86
转作股本的普通股股利	440,000,000.00	
应付普通股股利	407,000,000.00	41,508,451.61
结构化主体份额交易产生的净值变动		18,070,858.49
其他减少		
本期期末余额	502,923,783.67	1,037,461,986.81

本期分配的现金股利 847,000,000.00 元中，440,000,000.00 元转增资本。

37、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	本年数	上年数
手续费及佣金收入		
1、经纪业务收入	596,599,536.85	1,621,711,286.68
其中：证券经纪业务收入	576,567,473.95	1,596,886,888.86
其中：代理买卖证券业务	556,240,020.50	1,563,249,858.40
交易单元席位租赁	12,199,496.22	17,647,067.44
代销金融产品业务	8,127,957.23	15,989,963.02
期货经纪业务收入	20,032,062.90	24,824,397.82
2、投资银行业务收入	271,277,220.04	311,225,508.46
其中：证券承销业务	189,792,113.62	251,869,000.00
保荐服务业务	4,858,490.57	7,750,000.00
财务顾问业务	76,626,615.85	51,606,508.46
3、投资咨询服务收入	2,127,236.79	645,057.96
4、资产管理业务收入	22,431,941.78	62,258,347.59
5、基金管理费收入	41,879,872.45	16,672,500.00
手续费及佣金收入小计	934,315,807.91	2,012,512,700.69
手续费及佣金支出		
1、经纪业务支出	71,367,557.36	146,733,878.46
其中：证券经纪业务支出	71,367,557.36	146,733,878.46
其中：代理买卖证券业务	70,967,557.36	143,897,103.46
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	400,000.00	2,836,775.00
2、投资银行业务支出	10,834,788.00	12,376,074.07
3、其他	889.13	4,514,963.98
手续费及佣金支出小计	82,203,234.49	163,624,916.51
手续费及佣金净收入	852,112,573.42	1,848,887,784.18

其中：财务顾问业务净收入

项目	2016 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	500,000.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	6,219,823.4

融资财务顾问业务净收入	20,837,264.18
其他财务顾问业务净收入	49,069,528.27
合计	76,626,615.85

注：我公司承做的并购重组项目主要以配套募集资金承销佣金方式收费。

(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	21	23	
期末客户数量	523	23	
其中：个人客户	482	1	
机构客户	41	22	
年初受托资金	2,975,245,918.76	14,149,400,000.00	
其中：自有资金投入	205,528,271.31		
个人客户	1,451,207,968.97		
机构客户	1,472,946,149.79	14,149,400,000.00	
期末受托资金	4,761,406,904.31	22,441,362,260.00	
其中：自有资金投入	247,843,509.73		
个人客户	767,797,294.13	21,500,000.00	
机构客户	3,993,609,610.18	22,419,862,260.00	
期末主要受托资产初始成本	4,946,138,407.70	22,441,362,260.00	
其中：股票	2,370,994,717.64	340,000,000	
国债			
其他债券			
基金			
信托计划	132,544,732.87	7,065,400,000.00	
其他	2,442,598,957.19	15,035,962,260.00	
当期资产管理净收入	13,500,917.78	8,931,024.00	

38、利息净收入

项 目	本年数	上年数
利息收入：		
1、存放金融同业利息收入	254,003,297.63	247,441,841.87

项 目	本年数	上年数
其中：自有资金存款利息收入	146,855,931.08	83,238,263.23
客户资金存款利息收入	107,147,366.55	164,203,578.64
2、融资融券利息收入	233,832,750.15	266,847,469.54
3、买入返售金融资产利息收入	149,964,220.77	55,476,934.08
其中：约定购回利息收入	22,012.29	41,935.98
债券回购利息收入	57,738,188.42	42,157,013.93
股票质押回购利息收入	92,204,020.06	13,277,984.17
4、拆出资金利息收入		18.95
5、转融通利息收入		
6、其他		988.35
利息收入小计	637,800,268.55	569,767,252.79
利息支出：		
1、客户资金存款利息支出	61,612,336.41	30,253,666.67
2、卖出回购金融资产利息支出	239,964,378.97	167,092,952.41
其中：两融收益权质押融资利息	64,665,727.60	65,194,573.47
3、拆入资金利息支出	1,711,847.25	24,397,922.59
其中：转融通利息支出		15,400,622.22
4、应付债券利息支出	69,736,481.09	72,266,131.34
5、次级债券利息支出	24,976,438.35	23,745,555.56
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	79,967,175.62	93,945,278.37
8、其他		924,409.36
利息支出小计	477,968,657.69	442,090,975.66
利息净收入	159,831,610.86	127,676,277.13

