



华龙证券

NEEQ : 835337

华龙证券股份有限公司



年度报告

—2017—

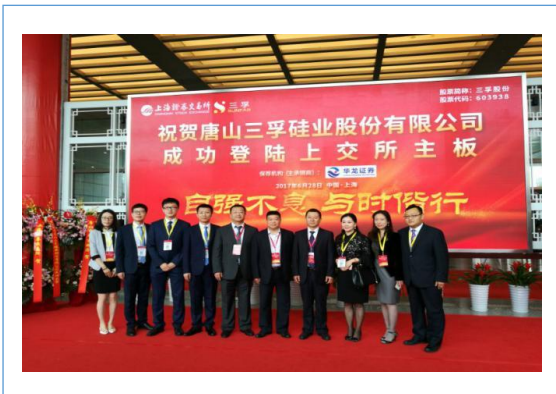
## 公司年度大事记



2017年4月，华龙证券再获“省长金融奖”，连续八年获此殊荣。



2017年4月，华龙证券荣获2017中国区突破并购投行君鼎奖。



2017年6月28日，华龙证券保荐承销的唐山三孚股份在上交所成功发行上市。



2017年10月31日，华龙证券保荐承销的庄园牧场在深交所成功发行上市。



2017年12月29日，“华龙证券杯”投资创业大赛圆满落幕，共有24支创业团队获得投资意向。



华龙证券产业扶贫，打造“藏乡荞麦”绿色健康食品品牌，培育藏乡农户造血机能。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重要事项 .....	42
第六节	股本变动及股东情况 .....	45
第七节	融资及利润分配情况 .....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	49
第九节	公司治理及内部控制 .....	52
第十节	财务报告 .....	61

## 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
华龙金城	指	华龙金城投资有限公司、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
甘肃金控	指	甘肃金融控股集团有限公司
山东国投	指	山东省国有资产投资控股有限公司
浙江永利	指	浙江永利实业集团有限公司
甘肃公航旅	指	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
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
读者传媒	指	读者出版传媒股份有限公司
新业资产	指	甘肃省新业资产经营有限责任公司
西北永新	指	西北永新集团有限公司
陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
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 2017 年度审计报告
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 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、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<p>根据证券业协会统计数据，截至 2017 年底，我国共有 131 家证券公司。目前我国证券行业业务同质化严重，对传统经纪业务或通道业务依赖性较强，业务品种和目标客户群比较类似，行业整体竞争日趋激烈。在这过程中，已有部分综合实力较强的证券公司通过发行上市、收购兼并、创新转型等方式提升资本规模、扩大市场份额、巩固竞争优势；部分中小证券公司也利用自身有利条件和业务产品创新机遇，逐步确立在部分区域市场和细分市场的比较优势，形成差异化和专业化的竞争态势。</p> <p>此外，随着证券行业对外开放程度的不断加深，部分国际投资银行已在国内设立了合资机构，在投资银行、资产管理业务等领域给内资证券公司带来越来越大的竞争压力。未来，我国将逐步提高证券业对外开放水平，国际投资银行将更加深入地参与我国证券行业竞争。商业银行、保险公司等竞争对手也</p>

	<p>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。</p>
<p>经营及业务风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。公司自营业务涉及的各类投资品种存在自身特有的风险，如股票可能面临因重大不利事件导致股票价格下跌的风险、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；债券可能面临发行主体违约或信用评级下降导致债券价格下跌甚至无法兑付的风险。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。</p> <p>3. 投资银行业务风险。资本市场整体的不稳定和波动，将直接影响证券市场融资意愿、发行规模、承销费率等，进而对公司投资银行业务产生影响。我国证券市场持续推进市场化改革、监管政策不断趋严，对新股发行市场及传统投资银行盈利模式带来一定冲击，如公司投资银行业务不能适应市场化改革的要求，可能导致公司在竞争中处于不利地位，使得公司面临投资银行业务收入 and 市场份额下滑的风险。公司作为证券发行的保荐机构、主承销商或新三板业务主办券商，在执业过程中，如果出现因尽职调查未能勤勉尽责、信息披露不充分或持续督导工作不到位，以及发行人或其他发行当事人的不当行为，而被监管部门采取行政处罚或监管措施，将对公司的声誉和投资银行业务的开展产生重大不利影响。公司以余额包销等方式开展股票、债券承销业务时，若因对发行人前景和市场系统性风险判断出现偏差或发行方案本身设计不合理，导致股票发行价格或债券的利率和期限设计不符合投资者的需求，或出现对市场走势判断失误、发行时机掌握不当等情形，公司将可能承担因发行失败或者大比例包销而产生财务损失的风险。</p> <p>4. 证券信用交易业务风险。若公司未能在激烈竞争中保持和扩大市场份额，拓展优质客户，或者资金储备不足，可能存在证券信用交易业务萎缩，收入下降风险；同时因质押担保物</p>

	<p>市场价格急剧下跌导致质押证券平仓后所得资金不足偿还融资欠款的市场风险；因交易对手未能履行合同所规定的义务或由于其信用评级、履约能力变化而遭受损失的信用风险；公司对客户信用账户进行强行平仓引起的法律纠纷风险；内控制度建设未能跟随业务变化及时调整导致内控制度存在缺陷的制度风险等。公司可能面临业绩下滑或相关资产遭受损失的影响。</p> <p>5. 资产管理业务风险。资产管理业务主要依靠产品的市场吸引力和管理水平拓展规模，并通过管理费或业绩报酬或二者结合的方式来获取收入。公司为投资者提供的资产管理产品可能会由于市场波动或自身投资决策失误等原因无法达到预期收益，从而对公司的资产管理规模乃至资产管理业务收入产生不利影响。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。此外，公司资产管理产品还面临来自其他证券公司资产管理产品以及基金管理公司、保险公司、银行等金融机构类似产品的激烈竞争。若公司不能在产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，提供的产品线无法满足客户的需求，则公司资产管理业务收入的持续增长将会受到制约。</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。鉴于创新业务本身具有超前性和不确定性，且目前我国证券市场尚处于发展阶段，市场成熟度有待提高，因此公司在进行创新活动的过程中，可能存在因业务管理水平、技术水平、配套设施和相关制度等不能与创新业务相匹配而引发的经营风险和信誉损害。同时，如果公司对创新业务的风险认识不全面、风险估计不足、创新业务的风险控制机制不健全以及创新业务的风险控制措施不完善或执行不力，创新业务可能会给公司造成损失。</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 77 家营业部，其中 38 家在甘肃地区，占到营业部总数的 49.35%，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>政策监管风险</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>股权质押可能导致股权结构变化风险</p>	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，浙江永利实业集团有限公司、广西远辰投资集团有限公司、晶龙实业集团有限公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、江苏阳光控股集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、浙江领雁资本管理有限公司、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、福建南泉集团有限公司及自然人股东谢龙强所持公司股份共计 1,599,986,296 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 25.59%。尽管公司股东无法偿还相关债务的</p>



	可能性极小，但如果因公司股东不能履行相应的还款义务，将可能导致公司股权结构发生变更。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	华龙证券股份有限公司
英文名称及缩写	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
办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈武林
是否通过董秘资格考试	否
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	www.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
成立时间	2001 年 4 月 30 日
挂牌时间	2016 年 1 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“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
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91620000719077033J	否
注册地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼	否
注册资本	6,326,549,173 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	中信证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
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

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式由原来的协议转让变更为集合竞价。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,593,076,015.10	1,371,348,915.21	16.17%
利润总额	782,170,679.08	586,294,069.64	33.41%
归属于挂牌公司股东的净利润	618,388,729.44	442,231,569.63	39.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	618,095,116.33	416,779,194.74	48.30%
其他综合收益	-155,171,564.20	3,564,830.27	-4,452.85%
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）	4.30%	8.09%	-
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）	4.30%	7.62%	-
基本每股收益	0.10	0.15	-33.33%
经营活动产生的现金流量净额	-6,528,125,508.90	-2,279,126,375.27	-186.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,960,553,606.59	35,012,453,060.58	-5.86%
负债总计	18,360,206,813.97	20,731,240,620.68	-11.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,198,903,640.81	13,908,947,561.03	2.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.20	2.08%
资产负债率%（母公司）	43.81%	48.84%	-
资产负债率%（合并）	48.85%	51.46%	-
流动比率	1.27	1.42	-
利息保障倍数	--	--	-

#### 三、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.86%	16.78%	-
营业收入增长率%	16.17%	-45.39%	-
净利润增长率%	39.75%	-54.78%	-

#### 四、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	6,326,549,173	6,326,549,173.00	--
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	--	--	--

## 五、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-277,014.25
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	620,834.37
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	440,952.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-518,456.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>266,316.93</b>
所得税影响数	66,579.23
少数股东权益影响额（税后）	-93,875.41
<b>非经常性损益净额</b>	<b>293,613.11</b>

## 六、 净资本及风险控制指标

2017年12月31日母公司净资本为10,653,488,866.88元，较上年末减少1,019,395,871.06元，降幅为8.73%，报告期内，公司净资本等各项风险控制指标均符合监管要求。

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
净资本	10,653,488,866.88	11,672,884,737.94	-8.73%
其中：核心净资本	10,653,488,866.88	11,672,884,737.94	-8.73%
附属净资本	-	-	-
净资产	14,088,140,522.95	13,969,085,526.34	0.85%
各项风险资本准备之和	2,594,863,480.14	1,803,484,622.51	43.88%
表内外资产总额	25,217,490,548.98	27,376,328,293.37	-7.89%
风险覆盖率(%)	410.56%	647.24%	-
资本杠杆率(%)	42.25%	42.64%	-
流动性覆盖率(%)	917.10%	2,573.07%	-
净稳定资金率(%)	175.94%	294.20%	-
净资本/净资产(%)	75.62%	83.56%	-
净资本/负债(%)	96.99%	87.53%	-
净资产/负债(%)	128.26%	104.75%	-

自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	5.94%	3.99%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	71.60%	48.59%	-
融资(含融券)的金额/净资本	48.05%	27.55%	--

注：1、上述数据均为母公司口径。

2、报告期内公司持续做好募集资金的使用和管理，一方面根据战略规划布局和年度投资计划，积极投资支持各项业务的发展，另一方面为改善监管指标，优化资本结构，降低财务杠杆率，累计偿还了长期次级债、两融收益权质押贷款、收益凭证等各项金融债务工具，由于增资资金的投放和使用，风险覆盖率和净稳定资金率同比出现下降。

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置损益	-	-	-	-
持续经营净利润	-	643,639,484.52	-	-
终止经营净利润	-	-	-	-

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016年度比较财务报表已重新表述。对2016年度合并财务报表无影响。

## 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

##### 1、 经纪业务商业模式

证券经纪业务主要是指证券代理买卖业务，即证券公司接受客户委托代客户买卖有价证券，还包括代理还本付息、分红派息、证券代保管、见证以及代理登记开户等业务。我国证券公司从事证券经纪业务必须经中国证监会批准设立证券营业部或核准网上证券委托业务资格。