39、投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	90,590,077.93	232,300,507.30
处置长期股权投资产生的投资收益	232,908.81	
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	-18,467,285.02	15,196,511.33

产生投资收益的来源	本年数	上年数
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	240,089,179.08	221,040,720.01
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	-16,488,062.04	-28,986,890.13
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-6,411,848.12	64,811,437.68
其他	492,446.61	4,242,384.73
合 计	290,037,417.25	508,604,670.93

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	1,241,410.91	1,930.96
华商基金管理有限公司	88,219,100.69	228,708,852.68
甘肃股权交易中心	2,790,279.72	108,380.19
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	-672,998.52	-32,334.02
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	720,129.51	1,451,864.06
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	-1,707,844.38	2,210,722.25
合 计	90,590,077.93	232,300,507.30

(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	本年数	上年数
兰州银行股份有限公司		825,000.00
甘肃稀土新材料股份有限公司		500,000.00
兰州农村商业银行股份有限公司	833,333.33	
合 计	833,333.33	1,325,000.00

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,474,819.51	12,743,135.43
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
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,700.00

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
按公允价值计量的投资性房地产	30,162,657.49	735,080.57
国债期货公允价值变动损益	-355,350.00	
合 计	54,282,127.00	13,479,916.00

41、其他业务收入和其他业务成本

项 目	本年数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
房租收入等	12,195,241.03		11,813,613.80	303,730.19
个税返还收入	1,970,210.57	605,730.26		
合 计	14,165,451.60	605,730.26	11,813,613.80	303,730.19

42、税金及附加

项目	本年数	上年数
营业税	18,775,849.12	121,382,064.62
城市维护建设税	3,996,296.88	8,521,735.29
教育费附加	1,744,039.73	3,741,170.02
地方教育费附加	1,082,838.36	2,306,386.08
其他附加税费	237,056.15	1,022,037.33
房产税	1,116,032.54	
土地使用税	93,695.93	
印花税	97,167.90	
合 计	27,142,976.61	136,973,393.34

43、业务及管理费

项目	本年数	上年数
职工薪酬	401,344,769.35	659,731,230.88
业务招待费	22,368,085.36	18,310,182.63
租赁费	50,764,290.21	36,363,226.42
折旧费	36,061,343.93	33,009,519.65
投资者保护基金	18,716,934.72	31,028,669.14
咨询费	25,360,772.79	23,397,791.22

项目	本年数	上年数
公杂费	26,866,967.73	20,473,311.40
邮电费	18,469,987.19	17,575,406.12
差旅费	21,071,124.67	18,828,172.25
业务宣传费	24,602,505.78	16,184,256.11
无形资产摊销	11,867,527.30	9,403,059.60
长期待摊费用摊销	32,834,768.47	26,095,379.26
电子设备运转费	12,612,725.06	18,797,385.31
中介机构费用	2,425,051.13	
其他	47,763,386.48	60,004,360.56
合 计	753,130,240.17	989,201,950.55

44、资产减值损失

项目	本年数	上年数
坏账损失	730,243.35	8,680,870.02
粤侨股份减值准备		7,750,000.00
可供出售金融资产减值损失		1,481,200.00
融出资金减值准备	5,884,930.52	
买入返售金融资产坏账准备	1,404,444.00	
其他（理财产品）		27,261,232.26
合 计	8,019,617.87	45,173,302.28

45、营业外收入

项 目	本年数		上年数	
	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	29,666.57	29,666.57	50,569.10	50,569.10
其中：固定资产处置利得	29,666.57	29,666.57	50,569.10	50,569.10
无形资产处置利得				
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	3,847,800.00	3,847,800.00	1,014,000.00	1,014,000.00
其他	1,112,063.80	1,112,063.80	968,910.90	968,910.90
合 计	4,989,530.37	4,989,530.37	2,033,480.00	2,033,480.00

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
收到青岛市市南区金融机构补助款	50,000.00		市政府《关于进一步促进金融业发展的意见》（青政发【2011】15号）、市金融办、市财政局《支持金融机构发展有关政策实施细则》（青金办字（2011）28号）
虹口区财政补贴	330,000.00		《2015年度“转方式、调结构”专项资金项目》
收到深圳财政 2016 年第七批金融发展奖	2,000,000.00		《关于首创证券有限责任公司深圳分公司等 3 家机构申请金融机构落户奖励的公示》
收渝中区政府拨来政策扶持金	743,800.00		《重庆市渝中区人民政府关于印发《榆中区促进服务业发展政策（试行）》的通知》（国发【2015】年 25 号、渝府办发【2015】9 号、渝中府发【2012】28 号）
收市长金融奖励	100,000.00		《天水市人民政府关于表彰奖励 2015 年支持天水经济社会发展成就显著金融机构的决定》（天政发【2016】46 号）
西安高新区管委会 15 年加快创新驱动发展系列正常扶持基金	100,000.00		《关于“2015 年度加快创新驱动发展系列政策”拨付资金的通知（第一批）》
宁夏财政厅补助	500,000.00		《自治区财政厅关于下达 2016 年第二批金融机构来宁设立分支机构补贴资金的通知》（宁财（企）指标【2016】701 号）
收到领军人物津贴	12,000.00		中共甘肃省委、甘肃省人民政府关于批准马刚等 60 名专业技术人员为甘肃省领军人才人选的决定（甘委【2015】30 号）
收到财政厅划入领军人物津贴	12,000.00		
深圳交易所西部专项奖励基金		150,000.00	《关于继续发放深圳证券交易所西部专项奖励基金的通知》（深证会【2014】20 号）
省长金融奖		50,000.00	《天水市人民政府关于表彰 2014 年支持天水经济社会发展成绩显著金融机构的决定》（天政发【2015】47 号）
中关村科管委会支持资金		200,000.00	《中关村国家自主创新示范区企业改制上市和并购支持资金管理办法》
收财政拨付高管人才培养补贴		240,000.00	《国务院关于税收等优惠政策相关事项的通知》（国发【2015】年 25 号）、重庆市渝中区人民政府关于印发《渝中区促进服务业发展政策（试行）的通知》（渝中府发【2012】28 号）
市长金融奖励		10,000.00	《平凉市人民政府关于表彰 2014 年度市长金融奖获奖单位的决定》（平政发【2015】61 号）
收到青岛市财政局补助		50,000.00	《关于进一步促进金融业发展的意见》（青政发（2011）15 号）“关于支持金融业发展的若干政策”、《支持金融机构发展有关政策实施细则》（青金办字（2011）28 号）
收到人社厅领军人物津贴		14,000.00	《关于批准马刚等 60 名专业技术人员为甘肃省领军人才人选的决定》（甘委【2015】30 号）
新三板专项资金		300,000.00	《关于拨付新三板 30 万元专项资金的通知》
合计	3,847,800.00	1,014,000.00	

46、营业外支出

项目	本年数		上年数	
	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	256,407.61	256,407.61	1,049,452.69	1,049,452.69
其中：固定资产处置损失	256,407.61	256,407.61	1,049,452.69	1,049,452.69
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	348,117.36	348,117.36	350,250.00	350,250.00
其他	541,286.06	541,286.06	3,810,684.31	3,810,684.31
合 计	1,145,811.03	1,145,811.03	5,210,387.00	5,210,387.00

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年数	上年数
当期所得税费用	126,331,075.34	318,692,847.05
递延所得税费用	-609,378.49	-753,447.94
合 计	125,721,696.85	317,939,399.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年数	上年数
利润总额	586,294,069.64	1,336,387,247.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	146,573,517.41	334,096,811.91
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
非应税收入的影响	-22,647,519.48	-51,590,915.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,795,698.92	35,456,795.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	125,721,696.85	317,939,399.11