公司不断优化经纪业务网点布局，结合本地化人才策略，充分发挥区域差异化业务发展优势，积极开拓当地市场资源。2017 年公司新设 4 家经纪业务分公司、9 家证券营业部。形成了以甘肃地区为主，开拓西部，放眼全国，覆盖全国 19 个省、直辖市、自治区，遍布全国主要中心城市的经纪业务格局。

##### 2、 投资银行业务商业模式

投资银行业务主要为证券的保荐、发行、承销，以及为客户提供相关的财务顾问服务。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。其中，股权类融资业务主要包括 IPO，上市公司公开增发、配股、非公开发行、发行可转债等业务的保荐与承销；债券类融资业务，主要包括在证券交易所及下设的综合协议交易平台等相关市场上市交易的公司债、可交换债券等债券的发行与承销；财务顾问类业务，主要包括上市公司并购重组、上市公司权益变动、上市公司股权激励、新三板挂牌服务、企业改制和辅导、其他类型财务顾问（如为企业提供尽职调查或赴海外上市论证咨询服务）等。上述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：

（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、承销与上市等业务，主要包括企业债券、公司债券、商业银行次级债、金融债、资产证券化、可转债、分离交易可转债、可交换债券等，帮助企业拓展融资渠道。

##### （2） 债券销售业务

开拓并维护客户，与项目组一起协调发行人、投资人簿记建档销售主承销债券，开展短融、中票、国债、金融债的分销业务，负责企业债、ABS 等产品的代销业务。

##### （3） 债券交易业务

开拓并维护银行、保险、基金、券商等客户，发掘客户交易需求，开展现券撮合、资金撮合交易等低风险中间业务。

(4) 投资自营业务

跟踪研究宏观经济、各项政策，跟踪研究债券市场走势，跟踪研究各投资品种、各套利模式；开展包括可转债在内的债券自营投资、融资、套利业务，开展国债期货及其他衍生品的套利、交易业务。

(5) 金融市场业务

进行投顾客户营销，与投顾客户沟通，设计产品，制作合同、签署合同，提供债券投资交易操作顾问服务，同时按照约定收取顾问服务费。

4、信用交易业务模式：

公司信用交易业务主要包括融资融券、股票质押式回购、约定购回等资本中介业务，该类资本市场创新业务在近年间发展迅速，对于优化公司收入结构、提升公司杠杆率和行业净资产收益率有着重要的推动作用，已成为传统经纪业务之外最为重要的盈利增长点。目前公司信用交易业务的主要资金来源为自有资金，借助资本中介业务拓宽公司盈利渠道、促进公司资本优化配置是公司信用业务发展的重要目标。

公司可实现 CRM 系统对目标客户的筛查，跟踪收集客户需求，向满足适当性要求的投资者提供信用交易服务。信用交易业务采用业务专员模式，参与信用交易的客户由所属营业网点的业务专员提供一对一全程服务，事前事中事后做好投资者教育工作，严格执行客户适当性管理制度，有效控制客户参与信用交易业务的风险。

5、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。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。

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。

6、证券投资业务商业模式

证券投资部在控制总体风险的前提下，依据每年宏观经济走势及市场行情的变化定期制定周详的投资策略，并结合公司净资本水平，适度做大投资规模。保持传统自营业务稳健的盈利能力的同时，积极尝试创新业务，通过灵活的方式获取市场超额利润，提高公司自有资金的投资收益，使自营业务盈利模式更为多元化和稳定。通过扩展业务种类和业务规模、提升团队业务能力、强化风险控制等措施，及时跟进国家推进金融衍生品的步伐，进行前瞻性研究和准备，寻求市场机会。

**核心竞争力分析：**

适用 不适用

**报告期内变化情况：**

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否



销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司全年实现营业收入 15.93 亿元，同比增长 16.17%；净利润 6.44 亿元，同比增长 39.75%。截至 2017 年末，公司资产总额 329.61 亿元，净资产 146 亿元。

#### 1、夯实管理基础，优化网点布局，经纪业务转型发展有效推进

2017 年，在市场交易量和佣金率“双降”的背景下，公司经纪业务通过完成投资者适当性体系搭建、全面上线一柜通业务系统、细化业绩考核指标等一系列工作的实施，不断完善运营保障体系，着力提高组织管理效率，全面推动分支机构向全业务领域拓展，经纪业务收入模式多元化的转型之路扎实推进。

信用交易业务通过优化业务流程，调整业务结构，完善考核措施，持续提高对公司收入、利润的贡献度，有效平滑了佣金收入持续下滑对传统经纪业务利润的影响。

积极实施“深耕甘肃，立足西北，拓展全国”的发展战略，年内完成福建、四川、江西、山西等 12 家分支机构的筹建工作，网点布局更趋合理。

#### 2、强化内部管理，加强团队建设，投资银行业务稳步发展

2017 年，行业密集发布业务新规、IPO 审核趋严、过会率持续走低，公司投资银行业务不断强化内核管理，建立重大项目论证会制度，对重点项目及疑难项目进行综合诊断，排查风险、制定对策。公司结合相关监管机构的意见及要求，对投行业务管理制度和风控制度进行全面梳理和完善，建立健全新型业务相关制度。持续加强人才引进和团队建设，保荐事业部由 7 个增至 10 个，有效支持了业务拓展。年内完成庄园牧场 IPO、三孚股份 IPO、兰石重装重大资产重组、东旭集团公司债、红豆集团可交换债等 5 个项目。

受政策环境发生重大变化的影响，新三板市场进入全面调整阶段，挂牌业务增速大幅放缓。公司及时调整新三板业务发展策略，着力延长业务链条，丰富业务类型，开拓新的收入渠道，年内新增推荐挂牌企业 14 家。

#### 3、调整业务布局，优化组织架构，固定收益业务夯实发展基础

2017 年，面对债券一级市场融资规模大幅下降、二级市场息差收入全面收窄、信用事件频发的不利影响，公司固定收益业务重新搭建一级团队，在严控杠杆比率和信用风险的前提下及时调整持仓结构，综合持仓收益率稳步提升。通过布局主动管理，积极谨慎开展债券交易业务，初步实现收入多元化。重新梳理组织架构，实现前后台分离制衡，修订业务制度流程，完善考核评价体系，优化市场化竞争机制。年内完成新郑政通等 10 只债券发行，累计承销规模达到 40 亿元，同时获得灵宝市国资公司绿色债等 6 个项目的发行批文，形成了良好的项目储备。

#### 4、严格控制风险，加快业务转型，资产管理业务实现新的突破

2017 年，资产管理业务的外部环境发生重大的变化，监管取向从重创新、轻管制全面转向重规范、防风险，“去通道、降杠杆、破刚兑”成为监管主旋律。面对行业环境的巨大变化，公司资产管理业务主抓以股票质押类为主的融资项目，调整产品结构，严控投后管理，有效防范并稳妥化解风险隐患，实现业务收入和管理规模的大幅增长。同时将资产证券化业务作为资管业务转型发展的有力抓手，加强团队引进，完成多个项目的储备，有序推进业务进程。

#### 5、加强投后管理，完善制度建设，金城资本整改工作取得实质进展

2017 年，金城资本不断强化旗下各支基金的投后管理工作，在严格把控项目质量的前提下，积极完成基金投资，对陆续处于投资回收期的基金做好退出管理，部分项目取得了较好的投资收益。同时

按照行业监管形式的变化，积极推进公司私募基金子公司规范整改工作，完成方案制定，修订完善相关制度，强化业务合规风控管理。

公司深入贯彻落实国家“金融服务实体经济”的战略部署，成功举办首届“华龙证券杯”投资创业大赛，通过聚集整合各种资源，引导社会各界力量关注并支持创新创业，支持甘肃中小企业加快发展。

#### 6、加强机构合作，增强投研力量，证券投资管理能力和投资业绩不断提升

2017年，公司证券投资业务持续秉承价值投资理念，通过广泛开展上市公司调研，增强与专业投资机构业务合作，加强人才队伍建设，积极推进投研结合等一系列举措的实施，使公司证券投资管理能力和投资业绩不断提升，证券投资业务实现扭亏为盈。

## (二) 行业情况

### 1. 证券行业发展现状

2017年全球经济复苏态势稳固，继续保持“双低型”温和增长：一方面，美国引领发达经济体同步回暖，欧元区和日本经济增长步伐加快。新兴市场在中国和印度的支撑下保持快速增长，经济基本面持续改善；另一方面，各国失业率整体呈稳步下降态势，但通胀率并未显著上升，经济复苏的“双低”特点较为显著。国内实体经济回暖迹象明显，供给侧结构性改革取得阶段性成果，推动了结构优化、动力转换和质量提升，国民经济稳中向好、好于预期，实现了平稳健康发展，国内生产总值比上年增长6.9%。

2017年，我国经济发展由高速增长阶段转向高质量发展阶段，经济发展结构化调整取得积极进展，资本市场服务实体经济功能稳步提升。A股市场呈现出“稳中有升、分化明显”的格局，2017年上证指数累计上涨6.6%，但市场下跌股票（除新股外）占比78%。沪深两市股基成交量245万亿元，同比下降11.2%，佣金费率持续下滑。受此影响，证券行业总体经营业绩出现一定程度的下滑。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2017年末，131家证券公司总资产为6.14万亿元，净资产为1.85万亿元，净资本为1.58万亿元；证券公司未经审计财务报表显示，131家证券公司当期实现营业收入3,113.28亿元，实现净利润1,129.95亿元，120家公司实现盈利。另一方面，虽然在国家大力推行“三去一降一补”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. 证券行业竞争格局

2017年，中国证券行业面临的外部环境发生了深刻变化，金融领域的监管明显加强。全国金融工作会议要求金融工作必须“服务实体经济、防控金融风险、深化金融改革”。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。在传统的经纪业务方面，券商代理买卖证券业务同质化程度非常高，提供该项服务的边际成本低，佣金率水平呈现下降趋势，特别是在互联网开户和允许一人多户政策冲击下，行业的交易佣金率依然处于缓慢下降的趋势中。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逐步收紧，资管业务规模呈下降态势，行业竞争相对市场化，券商需进一步提升主动资产管理能力。未来随着市场化及互联网金融发展的深入，商业银行、信托公司、私募基金等金融机构进一步加大加深对证券业务的参与，伴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) 经济平稳增长为行业发展夯实基础

2017 年国内政策从稳增长转向防风险和促改革后，经济整体呈现“L”型走势。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。国家统计局数据显示，2007 至 2017 这十年间我国国内生产总值从 27.02 万亿上升至 82.71 万亿，年均复合增长率达 11.84%。在收入方面，2001 至 2017 年，我国城镇居民人均可支配收入从 6,859.6 元增长至 36,396.0 元，年均复合增长率也达到了 10.99%。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日渐旺盛，为我国证券行业大踏步的发展夯实了基础。