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
合并结构化主体收到的现金		46,206,767.92
收回押金、备用金等	14,535,508.77	12,153,974.97
存出保证金减少	94,158,167.16	
收房租	14,165,451.60	9,772,629.76
暂收甘肃省财政厅款	300,061,250.00	400,000,000.00
往来款	107,647,653.33	36,200,000.00
政府补助及其他营业外收入	4,959,863.80	
合计	535,527,894.66	504,333,372.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
交易保证金净增加额		1,229,365.90
支付押金、备用金等	33,439,247.52	22,157,581.37
付甘肃省财政厅暂收款		700,000,000.00
证券清算款净减少	76,547,306.51	2,435,203.56
存出保证金净增加		47,101,591.25
股票质押贷款（质押宝）	651,500,000.00	701,000,000.00
以现金支付的业务及管理费	271,019,834.81	266,366,910.11
合计	1,032,506,388.84	1,740,290,652.19

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
同业拆借		
发行收益凭证融入资金	6,148,230,000.00	3,777,770,000.00
两融收益权质押融资	3,800,000,000.00	2,316,534,000.00
股东增资款		2,182,592,445.96
结构化主体收到的其他投资者认购款	513,597,162.58	1,418,131,894.91
合计	10,461,827,162.58	9,695,028,340.87

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年数	上年数
增资费用	45,000,000.00	
兑付收益凭证	3,931,600,000.00	3,112,900,000.00
偿还两融收益权质押融资款	4,300,000,000.00	1,666,534,000.00
退回股东配资款及利息	1,566,094,881.00	398,441,500.36
结构化主体支付的其他投资者赎回款		460,526,006.74
合计	9,842,694,881.00	5,638,401,507.10

49、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	本年数	上年数
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	460,572,372.79	1,018,447,848.52
加：资产减值准备	8,019,617.87	45,173,302.28
期货风险准备	1,003,693.66	1,241,219.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	36,061,343.93	33,009,519.65
无形资产摊销	11,867,527.30	9,403,059.60
长期待摊费用摊销	32,834,768.47	26,095,379.26
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）	226,741.04	998,883.59
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）	-54,282,127.00	-13,479,916.00
利息支出	159,378,647.04	218,101,039.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-90,590,077.93	-232,300,507.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,321,737.09	-4,107,292.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,178,620.25	3,733,723.56
融出资金的减少（增加以“-”号填列）	440,878,050.43	-1,161,642,033.38
买入返售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	4,244,026,672.89	-4,764,315,451.72
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-363,204,652.03	-84,595,184.44
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,375,337,742.88	-1,645,243,581.44
代理买卖证券款的增加（减少以“-”号填列）	-1,595,601,199.99	3,258,809,518.37
交易性金融负债的增加（减少以“-”号填列）	96,699,720.00	
卖出回购金融资产的增加（减少以“-”号填列）	-3,574,908,924.21	6,131,911,832.63

项目	本年数	上年数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-701,391,974.58	-704,845,029.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,235,715.23	-412,371,092.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,279,126,375.27	1,724,025,237.51
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,777,287,597.32	10,690,171,026.05
减：现金的期初余额	10,690,171,026.05	5,346,105,800.59
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	7,087,116,571.27	5,344,065,225.46

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年数	上年数
① 现金	17,777,287,597.32	10,690,171,026.05
其中：库存现金	720,522.21	582,167.99
可随时用于支付的银行存款	16,592,552,405.25	8,730,380,286.19
可随时用于支付的其他货币资金	610,547.29	280.38
结算备付金	1,183,404,122.57	1,959,208,291.49
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	17,777,287,597.32	10,690,171,026.05
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

50、外币货币性项目

项 目	年末数	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,184,615.71	6.9370	29,028,679.13
港元	2,432,745.35	0.8945	2,176,090.70

项 目	年末数	折算汇率	年末折算人民币余额
结算备付金			
其中：美元	1,798,156.69	6.9370	12,473,812.92
港元	2,004,679.01	0.8945	1,793,185.40