(2) 政策支持不断提升行业地位

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。党的十九大报告中提出“提高直接融资比重，促进多层次资本市场健康发展”，为资本市场强国发展明确了方向，也为证券公司践行国家战略、服务实体经济提供了新机遇。同时，2018 年金融监管相关落地政策将逐步出台，行业运行逐步市场化、规范化。持续渗透的监管政策将更加重视促进证券行业回归本源发展，不断提高直接融资比例和多层次资本市场建设。

(3) 金融开放加快行业国际化步伐

我国证券行业处于成长期，行业整体的盈利、资产等规模指标较发达国家而言仍处于低位，新时期政府大力推动金融服务业和资本市场发展的政策转向已非常明确。随着债券通、A 股纳入 MSCI、H 股全流通等一系列举措逐步推出，金融业深度开放的政策红利，将促进国内金融机构经营效率与服务水平进一步提高。合资券商的审批、外资独资私募股权基金以及外资银行的引入等一系列多业务陆续开展，对我国证券行业运营模式、竞争模式等发展模式带来挑战，证券行业的国际化水平将不断提升。

(4) 金融科技与创新促使行业分化

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。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，客户需求多元化与市场竞争跨界化的新环境促使证券公司不断拓展新的业务和服务领域。与此同时，互联网化、智能化与信息化的浪潮催生出证券行业差异化竞争的新型竞争力，证券公司的金融科技战略布局已不仅限于业务及管理的信息支持，金融科技新业态的出现改变着整个金融业的基础。金融科技与创新成为传统证券行业加速分化的主要推手。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,223,175,340.70	21.91%	16,593,883,474.75	47.39%	-56.47%
结算备付金	924,699,343.12	2.81%	1,253,635,682.32	3.58%	-26.24%
拆出资金	500,000,000.00	1.52%	--	--	--
融出资金	2,566,160,939.72	7.79%	2,936,580,331.84	8.39%	-12.61%
以公允价值计量且其变动计入当期	684,131,423.08	2.08%	633,459,892.52	1.81%	8.00%

损益的金融资产					
衍生金融资产	56,900.00	0.00%	--	--	--
买入返售金融资产	6,982,027,890.77	21.18%	3,553,907,120.42	10.15%	96.46%
应收款项	9,711,174.50	0.03%	77,982,481.42	0.22%	-87.55%
应收利息	343,832,813.77	1.04%	237,838,648.08	0.68%	44.57%
存出保证金	46,973,559.56	0.14%	39,143,117.56	0.11%	20.00%
可供出售金融资产	8,394,703,102.74	25.47%	6,607,942,371.69	18.87%	27.04%
长期股权投资	817,192,222.75	2.48%	724,675,320.98	2.07%	12.77%
投资性房地产	194,742,468.93	0.59%	194,301,516.00	0.55%	0.23%
固定资产	399,962,810.69	1.21%	393,264,515.69	1.12%	1.70%
无形资产	137,776,468.02	0.42%	110,797,065.15	0.32%	24.35%
商誉	1,543,615.63	0.00%	1,543,615.63	0.00%	0.00%
递延所得税资产	67,090,758.96	0.20%	18,603,088.90	0.05%	260.64%
其他资产	3,666,772,773.65	11.12%	1,634,894,817.63	4.67%	124.28%
应付短期融资券	808,070,000.00	4.40%	3,304,280,000.00	15.94%	-75.54%
拆入资金	1,000,000,000.00	5.45%	--	--	--
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	0.46%	-100.00%
衍生金融负债	--	--	355,350.00	0.00%	-100.00%
卖出回购金融资产款	8,933,395,726.26	48.66%	8,211,587,320.81	39.61%	8.79%
代理买卖证券款	4,417,532,515.95	24.06%	5,592,387,192.40	26.98%	-21.01%
应付职工薪酬	78,235,167.53	0.43%	107,785,194.33	0.52%	-27.42%
应交税费	56,396,071.95	0.31%	52,335,781.78	0.25%	7.76%
应付款项	1,324,642.51	0.01%	11,791,524.68	0.06%	-88.77%
应付利息	25,641,736.10	0.14%	43,324,014.58	0.21%	-40.81%
应付债券	--	--	1,014,305,753.42	4.89%	-100.00%
递延所得税负债	27,428,888.02	0.15%	32,139,233.23	0.16%	-14.66%

其他负债	3,012,182,065.65	16.41%	2,265,769,655.45	10.93%	32.94%
------	------------------	--------	------------------	--------	--------

**资产负债项目重大变动原因：**

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 329.61 亿元，同比下降 5.86%。剔除客户资金后的自有资产总额为 285.43 亿元，较年初减少了 8.77 亿元，降幅为 2.98%。从公司资产规模结构分析，其中货币资金、买入返售金融资产、应收款项、应收利息及递延所得税资产等项目的变动幅度较大。公司负债总额 183.60 亿元，同比下降 11.44%。剔除客户资金后的自有负债总额为 139.43 亿元，较年初减少了 11.96 亿元，降幅为 7.90%。其中应付短期融资券、拆入资金、应付款项、应付利息等项目变动幅度较大。资产负债变动幅度较大项目具体分析如下：

1、货币资金：报告期内支持各业务发展，降低财务杠杆率，偿还各项到期金融债务工具，货币资金较年初减少 93.71 亿元，降幅为 56.47%。

2、结算备付金、代理买卖证券款：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，导致结算备付金和代理买卖证券款同比分别下降 26.24%、21.01%。

3、买入返售金融资产：报告期内固定收益业务逐步提高二级市场交易规模，买入返售金融资产较年初增加 34.28 亿元，增幅为 96.46%。

4、可供出售金融资产：期末账面价值同比增长 27.04%，一是期末债券规模较上年增加 11.26 亿元；二是持有的理财产品规模较上年增加 3.21 亿元；三是对杭州华贵股权投资基金和兰州科技产业发展投资基金等合计投资 2.57 亿元，作为无重大影响的投资列示于可供出售金融资产。

5、应收款项：应收款项减少主要为资管计划的证券清算款，本年合并的资产管理计划由 16 支减少为 8 支且交易量较少，应收清算款减少。

6、应收利息：应收利息主要核算公司的持有债券应计票面利息和融资融券业务应收利息，期末公司持有的证券余额和融资融券业务规模增加，导致计提应收票面利息增加。

7、递延所得税资产：递延所得税资产同比大幅增长 260.64%，主要为交易性金融资产、可供出售金融资产等公允价值变动导致递延所得税资产变化。

8、其他资产：其他资产期末余额 36.67 亿元，较上年增长 124.28%，主要为合并资产管理计划项下股票质押业务规模增加，以及子公司开展金融产品贸易业务所致。

9、应付短期融资券：报告期内发行的固定收益凭证规模减少，期末余额同比下降 75.54%。

10、拆入资金：系固定收益业务从银行间市场拆入的短期信用资金 10 亿元。

11、应付款项：主要是应付清算款的减少。

12、应付利息：应付利息的减少主要是报告期内债券规模减少导致同比下降 40.81%。

13、应付债券：报告期内兑付 10 亿元次级债，年末余额为零。

14、其他负债：主要是合并结构化主体其他权益人持有份额增加。

**2. 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
一、营业收入	1,593,076,015.10	-	1,371,348,915.21	-	16.17%
手续费及佣金净收入	644,699,703.97	40.47%	852,112,573.42	62.14%	-24.34%
利息净收入	560,815,558.09	35.20%	159,831,610.86	11.66%	250.88%
投资收益	401,501,717.35	25.20%	290,037,417.25	21.15%	38.43%

公允价值变动收益	-28,285,088.51	-1.78%	54,282,127.00	3.96%	-152.11%
汇兑收益	-852,053.34	-0.05%	919,735.08	0.07%	-192.64%
其他业务收入	15,245,004.47	0.96%	14,165,451.60	1.03%	7.62%
资产处置收益	-48,826.93	0.00%	-	-	
二、营业成本	810,779,526.95	50.89%	788,898,564.91	57.53%	2.77%
税金及附加	15,335,149.02	0.96%	27,142,976.61	1.98%	-43.50%
业务及管理费	793,877,553.38	49.83%	753,130,240.17	54.92%	5.41%
其他业务成本	338,623.38	0.02%	605,730.26	0.04%	-44.10%
资产减值损失	1,228,201.17	0.08%	8,019,617.87	0.58%	-84.69%
三、营业利润	782,296,488.15	49.11%	582,450,350.30	42.47%	34.31%
营业外收入	1,407,531.70	0.09%	4,989,530.37	0.36%	-71.79%
营业外支出	1,533,340.77	0.10%	1,145,811.03	0.08%	33.82%
四、利润总额	782,170,679.08	49.10%	586,294,069.64	42.75%	33.41%
所得税费用	138,531,194.56	8.70%	125,721,696.85	9.17%	10.19%
五、净利润	643,639,484.52	40.40%	460,572,372.79	33.59%	39.75%
归属于母公司的净利润	618,388,729.44	38.82%	442,231,569.63	32.25%	39.83%

**项目重大变动原因：**

报告期内，公司实现营业收入 15.93 亿元，较上年同比增长 16.17%；发生营业支出 8.11 亿元，较上年同比增长 2.77%；实现利润总额 7.82 亿元，较上年同比增长 33.41%。变动较大项目分析如下：

1、手续费及佣金净收入：公司报告期手续费及佣金净收入为 6.45 亿元，较上年的 8.52 亿元同比下降 24.34%，手续费及佣金净收入下滑的主要原因：一是受交易量下降和佣金率下滑的双重影响，经纪业务佣金收入同比下滑了 27.17%；二是在再融资收缩及债券市场调整的大背景下，投行业务手续费及佣金收入出现下滑。

2、利息净收入：公司报告期内利息净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、股票质押回购业务和买入返售金融资产的利息收入。报告期内利息净收入为 5.61 亿元，较上年增加 4.01 亿元，同比大幅增长 250.88%。利息净收入增长的主要原因：一是报告期内公司大力开展股票质押式回购等信用交易业务，年内实现利息收入 2.56 亿元，较上年增加 1.64 亿元，同比增长 177.35%；二是公司年内债务规模减少导致财务成本降低；三是做好资金头寸管理，通过同业间资金拆借、购买金融产品、获取最优利率存款等措施，自有资金利息收入大幅增长。

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。报告期内公司投资收益为 4.02 亿元，同比增加 1.11 亿元，增幅为 38.43%。投资收益上涨的主要原因：一是公司持续增加债券、做市等业务规模，可供出售金融资产较年初增加了 17.87 亿元，致使可供出售金融资产投资收益增长 27.21%；二是公司报告期内增加对自营业务的投资，自营业务交易性金融工具的投资收益较上年实现大幅增长。

4、公允价值变动收益：报告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。年内公允价值变动收益-2,828.51 万元，其中投资性房地产公允价值变动收益 44.09 万元；受市场行情波动的影响，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-2,761.82 万元，与上年同期 2,447.48 万元相比，下降幅度较大。

5、汇兑收益：报告期内汇兑收益较上年下降 192.64%，主要为人民币升值，公司持有的美元及港币外币汇率下降所致。

6、税金及附加：本期发生税金及附加 1,533.51 万元，上年同期金额为 2,714.30 万元，同比下降

43.50%，主要是公司自 2016 年 5 月起执行营改增，导致 2017 年税金及附加同比减少。

7、资产减值损失：报告期内资产减值损失 122.82 万元，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或转回的减值准备，同比下降-84.69%，主要是公司管理的部分资管本期已清算，冲回已计提资产减值损失 2,649.06 万元。

**(2) 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。

1、面对不利的市场环境，公司加大了经纪业务转型力度，大力开发机构客户资源，提高服务质量。但与行业其他券商一样，经纪业务受到交易量下滑和佣金率下降的影响，经纪业务收入占比从去年的 42.81% 降至本期 26.98%。

2、在强监管、去通道的大环境下，资管业务呈现强化主动管理、丰富业务条线、实现差异化定位、塑造核心竞争力等新趋势和动向。2017 年底，公司资管产品规模 512.54 亿元，其中定向资产规模 467.80 亿元，集合资产规模 44.73 亿元。管理规模同比出现增长，收入占比增至 3.06%。

3、公司证券投资业务包括自营证券业务和固定收益二级市场套利及资金撮合等，报告期内公司逐步增加自营和债券套利业务规模，实现了较好的收益，收入占比由上年 2.75% 上升至 6.76%。

4、公司年内完成庄园牧场、三孚股份等 2 个 IPO 项目；完成 17 鲁资债、17 政通债、17 白云债、17 阿勒泰专项债、17 新工 01、17 金证股份等多支债券的发行承销，累计为企业实现融资 40 亿元；完成 14 家企业实现新三板挂牌。但受再融资收缩和债券市场调整以及优质项目资源储备不足等因素的影响，公司投行业务收入同比出现较大幅度的下滑。

**按业务分类分析：**

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	429,763,725.11	26.98%	587,062,911.60	42.81%
资产管理业务	48,795,789.55	3.06%	19,772,449.05	1.44%
证券投资业务	107,755,948.64	6.76%	37,765,416.83	2.75%
证券承销业务				
财务顾问业务				
投资银行业务	128,657,436.79	8.08%	214,518,427.12	15.64%
信用交易业务	297,888,761.43	18.70%	239,778,685.27	17.48%
新三板做市业务	39,107,264.89	2.45%	52,235,390.09	3.81%
期货经纪业务	69,386,432.49	4.36%	52,777,722.91	3.85%
结构化产品	154,422,079.94	9.69%	41,615,744.59	3.03%
公司总部及其他业务	317,298,576.26	19.92%	125,822,167.75	9.18%
合计	1,593,076,015.10	-	1,371,348,915.21	-

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/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%
甘肃地区	1,254,060,052.77	78.72%	914,216,866.00	66.67%

北京地区	138,949,400.00	8.72%	196,425,600.00	14.32%
深圳地区	116,482,200.00	7.31%	157,305,549.21	11.47%
新疆地区	16,265,400.00	1.02%	19,241,200.00	1.40%
上海地区	16,086,000.00	1.01%	27,197,800.00	1.98%
浙江地区	13,663,850.00	0.86%	11,460,800.00	0.84%
陕西地区	9,956,400.00	0.62%	12,378,200.00	0.90%
重庆地区	6,247,300.00	0.39%	8,616,400.00	0.63%
江苏地区	6,141,100.00	0.39%	8,497,600.00	0.62%
安徽地区	5,403,800.00	0.34%	6,937,800.00	0.51%
河北地区	2,168,300.00	0.14%	3,123,000.00	0.23%
山西地区	1,894,500.00	0.12%	1,800,900.00	0.13%
山东地区	1,838,900.00	0.12%	3,495,800.00	0.25%
其他地区	3,918,812.33	0.25%	651,400.00	0.05%
小计	1,593,076,015.10	100.00%	1,371,348,915.21	100.00%

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，按区域进行分类的收入占营业收入的比例无增减达到或超过 30%的情况。

**(3) 营业成本构成**

单位：元

项目	本期成本金额	上期成本金额
证券经纪业务	320,839,213.36	343,038,017.65
资产管理业务	19,379,183.26	17,878,353.05
证券投资业务	31,851,046.11	73,128,881.80
证券承销业务		
财务顾问业务		
投资银行业务	91,871,264.84	73,448,251.42
信用交易业务	4,263,092.03	10,053,578.14
新三板做市业务	36,321,267.00	35,285,727.84
期货经纪业务	25,439,773.95	20,034,636.04
结构化产品	19,940,292.06	1,849,869.60
公司总部及其他业务	260,874,394.34	214,181,249.37
合计	810,779,526.95	788,898,564.91

**营业成本构成变动的的原因：**

报告期内营业支出总额为 8.11 亿元，较上年增加 2,188.10 万元，同比增长 2.77%。

1、税金及附加 1,533.51 万元，占营业支出的 1.89%。

2、受新设分支机构增多、人员增加、房租上涨以及管理辐射范围扩大等因素的影响，职工薪酬总额 4.57 亿元，占营业支出总额的 56.35%，同比增长 13.83%；租赁费、折旧和无形资产摊销等固定费用 1.11 亿元，占营业支出总额的 13.68%，同比增长 12.38%。

3、持续强化成本费用控制，全面压缩各项办公经费，宣传、招待、邮电、差旅、公杂等变动费用均出现不同程度的下降。



### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,528,125,508.90	-2,279,126,375.27	-186.43%
投资活动产生的现金流量净额	-384,335,935.73	-299,090,475.16	-28.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,488,045,452.99	9,664,896,489.29	-136.09%

#### 现金流量分析：

报告期内公司现金及现金等价物净增加额-1,040,094.25 万元。按照公司战略规划和年度投资计划，公司稳步增加证券自营业务、二级市场债券套利业务、股票质押回购等业务的投资规模，导致年内经营活动产生的净现金流量为-652,812.55 万元；持续进行电子设备、软硬件系统升级改造，以及子公司开展对外投资等，全年投资活动净现金流量为-38,433.59 万元；年内进行股利分配，偿还两融收益权贷款，兑付收益凭证和次级债券等导致筹资活动净现金流量为-348,804.55 万元。

经营活动产生的现金流量净额为-652,812.55 万元。其中：本期收取利息、手续费及佣金的现金 155,791.74 万元，与上年基本持平；两融业务规模同比有所下滑，本期净流入 37,116.17 万元；债券套利业务规模增加，债券回购业务现金净流出 211,773.57 万元；固定收益业务在银行间市场开展了资金拆借业务，本期拆入资金 100,000 万元，拆出资金 50,000 万元。逐步增加证券投资业务规模，可供出售金融资产净流出 147,417.54 万元；受市场行情波动的影响，客户资金呈现净流出状态，代理买卖证券资金本期净流出 117,485.47 万元；本期支付各项职工薪酬 48,641.77 万元；支付利息、手续费和佣金 33,672.20 万元；支付各项税费金额 19,158.66 万元；支付的各项与经营活动相关的现金 324,105.82 万元，同比增加 220,855.18 万元，主要是合并资管计划结构化主体本期股票质押业务规模增长所致。

投资活动产生现金流量净额为-38,433.59 万元。其中：投资活动流入 2,233.97 万元，主要为收到农商行分红 1,000 万元和收回甘肃金城新三板股权投资基金 960 万元。投资活动流出 40,667.57 万元，一是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 10,402.57 万元；二是子公司本期新增的对外投资，包括投资杭州华贵股权投资合伙企业（有限合伙）19,000 万元，投资甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司 4,500 万元，投资兰州科技产业发展投资资金（有限合伙）1,600 万元，投资甘肃新材料产业创业投资基金有限公司 1,500 万元，投资甘肃省中小企业发展基金（有限合伙）500 万元，投资兰州科技创新创业风险投资基金（有限合伙）400 万元等。

筹资活动产生的净现金流为-348,804.55 万元，而上年度筹资活动产生的现金流量净额为 966,489.65 万元，相差的主要原因是上年度公司在新三板市场成功募集资金 962,189.33 万元，同时本年度公司主动降低财务杠杆，各项金融工具融资规模大幅减少，包括归还长期次级债券本金及利息 101,430.58 万元，兑付到期固定收益凭证 693,255.00 万元，偿还两融收益权质押融资款 60,000.00 万元。本年分配股利、利润或偿付利息支付现金 27,205.42 万元；支付与其他筹资活动有关的现金 764,330.28 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 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，公司向全资子公司金城资本管理有限公司增资 10 亿元。

子公司华龙期货股份有限公司新增设立华龙新瑞资本管理有限公司 1 亿元，占该公司总股本的 100%；华龙新瑞资本管理有限公司新增投资甘肃国通大宗商品管理有限公司 4,500 万元，占该公司总股本的 30%。

子公司金城资本管理有限公司加快基金管理公司设立步伐，新增设立兰州交通发展建设基金管理有限公司 510 万元，占该公司总股本的 51%。新增投资杭州华胄投资管理有限公司 510 万元，占该公司总股本的 51%；新增投资金城高投资本管理（武汉）有限公司 255 万元，占该公司总股本的 51%。同时加大对私募基金的投资规模，新增投资杭州华贵股权投资基金（有限合伙）1.9 亿元，占该合伙企业份额的 19%；新增投资兰州科技产业发展投资基金（有限合伙）1,600 万元，占该合伙企业份额的 1%；新增投资甘肃省中小企业发展基金 500 万元，占该合伙企业的 1.96%；新增投资兰州科技创新创业风险投资基金（有限合伙）400 万元，占该合伙企业份额的 1%。

## 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 5 月 11 日，注册资本 126,150.00 万元；经营范围为设立并管理与本机构设立目的一致的私募股权基金；为客户提供与私募股权基金投资管理相关的财务顾问服务；公司在有效控制风险、保持流动性的前提下、可以以现金管理为目的、将闲置资金投资于依法公开发行的国债、央行票据、短期融资券、投资级公司债、货币市场基金及保本型银行理财产品等风险较低、流动性较强的证券；经监管部门认可开展的其他业务。公司多年来始终坚持“规范管理、市场运作，鼓励创新”的原则，不断探索适应市场的投资模式，业务规模持续扩大。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，管理基金规模共计 578.38 亿元。

### （2）华龙期货股份有限公司

华龙期货股份有限公司成立于 1992 年 11 月 12 日，注册地甘肃兰州，注册资本 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。年内公司获得期货公司分类评价 BBB 级，成功设立全资子公司华龙新瑞资本管理有限公司。