八、合并范围的变更

1、子公司设立

本期投资设立子公司上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司、甘肃兴旅旅游产业投资基金管理有限公司、北京华龙金智投资管理有限公司、兰州新区华龙投资管理有限公司、甘肃华龙中小企业发展基金管理有限公司，详见本附注九、1 在子公司的权益。

2、结构化产品

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回报产生重大影响的结构化主体进行了合并。

本公司本期纳入合并范围的结构化主体为华龙证券金智汇灵活配置、金智汇 3 号、金智汇 5 号、金智汇 6 号、金智汇 21 号、金智汇 22 号、金智汇 23 号、金智汇 25 号、金智汇 26 号、金智汇 27 号、金智汇 29 号、质押宝 1 号、质押宝 4 号集合资产管理计划以及华龙期货—超华 1 号资产管理计划、华龙期货-国能通达 1 号资产管理计划、华龙期货-金汇 1 号资产管理计划，此事项增加本公司期末资产合计 2,043,951,531.98 元，负债合计 16,805,674.49 元。

本公司上期纳入合并范围的结构化主体华龙证券金智汇3号、金智汇5号、金智汇6号、金智汇10号、金智汇23号、金智汇24号、金智汇25号、金智汇26号、金智汇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初资产合计1,463,155,224.56元，负债合计35,868,051.87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	50,000.00	40.87	40.87	20,433.40	非同一控制下的企业合并
2	上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司	二级	境内金融子企业	上海	资产管理	2,070.00	45.81	45.81	1530.00	投资设立
3	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	26,150.00	投资设立
4	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
5	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
6	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
7	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
8	甘肃兴旅旅游产业投资基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃张掖	投资管理、资产管理	1,100.00	51.00	51.00	561.00	投资设立
9	北京华龙金智投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	北京	投资管理、资产管理	1,050.00	95.24	95.24	1,000.00	投资设立
10	兰州新区华龙投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理、资产管理	510.00	100.00	100.00	510.00	投资设立
11	甘肃华龙中小企业发展基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理、资产管理	1,030.00	97.09	97.09	1,000.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

详见附注七、10、长期股权投资。

3、在合并的结构化主体中的权益

本公司通过综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

2016 年 12 月 31 日，合并结构化主体的总资产为人民币 2,043,951,531.98 元。本公司持在上述合并结构化主体中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产的金额为人民币 32,081,500.26 元。

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，可以分为两类：第一类是不具有控制的集合资产管理计划，第二类是定向资产管理计划。本公司在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	12,992,869.10	12,992,869.10
合 计	12,992,869.10	12,992,869.10

2016 年、2015 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 30,120,507.78 元（其中第一类 21,189,483.78 元，第二类 8,931,024.00 元）、64,509,499.61 元（其中第一类 54,223,656.72 元，第二类 10,285,842.89 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、稽核管理总部是本公司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。

2016 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 81.25%，其中企业债占比为 84.10%，金融债占比为 15.90%，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 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日的最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	年末数	年初数
货币资金	16,593,883,474.75	8,730,962,734.56
结算备付金	1,253,635,682.32	2,054,164,106.49
融出资金	2,936,580,331.84	3,383,343,312.79
存出保证金	39,143,117.56	133,301,284.72
买入返售金融资产	3,553,907,120.42	7,797,933,793.31
应收款项	77,982,481.42	16,321,243.91

项 目	年末数	年初数
应收利息	237,838,648.08	166,690,371.93
可供出售金融资产	6,607,942,371.69	5,089,053,357.29
其他金融资产	115,598,331.65	84,621,674.58
合 计	31,416,511,559.73	27,456,391,879.58

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			合计
	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	
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	633,459,892.52			633,459,892.52
1、交易性金融资产	633,459,892.52			633,459,892.52
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	633,459,892.52			633,459,892.52
（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	205,376,026.06	5,412,316,215.63		5,617,692,241.69
1、债务工具投资		5,369,323,346.53		5,369,323,346.53
2、权益工具投资	205,376,026.06	12,992,869.10	30,000,000.00	248,368,895.16
3、其他				
（三）投资性房地产			194,301,516.00	194,301,516.00
其中：出租的建筑物			194,301,516.00	194,301,516.00
持续以公允价值计量的资产总额	838,835,918.58	5,412,316,215.63	194,301,516.00	6,445,453,650.21
（五）交易性金融负债		355,350.00		355,350.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		355,350.00		355,350.00