## 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，注册资本 1 亿元，公司持股比例为 46%。华商基金坚持奉行“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、受人尊敬的基金管理公司，努力把华商基金打造成为广大投资者信赖的基金品牌。华商基金旗下管理积极产品均取得了较好的投资业绩，市场影响力迅速提升，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，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 2017 年底，华商基金管理资产规模共计 381 亿元，管理基金产品 53 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 4.4 亿元，公司持股比例为 17.12%。截止 2017 年底挂牌企业 2,874 户，登记托管企业 3,729 户，托管总股本 1,251 亿元，挂牌总市值 912 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 1,041 亿元。

## 2. 委托理财及衍生品投资情况

公司具有证券自营业务资格，可以按规定从事金融衍生品等品种的投资和交易。为保证资金流动性需要，提高资金使用效率和收益，公司使用部分自有流动性资金用于购买银行保本型或低风险的理财产品。

### 3. 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 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-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。

### 4. 业务创新情况

资产证券化作为公司资管业务转型、增强主动管理能力的重要抓手，年内顺利完成首单资产证券化项目申报审批，实现零的突破。

### 5. 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、股东大会审议批准，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。

公司年内积极优化资产负债结构，合理搭配使用多种融资工具，及时筹措资金降低资金成本，为公司业务发展提供有力支持。在董事会、股东大会的授权范围内，公司发行固定收益凭证募集资金 44.36 亿元，安排到期兑付资金 69.32 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 151 亿元。

## (五) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### (1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损

失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表无影响。

(2) 本公司 2017 年度无应披露的会计估计变更事项。

## (七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

### 1、子公司设立

本期子公司金城资本投资设立兰州交通发展建设基金管理有限公司，子公司华龙期货投资设立华龙新瑞资本管理有限公司，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 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-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。

本公司上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。

## (八) 企业社会责任

公司坚决贯彻习近平总书记扶贫开发决策部署，在努力做强主业，加快自身发展，大力服务地方经济发展的同时，积极履行国企责任，以捐资助学、产业扶持、金融帮扶、公益捐赠等多种形式扎实推进精准扶贫帮扶工作。自 2010 年起，先后结对帮扶甘肃省甘南藏族自治州舟曲县果耶乡和天水市武山县 2 个国家级贫困县，取得了良好的效果，被评为“甘肃省十大慈善单位”。

金融扶贫方面，充分发挥甘肃资本市场建设排头兵作用，充分利用自身资源和专业优势，秉承“一个企业带动一个产业、一个产业带动一片经济”的帮扶理念，通过保荐企业 IPO、推荐挂牌新三板、设立产业创投基金、债券融资、建设区域股权交易市场、设立分级机构等多种形式，广泛开展多层次金融帮扶。

公司先后在陇西、秦安、静宁、永登等国家级贫困县设立 14 家分支机构，金融扶贫业务覆盖甘肃 58 个贫困县域。2017 年，公司积极响应“一司一县”号召，新增结对帮扶武山县。为做好服务当地经济工作，助力精准扶贫行动，8 月，公司正式落户武山，设立武山证券营业部，同时，挂牌华龙证券武山县金融扶贫工作站，负责履行公司助力武山打赢脱贫攻坚战的各项帮扶措施。

智力扶贫方面，发起成立了“垄上人家”爱心基金，截止 2018 年 2 月，“垄上人家”爱心基金已累计帮扶 1 至 6 年级学生 1483 人次。强化基础设施建设，丰富校园文化生活，增强了孩子们的自信心和凝聚力，提振了师生精神面貌，有力的改进了教学环境，智力扶贫让藏乡新风扑面。

产业扶贫方面，公司重点对口帮扶乡舟曲县果耶乡位于高山阴湿地带，海拔 2250 米左右，山大沟深，道路崎岖，自然资源匮乏，基础设施十分薄弱。公司寻找、挖掘、发展当地特色“造血细胞”，提高农户自身“造血”能力，打造健康绿色品牌“藏乡荞面”，开辟产业帮扶之路。

### 三、 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，内部控制机制健全有效，公司经营业务未发生重大变化，创新业务开展有序，经营状况稳健，营业收入、营业利润等财务指标正常。截至本报告签署日，不存在可能对公司未来持续经营发生重大影响的事项或情况。

### 四、 未来展望

适用 不适用

### 五、 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，公司的营业收入主要来源于证券市场，证券市场行情直接受经济发展与国内证券市场状况的影响，包括国民经济发展速度、宏观经济政策、证券行业发展状况和景气程度、通货膨胀率、汇率波动、长短期市场资金来源、资金成本和利率水平等。此外，全球资本市场波动也会对国内证券市场造成影响，进而影响公司业务及经营业绩、财务状况和流动性。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

根据证券业协会统计数据，截至 2017 年底，我国共有 131 家证券公司。目前我国证券行业业务同质化严重，对传统经纪业务或通道业务依赖性较强，业务品种和目标客户群比较类似，行业整体竞争日趋激烈。在这过程中，已有部分综合实力较强的证券公司通过发行上市、收购兼并、创新转型等方式提升资本规模、扩大市场份额、巩固竞争优势；部分中小证券公司也利用自身有利条件和业务产品创新机遇，逐步确立在部分区域市场和细分市场的比较优势，形成差异化和专业化的竞争态势。

此外，随着证券行业对外开放程度的不断加深，部分国际投资银行已在国内设立了合资机构，在投资银行、资产管理业务等领域给内资证券公司带来越来越大的竞争压力。未来，我国将逐步提高证券业对外开放水平，国际投资银行将更加深入地参与我国证券行业竞争。商业银行、保险公司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。公司自营业务涉及各类投资品种存在自身特有的风险，如股票可能面临因重大不利事件导致股票价格下跌的风险、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；债券可能面临发行主体违约或信用评级下降导致债券价格下跌甚至无法兑付的风险。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。

③投资银行业务风险。资本市场整体的不稳定和波动，将直接影响证券市场融资意愿、发行规模、承销费率等，进而对公司投资银行业务产生影响。我国证券市场持续推进市场化改革、监管政策不断趋严，对新股发行市场及传统投资银行盈利模式带来一定冲击，如公司投资银行业务不能适应市场化改革的要求，可能导致公司在竞争中处于不利地位，使得公司面临投资银行业务收入和市场份额下滑的风险。公司作为证券发行的保荐机构、主承销商或新三板业务主办券商，在执业过程中，如果出现因尽职调查未能勤勉尽责、信息披露不充分或持续督导工作不到位，以及发行人或其他发行当事人的不当行为，而被监管部门采取行政处罚或监管措施，将对公司的声誉和投资银行业务的开展产生重大不利影响。

公司以余额包销等方式开展股票、债券承销业务时，若因对发行人前景和市场系统性风险判断出现偏差或发行方案本身设计不合理，导致股票发行价格或债券的利率和期限设计不符合投资者的需求，或出现对市场走势判断失误、发行时机掌握不当等情形，公司将可能承担因发行失败或者大比例包销而产生财务损失的风险。

④证券信用交易业务风险。若公司未能在激烈竞争中保持和扩大市场份额，拓展优质客户，或者资金储备不足，可能存在证券信用交易业务萎缩，收入下降风险；同时因质押担保物市场价格急剧下跌导致质押证券平仓后所得资金不足偿还融资欠款的市场风险；因交易对手未能履行合同所规定的义务或由于其信用评级、履约能力变化而遭受损失的信用风险；公司对客户信用账户进行强行平仓引起的法律纠纷风险；内控制度建设未能跟随业务变化及时调整导致内控制度存在缺陷的制度风险等。公司可能面临业绩下滑或相关资产遭受损失的影响。

⑤资产管理业务风险。资产管理业务主要依靠产品的市场吸引力和管理水平拓展规模，并通过管理费或业绩报酬或二者结合的方式来获取收入。公司为投资者提供的资产管理产品可能会由于市场波动或自身投资决策失误等原因无法达到预期收益，从而对公司的资产管理规模乃至资产管理业务收入产生不利影响。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。

此外，公司资产管理产品还面临来自其他证券公司资产管理产品以及基金管理公司、保险公司、银行等金融机构类似产品的激烈竞争。若公司不能在产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，提供的产品线无法满足客户的需求，则公司资产管理业务收入的持续增长将会受到制约。

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。鉴于创新业务本身具有超前性和不确定性，且目前我国证券市场尚处于发展阶段，市场成熟度有待提高，因此公司在进行创新活动的过程中，可能存在因业务管理水平、技术水平、配套设施和相关制度等不能与创新业务相匹配而引发的经营风险和信誉损害。同时，如果公司对创新业

务的风险认识不全面、风险估计不足、创新业务的风险控制机制不健全以及创新业务的风险控制措施不完善或执行不力，创新业务可能会给公司造成损失。

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 77 家营业部，其中 38 家在甘肃地区，占到营业部总数的 49.35%，存在对于单一地区依赖的风险。

应对措施：公司推动经纪业务转型升级。对营业部执行前、后台分离原则，对营业部负责人实施垂直管理，财务负责人实行公司财务集中管理，营业部合规风控人员经公司合规风控总部考察审定。公司证券营业部实行前、后台分离的控制机制，实现风险的有效控制，确保公司经纪业务和营业部的规范经营。

公司自营业务提升投研能力，审慎操作以保证投资正收益。针对手工录入中易出现的人为失误，采用“双岗操作与复核”等机制进行风险防范。为坚持贯彻隔离墙制度，业务部门已经规范相关岗位的职责制度。

公司投资银行业务在“合法合规、风险可控”的总目标要求下有序、规范开展，公司制订了业务管理制度与项目操作规范，从业务决策、项目立项、协议签署、尽职调查、重大信息报告、信息隔离等方面及环节采取了严格的风险控制措施。

公司的信用交易业务各项风控指标由信用交易部拟定业务风控阈值，提交合规风控部审核通过，信用交易业务管理委员会审定通过后在系统设置实施。日常工作中，所有信用交易客户的资质均需营业部、总部多级审核，对于客户的授信评级则根据授信额度的不同分别由信用交易部、业务管理委员会、经营层履行授信职责。通过事前审核资质、事中实时监控、事后每日总结的模式控制信用交易业务的各项风险。

资产管理业务设置风控总监，负责资产管理业务事前、事中的风险控制及合规管理。风控总监通过数据分析、资料分析、监控等方式对投资运作过程中的市场风险、流动性风险、信用风险等进行监督。通过合规审查、合规检查、合规培训等方式对资产管理业务产品合同、投资、运作、销售推广、临时授权、信息披露等方面的合规风险进行监督管理。此外，公司建立公平交易和止损机制，确保公司管理的不同理财产品得到公平对待，并控制资产管理业务中产品较大的下行风险。

#### （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务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 2017 年 12 月 31 日，浙江永利实业集团有限公司、广西远辰投资集团有限公司、晶龙实业集团有限公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、江苏阳光控股集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、浙江领雁资本管理有限公司、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、福建南泉集团有限公司及自然人股东谢龙强所持公司股份共计 1,599,986,296 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 25.59%。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） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 六、 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产计算表、风险资本准备计算表和风险控制指标等监管报表。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，保障可持续经营。