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
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		95,179,600.00		95,179,600.00
持续以公允价值计量的负债总额		95,534,950.00		95,534,950.00
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	194,301,516.00	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

本公司实际控制人为甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、子公司情况

详见附注九、1 在子公司的权益。

3、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	本年数	上年数
关键管理人员报酬	1,380.21 万元	900 万元

(2) 向关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	本年数	上年数
华商基金管理有限公司	代销基金手续费	4,267,918.39	9,078,982.56
合计		4,267,918.39	9,078,982.56

(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	16,356,460.19	3,626,866.66
合计		16,356,460.19	3,626,866.66

(4) 其他关联交易

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的由本公司管理的未纳入合并范围的集合资产管理计划共计人民币 12,992,869.10 元（2015 年 12 月 31 日：34,412,801.79 元）。

十三、或有事项

截止 2016 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 2016 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、经本公司 2017 年 3 月 17 日第一届董事会第十三次会议通过

(1) 本公司向全资子公司金城资本管理有限公司增资 10 亿元。

(2) 本公司全资子公司金城资本管理有限公司出资 2 亿元设立甘肃省中小企业发展基金。

(3) 本公司全资子公司金城资本管理有限公司出资设立产业并购基金，并购基金首期出资设立子基金投资新能源项目，其中金城资本拟出资 1.9 亿元。

(4) 本公司全资子公司金城资本管理有限公司拟发起设立新三板股权投资基金，计划出资 1 亿元。

注：事项（1）尚需股东大会审议。

2、经本公司 2017 年 3 月 30 日第一届董事会第十四次会议通过

(1) 本公司 2016 年利润分配拟以总股本 6,326,549,173.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.27 元（含税）。

(2) 为加强绩效考核管理，有效激励员工积极性，结合业务盈利情况、薪酬结构、岗位职责，在充分考虑新设分支机构、扩大业务规模、吸引专业人才的情况下，拟申请 2017 年度工资总额 5.63 亿元（含子公司金城资本和华龙期货）。

(3) 2017 年度短期融资券的发行规模不超过公司净资产的 60%，同时授权经营管理层根据市场变化和资金需求择机分期发行。

(4) 本公司 2016 年 5 月发行 10 亿元次级债券，在本次债券第 1 个计息年度付息日前的第 20 个交易日内公告行使赎回选择权。

(5) 收益凭证发行余额规模不超过净资产的 60%，授权公司管理层根据公司资金需求及客户投资需求确定在余额范围内可以滚动发行。

(6) 投融资业务是本公司的主营业务，公司 2016 年度增资完成后，为了实现稳

定的收入和利润增长，需建立与净资本规模相匹配的业务规模。因此，在符合证监会各项监管要求的前提下，公司管理层在以下额度内灵活配置投融资业务的规模和方向：

- ① 证券自营业务投资权益类证券及衍生品总规模不超过 20 亿元；
- ② 固定收益业务套利额度不超过 120 亿元；
- ③ 自有资金参与公司资管产品（不含股票质押回购业务）的规模不超过 15 亿元；
- ④ 做市业务投资总规模不超过 10 亿元；
- ⑤ 并购、定增、另类投资等业务投资规模不超过 40 亿元；
- ⑥ 融资融券业务总规模不超过 100 亿元，股票质押式回购业务自有资金参与规模不超过 100 亿元。

注：事项（1）、（2）、（3）、（4）、（5）尚需股东大会审议。

十六、其他重大事项

1、2017 年 1 月 4 日，本公司就晋愉地产项目债权（详见附注七、16、（5））与两江新区管委会、两江产业集团、重庆高科集团有限公司（以下简称高科集团）以及两江新区财政、税务等政府部门一起就公司将债权转让给高科集团的相关事宜进行谈判，确认了华龙证券的债权权利。2017 年 1 月 20 日，重庆两江新区党工委管委会办公室进一步就晋愉·雅高国际项目举行处置工作专项推进会（渝两江纪要[2017]23 号），除保证本金外，原则同意按照不超过 30%的比例支付相关利息，具体比例还需进一步谈判。