公司建立了净资产补足机制，当公司净资产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产，以确保净资产等各项风险控制指标持续符合监管部门的要求。

报告期内，本公司以净资产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。

## 七、 注册资本、净资产、经营范围及各单项业务资格情况

### 1、注册资本

截至 2017 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、净资产

截至 2017 年 12 月 31 日，公司净资产为 10,653,488,866.88 元，较去年同期减少 1,019,395,871.06 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人资格；

- (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人资格；
- (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。

## 八、 公司其他情况

### (一) 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增资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）。

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。

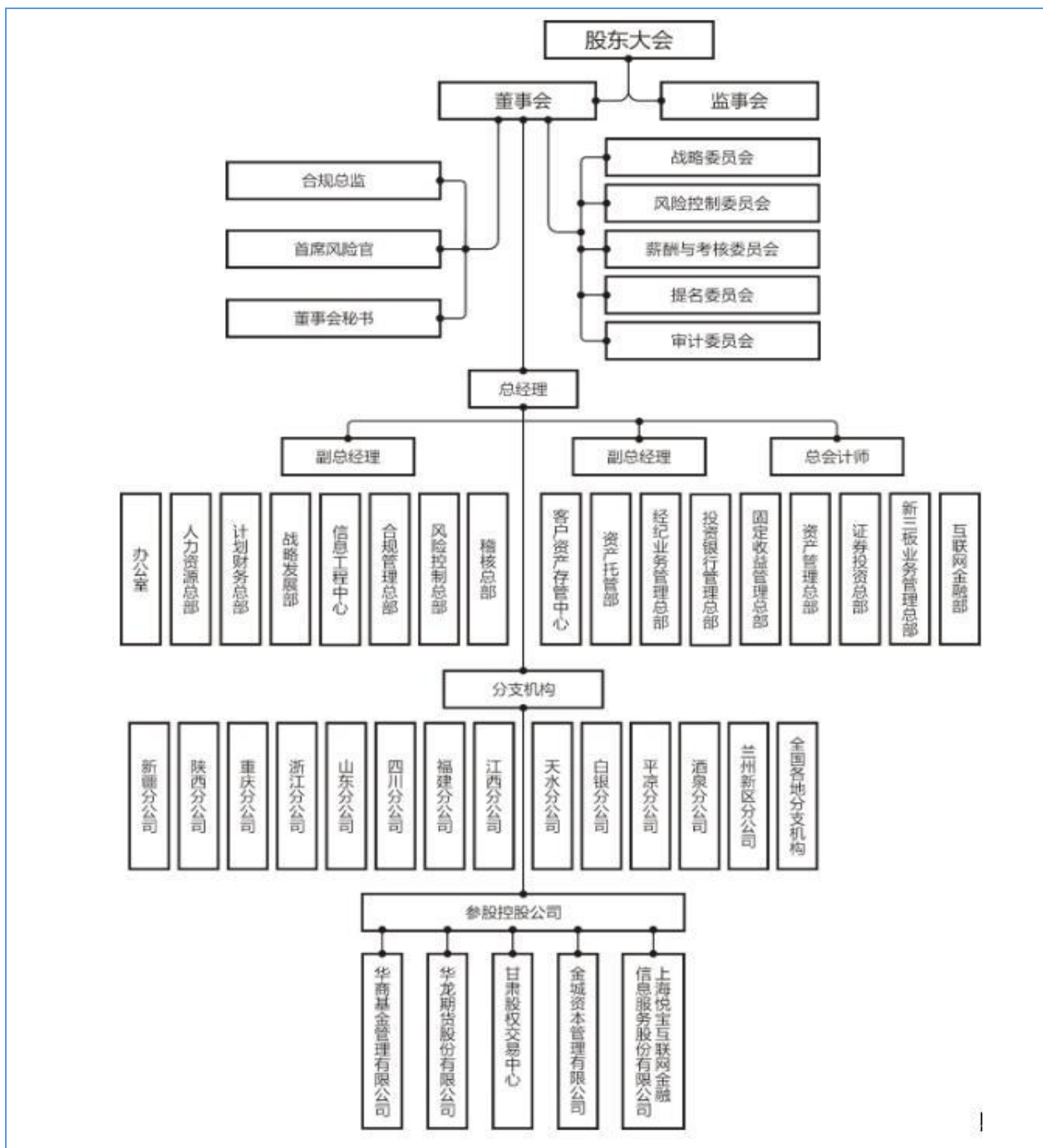
根据本公司第一届董事会第七次会议决议、2015 年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日公司股本总数 2,200,000,000.00 股为基础，向全体股东以每 10 股送 2 股，共计由未分配利润转增股本 440,000,000.00 元，转增基准日期为 2016 年 6 月 16 日，变更后注册资本为人民币 2,640,000,000.00 元。

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 2017 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。

## （二） 公司组织机构情况

公司组织结构图



(三) 公司证券营业部的数量和分布情况

1、已开业分公司设置

截至 2017 年 12 月 31 日，公司经纪业务分公司共 12 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、山东省 1 家、四川省 1 家、福建省 1 家、江西省 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	杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 716-721	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
山东分公司	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号	250101
四川分公司	成都市人民南路四段 45 号新希望大厦 1 栋 1 单元 4 楼 8 号	610042
福建分公司	厦门市思明区厦禾路 823 号厦禾裕景 109 号商铺	361001
江西分公司	南昌市红谷滩新区会展路 1099 号莱蒙都会商业中心 A 座 2202 房间	330000

2、已开业营业部设置

公司已开业运营证券营业部共 77 家，其中甘肃省 38 家、陕西省 4 家、山西省 2 家，青海省 1 家、四川省 1 家、河北省 1 家、安徽省 2 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 2 家、福建省 1 家、北京市 2 家、上海市 3 家、重庆市 3 家、新疆维吾尔自治区 6 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	737100
张掖宁和园证券营业部	张掖市甘州区宁和园 A 区 40 号楼二层	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
酒泉新城路证券营业部	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
深圳民田路证券营业部	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦二楼	518046
杭州玉古路证券营业部	杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 709-715	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	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
重庆市万州和平广场营业部	重庆市万州区和平广场 19 号	404100
北京市三元桥证券营业部	北京市朝阳区静安东里 12 号国门大厦 4 号楼 B110 房	100020
厦门厦禾路证券营业部	厦门市思明区厦禾路 823 号厦禾裕景 110 号商铺	361001
武山证券营业部	天水市武山县城关镇民主路电信综合楼二楼	741300
深圳前海证券营业部	深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 45A	518000
乌鲁木齐澎湖路证券营业部	乌鲁木齐经济技术开发区澎湖路 33 号北新大厦 6 层 04、05、06、07 房	830000
铁门关光明街证券营业部	铁门关市二十九团光明街坤茂商业广场 3 号楼 2 层 3-1 号	841007
淮南朝阳西路证券营业部	安徽省淮南市田家庵区朝阳西路玺园小区 5 栋 307	232000
太原南内环街证券营业部	太原市迎泽区南内环街 135 号山西财经大学北区高层底商三层西区	030000

报告期内，公司新设 4 家分公司，9 家证券营业部。其中：

经甘肃证监局批准，同意公司在山东省、福建省、四川省、江西省设立 1 家分公司，于 2017 年 12 月 30 日前陆续开业；同意公司在重庆市万州区，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、新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市、新疆维吾尔自治区铁门关市、山西省太原市、安徽省淮南市设立 9 家营业部，分别于 2017 年 1 月至 2017 年 12 月陆续开业；

同意公司在浙江省杭州市、河南省郑州市、四川省成都市、山东省淄博市、湖南省湘潭市地区共设立 5 家证券营业部，于 2018 年 12 月底之前陆续开业。

报告期内公司迁址 3 家营业部、1 家分公司。其中：

深圳深南大道营业部迁址到深圳市福田区民田路 178 号华融大厦二楼，名称变更为深圳民田路证券营业部。

张掖西大街营业部迁址到张掖市甘州区宁和园 A 区 40 号楼二层，名称变更为张掖宁和园证券营业部。

杭州北山路营业部迁址到杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 709-715。名称变更为杭州玉古



路证券营业部。

浙江分公司迁址到杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 716-721。

**(四) 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	45,000,000.00	13,013,813.07
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	200,000,000.00	134,998,000.00
6. 其他		
<b>总计</b>	<b>245,000,000.00</b>	<b>148,011,813.07</b>

下表为明细。

单位：元

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	20,000,000.00	1,647,097.05

与华商基金发生的交易席位租赁费	25,000,000.00	11,366,716.02
认购华商基金产品	200,000,000.00	134,998,000.00
<b>总计</b>	<b>245,000,000.00</b>	<b>148,011,813.07</b>

前述关联交易预计金额已经第一届董事会第十三次会议、第一届董事会第十五次会议、2016年度股东大会及2017年第一次临时股东大会审议通过。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
甘肃金融控股集团 有限公司	转让固定资产	681,947.73	是	2018/4/18	2018-014
<b>总计</b>	-	681,947.73	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易不对公司独立性产生不当影响，不会损害公司及非关联股东的利益，公司的业务经营和发展不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

**(四) 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2016年度股东大会审议批准，公司向全资子公司金城资本管理有限公司增资100,000万元，增资完成后公司持股比例为100.00%，未发生变化，属于合并范围，相关事项已在全国股转系统披露（公告编号2017-015）。本次对外投资完成后，将对公司未来财务状况和经营业绩产生积极的影响，同时有助于金城资本规模提升和业务拓展。

经2017年第一次临时股东大会审议批准，公司拟设立另类投资子公司华龙金城投资有限公司，持股比例为100.00%，属于合并范围，相关事项已在股转系统披露（公告编号2017-044），本年度设立暂未完成。设立另类投资子公司符合监管新规要求，是证券行业的发展趋势，有利于公司控制经营风险，稳健发展。该次会议同时审议通过了《关于拟用自有资金在北京购置经营用房的议案》，但尚需监管部门批准后实施，之后因未获监管部门批准，该投资事项并未实际发生。

**(五) 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。

**(六) 调查处罚事项**

2017年1月26日，公司收到全国股转系统出具的《关于对华龙证券股份有限公司采取约见谈话

并责令整改的自律监管措施的决定》(股转系统发[2017]40号),公司为华龙期货提供做市服务,违反了相关业务规则。公司高度重视相关问题,第一时间进行核查和自查自纠工作,并按照相关要求前往全国股转系统接受监管谈话,在规定的时间内提交书面整改方案。详见2017年2月6日在全国股转系统发布的《关于收到全国中小企业股份转让系统自律监管措施的决定公告》(2017-006)。