2、分部报告

2016 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	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	95,592,323.22	587,062,911.60	37,765,416.83	214,518,427.12	19,772,449.05	52,235,390.09
1、手续费及佣金净收入	29,493,371.01	486,408,974.73	-	207,470,208.15	23,928,659.88	50,255,087.17
2、投资收益	122,729,785.22	-	185,857,167.58	5,707,452.71	-4,476,334.90	1,250,452.40
3、利息收入	-97,872,501.03	99,162,113.69	-122,584,643.39	16,170.86	320,124.07	329,850.52
4、其他收入	41,241,668.02	1,491,823.18	-25,507,107.36	1,324,595.40	-	400,000.00
二、营业支出	196,676,102.38	343,038,017.65	73,128,881.80	73,448,251.42	17,878,353.05	35,285,727.84
三、营业利润	-101,083,779.16	244,024,893.95	-35,363,464.97	141,070,175.70	27,608,741.49	16,949,662.25
四、利润总额	-100,678,990.02	245,478,603.51	-33,363,464.97	141,183,057.13	27,608,741.49	16,949,899.97
五、资产总额	18,119,287,803.26	5,117,268,282.63	7,731,960,158.69	46,560,623.07	24,367,425.08	47,481,950.71
六、负债总额	5,463,076,808.60	5,097,178,000.60	7,752,319,951.84	46,560,623.07	1,500,000.00	13,059,024.13
七、补充信息						
1、折旧与摊销费用	53,094,546.02	23,477,958.03	182,365.79	1,514,477.54	394,753.26	947,785.16
2、资本性支出	67,507,376.33	38,631,037.23	1,015,306.29	1,123,681.74	153,143.17	1,861,404.41
3、资产减值损失	7,892,336.82	-	-	-	-91,105.99	-

(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	合计
一、营业收入	52,777,722.91	239,778,685.27	41,615,744.59	30,229,844.53	1,371,348,915.21
1、手续费及佣金净收入	22,315,235.89	-	-	32,241,036.59	852,112,573.42
2、投资收益	-1,641,596.35	1,060.00	-17,916,530.57	-1,474,038.84	290,037,417.25
3、利息收入	31,796,762.51	239,777,625.27	8,633,371.58	252,736.78	159,831,610.86
4、其他收入	307,320.86	-	50,898,903.58	-789,890.00	69,367,313.68
二、营业支出	20,034,636.04	10,053,578.14	1,849,869.60	17,505,146.99	788,898,564.91
三、营业利润	32,743,086.87	229,725,107.13	14,051,229.50	12,724,697.54	582,450,350.30
四、利润总额	32,656,163.64	229,725,107.13	14,051,229.50	12,683,722.26	586,294,069.64
五、资产总额	1,079,421,083.78	705.30	2,043,951,531.98	802,153,496.08	35,012,453,060.58
六、负债总额	580,662,515.96	-	1,770,853,728.01	6,029,968.47	20,731,240,620.68
七、补充信息					-
1、折旧与摊销费用	940,240.46	41,501.15	-	170,012.29	80,763,639.70
2、资本性支出	998,289.45	3,632.48	-	271,415.86	111,565,286.96
3、资产减值损失	-	-	-	218,387.04	8,019,617.87

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	信用交易分部	结构化产品	其他	抵销	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	736,420,707.53	136,311,279.08	1,463,155,224.56	716,905,453.23	-986,332,031.33	30,015,660,443.93
六、负债总额	594,557,360.19	136,306,369.28	35,868,051.87	419,847,786.00	934,339,860.30	25,494,901,517.44
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