2017年6月30日,公司收到全国股转系统出具的《关于对华龙证券股份有限公司采取自律监管措施的决定》(股转系统发[2017]305号),公司推荐挂牌的宁夏圣荣沐公司未按照规定程序办理二次信息披露,公司作为主办券商负有责任。在收到监管措施决定后公司第一时间展开自查自纠工作,严格按照全国股转系统要求,进一步加强内部控制,强化内部管理,提高全员合规意识和风险意识。详见2017年7月3日在全国股转系统发布的《关于收到全国中小企业股份转让系统采取自律监管措施的决定公告》(2017-055)。

2017年6月30日,公司收到全国股转系统出具的《关于对华龙证券股份有限公司采取自律监管措施的决定》(股转系统发[2017]322号),公司推荐挂牌的洁誉科技在未从上交摘牌的情况下办理完成了在股转系统的挂牌程序,公司作为主办券商未能履行勤勉尽责义务。在收到监管措施决定后高度重视,第一时间展开自查自纠工作,严格按照全国股转系统要求,进一步加强内部控制,强化内部管理,提高全员合规意识和风险意识。详见2017年7月3日在全国股转系统发布的《关于收到全国中小企业股份转让系统采取自律监管措施的决定公告》(2017-056)。

#### (七) 自愿披露其他重要事项

公司拟首次公开发行A股股票并上市,于2017年11月23日向中国证券监督管理委员会甘肃监管局报送了首次公开发行股票并上市辅导备案材料并获受理。目前公司正在接受中信证券股份有限公司的辅导,辅导期自2017年11月24日开始。相关内容在全国中小企业股份转让系统进行了公告(《华龙证券股份有限公司关于上市辅导备案的提示性公告》公告编号:2017-090)。

根据华龙证券股份有限公司(以下简称“公司”)首次公开发行股票并上市的需要,公司于2018年1月19日召开的第一届董事会第十八次会议审议并通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于授权公司董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》和《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌异议股东处置措施的议案》,公司拟向全国中小企业股份转让系统申请公司股票终止挂牌。相关内容在全国中小企业股份转让系统进行了公告(《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的公告》公告编号:2018-006)。终止挂牌相关议案尚需提交公司股东大会审议,并向全国股转系统提交终止挂牌的申请。

## 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	1,493,784,610	23.61%	0	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	4,832,764,563	76.39%	0	4,832,764,563	76.39%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		6,326,549,173	-	0	6,326,549,173	-
<b>普通股股东人数</b>						81

注：公司第一大股东甘肃金控持有的 341,206,089 股应计为限售股，中国证券登记结算有限公司限售股份登记手续尚在办理中。

#### (二) 普通股股东情况

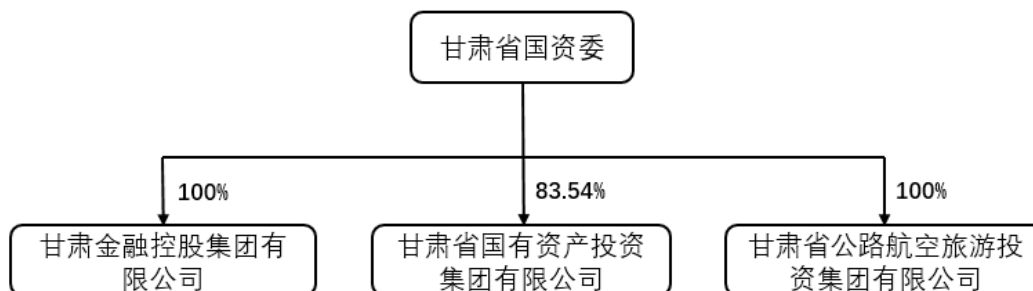
单位：股

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	1,023,618,269	0	1,023,618,269	16.18%	1,023,618,269	0
2	山东省国有资产投资控股有限公司	500,000,000	0	500,000,000	7.90%	500,000,000	0
3	浙江永利实业集团有限公司	400,000,000	0	400,000,000	6.32%	400,000,000	0
4	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	381,679,389	0	381,679,389	6.03%	381,679,389	0

5	甘肃省国有资产投资集团有限公司	375,670,500	0	375,670,500	5.94%	375,670,500	0
合计		2,680,968,158	0	2,680,968,158	42.37%	2,680,968,158	0

以上股东间相互关系说明

前五大股东中，甘肃金控、甘肃国投、甘肃公航旅均为甘肃省国资委控制的企业。具体关系如下图所示：



## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

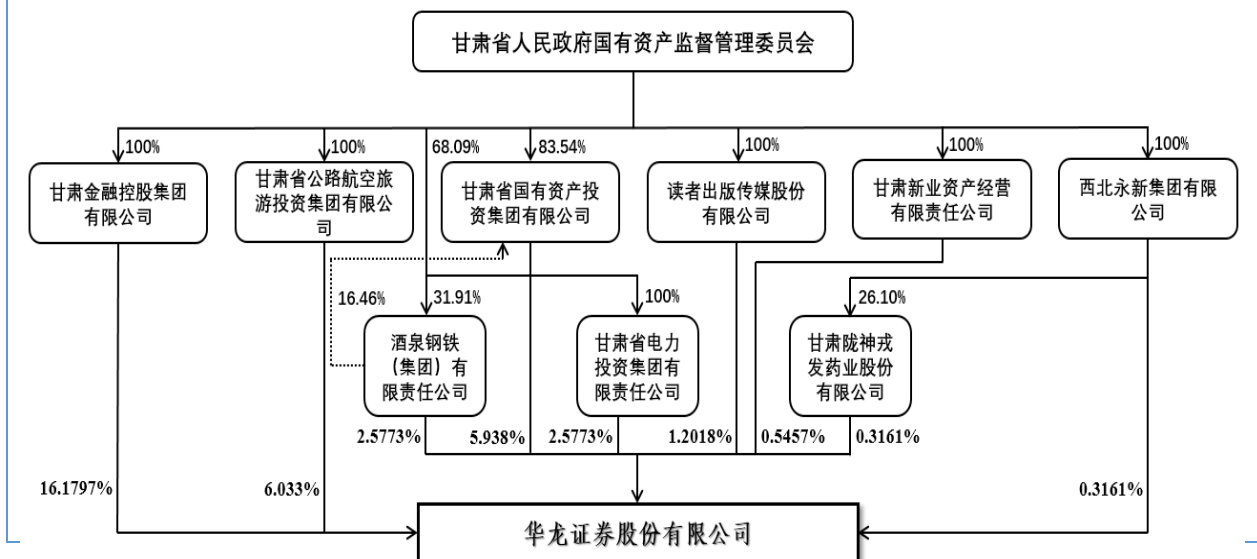
## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司无控股股东，报告期内未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

甘肃省国资委为公司实际控制人，甘肃省人民政府授权甘肃省国资委代表国家履行出资人的职责，组织机构代码 73961098-2，法定代表人李沛兴。甘肃省国资委通过甘肃金控、甘肃公航旅、甘肃国投、甘肃电投、酒钢集团、读者传媒、新业资产、陇神戎发、西北永新间接持有公司 35.69%的股权。报告期内公司实际控制人情况未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集金额	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9,622.00万元，补充营运资金652,101.28万元，增加业务投入293,700万元，获得利息收入3,442.58万元。截止2017年12月31日，募集资金专户余额为102,086,365.10元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

√适用 □不适用

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	1,000,000,000.00	4.28%	2016/6/1-2017/6/1	否
合计	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-

注：1、公司发行的16华龙债于2017年6月1日已行使提前赎回权，提前兑付。

2、公司报告期内未发行短期融资券。

#### 发行固定收益凭证融资情况

为支持业务的发展，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 443,634.00 万元，安排到期兑付 693,255.00 万元，截止 2017 年 12 月底，固定收益凭证融资余额 80,807.00 万元。

**债券违约情况**

适用 不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

适用 不适用

**四、可转换债券情况**

适用 不适用

**五、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	兴业银行兰州分行	600,000,000.00	3.6%	2016/10/14-2017/1/16	否
合计	-	600,000,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**六、利润分配情况**

**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

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
2017-06-22	0.27	0	0
合计	0.27		

经 2016 年度股东大会审议通过，公司利润分配方案为：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），本期实际分配现金红利 170,816,827.67 元，占 2016 年度可分配利润的 58.29%。该利润分配方案已在全国股转系统公告（公告编号：2017-021），并于 2017 年 6 月 22 日实施完成。

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

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	0.20		

公司 2017 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 0.20 元（含税），本期实际分配现金红利为 126,530,983.46 元，占 2017 年度可供现金分配利润的 37.53%。该预案尚需董事会及股东大会审议。

**未提出利润分配预案的说明：**

适用 不适用



## 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	年度薪酬
李晓安	董事长、党委书记	男	58	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否	
蒋志翔	董事	男	55	本科	2014.10.28-2017.10.27	否	
李辉	董事	男	58	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否	
孙丽红	董事	女	43	本科	2014.10.28-2017.10.27	否	
张正	董事	男	38	本科	2014.10.28-2017.10.27	否	
娄德全	董事	男	55	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是	
黄和爱	董事	女	54	硕士研究生	2015.04.26-2017.10.27	否	
刘旺兴	职工董事	男	55	硕士研究生	2015.06.26-2017.10.27	是	
郭伟	独立董事	男	53	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	否	
饶友玲	独立董事	女	53	博士	2014.10.28-2017.10.27	否	
梁文科	监事长	男	62	本科	2014.10.28-2017.10.27	否	
林必凤	监事	男	60	本科	2014.10.28-2017.10.27	否	
宁伟	监事	男	51	本科	2015.04.26-2017.10.27	否	
刘廷先	职工监事	男	62	本科	2015.06.26-2017.10.27	否	
胡海全	职工监事	男	46	本科	2015.06.26-2017.10.27	是	
韩鹏	总经理	男	51	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是	
徐国兴	副总经理	男	42	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是	
苏金奎	副总经理、总会计师	男	50	本科	2014.10.28-2017.10.27	是	
王小刚	副总经理	男	41	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是	
杨艳丽	副总经理	女	51	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	47	本科	2014.10.28-2017.10.27	是	
陈武林	董事会秘书	男	49	硕士研究生	2014.10.28-2017.10.27	是	
<b>董事会人数：</b>						10	
<b>监事会人数：</b>						5	
<b>高级管理人员人数：</b>						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。

#### 董事、监事、高级管理人员薪酬管理信息：

根据公司章程相关规定，董事会薪酬与提名委员会负责就公司董事及高级管理人员的薪酬水平和考核向董事会提出建议。董事会决定高级管理人员的薪酬和奖惩事项，股东大会决定董事、监事的薪酬事项。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬总额 1,011.05 万元。

(二) 持股情况

无

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
-	-	0	0	0	0%	0
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
经纪业务	1,241	1,322
投资银行业务	210	186
固定收益	46	50
资产管理及证券投资业务	56	64
互联网金融	19	9
合规风控管理和稽核	15	21
信息技术	57	58
财务	19	19
行政及其他人员	51	51
子公司	104	138
员工总计	1,818	1,918