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	年初数	本期增加	本期减少	年末数
对子公司投资	367,378,600.00	96,332,600.00		463,711,200.00
对联营企业投资	580,894,382.47	50,367,592.76	46,000,000.00	585,261,975.23
小计	948,272,982.47	146,700,192.76	46,000,000.00	1,048,973,175.23
减：长期股权投资减值准备				
合计	948,272,982.47	146,700,192.76	46,000,000.00	1,048,973,175.23

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
合计		508,578,600.00	948,272,982.47	100,700,192.76	1,048,973,175.23
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	500,844,124.96	2,108,827.31	502,952,952.27
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	75,135,152.66	1,017,354.54	76,152,507.20
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	4,915,104.85	1,241,410.91	6,156,515.76
华龙期货股份有限公司	成本法	105,878,600.00	105,878,600.00	81,032,600.00	186,911,200.00
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
上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司	成本法	15,300,000.00		15,300,000.00	15,300,000.00

(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					46,000,000.00
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			46,000,000.00
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			
华龙期货股份有限公司	40.87	40.87			
金城资本管理有限公司	100.00	100.00			
上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司	45.81	45.81			

(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

(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	1,404,355,103.38	310,979,120.24	1,093,375,983.14	863,709,066.11	191,780,653.68
甘肃股权交易 中心	255,665,763.81	26,157,050.42	229,508,713.39	24,674,654.51	8,185,038.77
甘肃省战略性 新兴产业投资 基金管理有限 公司	13,750,634.17	1,186,316.29	12,564,317.88	7,115,530.44	2,533,491.66

2、手续费及佣金净收入

项目	本年数	上年数
手续费及佣金收入：		
1、经纪业务收入	576,429,124.43	1,596,886,888.86
其中：证券经纪业务收入	576,429,124.43	1,596,886,888.86
其中：代理买卖证券业务	556,101,670.98	1,563,249,858.40
交易单元席位租赁	12,199,496.22	17,647,067.44
代销金融产品业务	8,127,957.23	15,989,963.02
2、投资银行业务收入	271,177,220.04	309,525,508.46
其中：证券承销业务	189,792,113.62	251,869,000.00
保荐服务业务	4,858,490.57	7,750,000.00
财务顾问业务	76,526,615.85	49,906,508.46
3、投资咨询服务收入	-149,877.20	645,057.96
4、资产管理业务收入	48,146,587.27	99,471,121.07
5、基金管理费收入	9,876,296.25	

项目	本年数	上年数
手续费及佣金收入小计	905,479,350.79	2,006,528,576.35
手续费及佣金支出：		
1、经纪业务支出	71,373,616.36	146,729,524.31
其中：证券经纪业务支出	71,373,616.36	146,729,524.31
其中：代理买卖证券业务	70,973,616.36	143,892,749.31
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	400,000.00	2,836,775.00
2、投资银行业务支出	10,834,788.00	12,376,074.07
3、其他		4,514,963.98
手续费及佣金支出小计	82,208,404.36	163,620,562.36
手续费及佣金净收入	823,270,946.43	1,842,908,013.99

3、投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	92,250,791.32	228,819,163.83
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	1,813,840.04	14,167,390.72
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	239,997,512.41	220,540,720.01
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	-16,649,832.04	-54,840,144.18
处置可供出售金融资产取得的投资收益	7,067,203.63	64,811,437.68
其他	69,119.40	103,301.29
合 计	324,548,634.76	473,601,869.35

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	本年数	上年数
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	1,241,410.91	228,708,852.68
华商基金管理有限公司	88,219,100.69	108,380.19
甘肃股权交易中心	2,790,279.72	1,930.96
合 计	92,250,791.32	228,819,163.83

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-226,741.04	-998,883.59
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	3,847,800.00	1,014,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	30,162,657.49	735,080.57
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	222,660.38	-3,192,023.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	34,006,376.83	-2,441,826.43
所得税影响额	-8,501,594.21	-610,456.61
少数股东权益影响额（税后）	-52,407.73	6,344.33
合 计	25,452,374.89	-1,837,714.16

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 收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	2016 年度	8.09	0.15	
	2015 年度	25.37	0.46	
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2016 年度	7.62	0.14	
	2015 年度	25.41	0.46	

华龙证券股份有限公司

二〇一七年三月三十日

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