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	264	295
本科	1,276	1,343
专科	236	238
专科以下	39	39
员工总计	1,818	1,918

**员工薪酬政策、培训计划以及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 201 人，公开招聘 181 人，人才引进 75 人，退休人员 18 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 2017 年 12 月 31 日，公司共有 64 家证券营业部取得了经纪人业务的开展资格。2017 年，公司新增证券经纪人 78 名，离职证券经纪人 21 名，新增客户经理 232 人，离职客户经理 262 人，截至 2017 年底，在职证券经纪人 146 名，签订了《证券经纪人委托合同》，在职客户经理 330 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 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、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、投资决策专家咨询委员会和战略委员会共五个专门委员会，并制定了各自的议事规则。公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完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管理委员会委派；董事蒋志翔系酒泉钢铁（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管理委员会委派；监事宁伟系广西远辰投资集团有限公司委派；监事林必风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。

公司第一届董事会、第一届监事会任期于 2017 年 10 月 27 日届满。鉴于第二届董事会董事候选

人和监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证公司治理及经营运作相关工作的连续性，公司第二届董事会、监事会将延期换届，公司已于2017年10月30日就相关事项在全国股转系统发布了《关于董事会、监事会延期换届的公告》（公告编号：2017-081）。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常运营。

(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，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会、提名与薪酬委员会的主任委员。

3) 关联股东和董事回避制度

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效表决权的股份总数。

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，报告期内共召开五次董事会会议，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。

公司设监事会，监事会会议分为定期会议和临时会议，报告期内共召开四次监事会会议，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、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、第三十三条、第三十四条、第八十六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十三次会议及 2016 年度股东大会审议通过了关于向华龙证券全资子公司金城资本管理有限公司增资的议案，同意补充确认向全资子公司金城资本管理有限公司增资金额为 100,000 万元，增资完成后公司持股比例为 100.00%，未发生变化；

(2) 公司第一届董事会第十五次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了关于设立华龙证券股份有限公司另类投资子公司的议案，根据中国证券业协会规定《证券公司另类投资子公司管理规范》有关规定，同意公司以自有资金出资设立华龙金城投资有限公司，开展另类投资业务，注册资本 50,000 万元，公司持股比例为 100.00%；

(3) 公司第一届董事会第十七次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选聘瑞华会计师事务所担任公司 IPO 项目审计机构的议案》；

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办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，对上述重大投资决策事项均按照《公司章程》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十五次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议了《关于修订〈华龙证券股份有限公司章程〉及其附件〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉的议案》，公司第一届董事会第十七次会议及 2017 年第二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〉及其附件〈股东大会议事规则〉、〈董事会议事规则〉的议案》，这次修订章程及三会议事规则主要为进一步完善公司治理结构，建立健全公司风险管理体系，更好的保护公司股东的合法权益，为公

司发展提供良好的制度保障。根据《公司法》、《证券法》等法律法规、规范性文件及监管要求，结合公司实际对相关制度条款进行修订。

(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	5	<p>报告期内，公司第一届董事会召开了第十三次、十四次、十五次、十六次、十七次共五次会议，研究决定公司重大事项。<b>第十三次董事会</b>主要审议并通过了以下事项：关于制定《华龙证券股份有限公司关于落实全面风险管理工作方案》的议案、关于制定《华龙证券股份有限公司洗钱和恐怖融资风险评估办法》的议案、关于设立资产托管部的议案、关于设立战略发展部的议案、关于向华龙证券全资子公司金城资本管理有限公司增资的议案、关于华龙证券全资子公司金城资本管理有限公司向甘肃省中小企业发展基金等出资的议案、关于预计华龙证券股份有限公司 2017 年度日常关联交易的议案。<b>第十四次董事会</b>主要审议并通过了以下事项：2016 年度董事会工作报告、2016 年度经营工作报告、2016 年度财务决算和 2017 年度财务预算报告、2016 年度合规报告、2016 年度内部控制自我评估报告、华龙证券股份有限公司 2016 年度报告及摘要、关于审议瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2016 年审计报告及各项专项报告的议案、关于 2016 年度利润分配的议案、关于 2017 年度职工工资总额预算的议案、关于设立合规管理总部和风险控制总部的议案、关于修订《华龙证券股份有限公司全面风险管理制度》及其相关管理办法的议案、关于制定《华龙证券股份有限公司私募投资基金业务管理办法》的议案、关于公司发行短期融资券的议案、关于偿还公司次级债券的议案、关于公司发行收益凭证的议案、关于公司投融资业务资产配置的议案、关于确定 2017 年公司风险偏好和风险容忍度的议案、关于公司募集资金存放和使用情况的专项报告、关于公司投融资业务实行分级授权管理的议案、关于召开公司 2016 年度股东大会的议案。<b>第十五次董事会</b>主要审议并通过了以下事项：关于修订《华龙证券股份有限公司章程》及其附件《股东大会议事规则》《董事会议事规则》的议案、关于修订《对外投资管理制度》的议案、关于修订《总经理工作细则》的议案、关于修订董事会各专门委员会议事规则的议案、关于制定《华龙证券股份有限公司另类投资业务管理办法》的议案、关于设立华龙证券股份有限公司另类投资子公司的议案、关于拟用自有资金在北京购置经营用房的议案、关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案、关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案、关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案。<b>第十六次董事会</b>主要审议并通过了以下事项：华龙证券股份有</p>

		<p>限公司 2017 年半年度报告、华龙证券股份有限公司 2017 年中期合规报告、关于华龙证券全资子公司金城资本管理有限公司参与认购中关村并购母基金的议案。<b>第十七次董事会</b>主要审议并通过了以下事项：关于修订《华龙证券股份有限公司章程》及其附件《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的议案、关于修订《总经理工作细则》的议案、关于修订董事会各专门委员会议事规则的议案、关于选聘中信证券股份有限公司担任公司 IPO 项目辅导保荐承销机构的议案、关于选聘甘肃正天合律师事务所担任公司 IPO 项目法律顾问机构的议案、关于选聘瑞华会计师事务所担任公司 IPO 项目审计机构的议案、关于 2017 年度经营业绩目标调整的议案、关于对华龙证券股份有限公司高级管理人员实行市场化考核管理的议案、关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案。</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>报告期内，公司第一届监事会召开了第五次、第六次、第七次、第八次会议。<b>第五次监事会</b>主要审议并通过了以下事项：2016 年度监事会工作报告、2016 年度合规报告、2016 年度内部控制自我评估报告、华龙证券股份有限公司 2016 年度报告及摘要、监事会对 2016 年度所需监督决议事项无异议报告。<b>第六次监事会</b>主要审议并通过了关于修订《监事会议事规则》的议案。<b>第七次监事会</b>主要审议并通过了华龙证券股份有限公司 2017 年半年度报告。<b>第八次监事会</b>主要审议并通过了关于修订《监事会议事规则》的议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>报告期内，公司召开了 2016 年度股东大会、2017 年第一次临时股东大会、2017 年第二次临时股东大会共三次会议。<b>2016 年度股东大会</b>审议批准了以下事项：2016 年度董事会工作报告、2016 年度监事会工作报告、2016 年度财务决算和 2017 年度财务预算报告、关于公司 2016 年度报告及摘要的议案、关于 2016 年度利润分配的议案、关于偿还公司次级债券的议案、关于发行短期融资券的议案、关于公司发行收益凭证的议案、关于向华龙证券全资子公司金城资本管理有限公司增资的议案；关于预计华龙证券股份有限公司 2017 年度日常关联交易的议案。关于 2017 年工资总额预算的议案暂缓审议。<b>2017 年第一次临时股东大会</b>审议批准了以下事项：关于设立华龙证券股份有限公司另类投资子公司的议案、关于拟用自有资金在北京购置经营用房的议案、关于补充预计 2017 年度日常性关联交易的议案、关于聘请 2017 年度财务报告审计机构的议案；审议了关于修订《华龙证券股份有限公司章程》及其附件《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的议案、关于修</p>



		<p>订《监事会议事规则》、关于修订《对外投资管理制度》的议案但未获通过。<b>2017年第二次临时股东大会</b>审议批准了以下事项：关于修订《华龙证券股份有限公司章程》及其附件《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的议案、关于修订《监事会议事规则》的议案、关于选聘瑞华会计师事务所担任公司IPO项目审计机构的议案。</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，按期组织召开股东大会、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

报告期内，公司董事会设有审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、投资决策专家咨询委员会和战略委员会共5个专门委员会。各委员会按照相关法律法规、公司章程、各委员会议事规则的规定，召开会议，履行职责。对公司风险控制、业务经营、发展战略、定期报告、薪酬考核等事项提出意见和建议，为董事会的决策提供咨询支持，并对董事会负责。

### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
郭伟	5	5	0	0
饶友玲	5	5	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事严格按照法律法规、《公司章程》的规定出席董事会、股东大会会议，未对公司相关会议决议事项提出异议。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经过对公司 2017 年度经营管理工作的全面检查，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，人员、机构、财务及业务均独立于主要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。

#### 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，完全独立于主要股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营不存在受主要股东及其他任何单位或个人干预的情形。

#### 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主要股东、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，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

#### 5、财务独立情况

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、内部控制责任的声明

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

## 2、建立内部控制的依据以及内部控制制度建设情况

公司注重内部规章制度和管理体系的建设，按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及中国证监会有关内部控制监管要求，建立健全了《华龙证券内部审计工作制度》、《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，并将风险控制在合理范围内，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会和风险管理委员会，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情况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督岗位，将公司风险控制进行了有效的延伸，利用合规监督的作用，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，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	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]62010048号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018年4月19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	6年
会计师事务所审计报酬	
审计报告正文：	

## 审计报告

瑞华审字[2018]62010048号

华龙证券股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了华龙证券股份有限公司(以下简称“华龙证券公司”)财务报表,包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表,2017年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师

职业道德守则，我们独立于华龙证券公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

华龙证券股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

华龙证券股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估华龙证券公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华龙证券公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华龙证券公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对华龙证券公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华龙证券公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就华龙证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

中国·北京

中国注册会计师：张有全

2018年4月19日

## 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
<b>资产：</b>			
货币资金	七、1	7,223,175,340.70	16,593,883,474.75
其中：客户存款		3,751,871,885.08	4,605,342,152.78
结算备付金	七、2	924,699,343.12	1,253,635,682.32
其中：客户备付金		757,876,109.64	1,090,870,354.76
拆出资金	七、3	500,000,000.00	—
融出资金	七、4	2,566,160,939.72	2,936,580,331.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、5	684,131,423.08	633,459,892.52
衍生金融资产	七、6	56,900.00	
买入返售金融资产	七、7	6,982,027,890.77	3,553,907,120.42
应收款项	七、8	9,711,174.50	77,982,481.42
应收利息	七、9	343,832,813.77	237,838,648.08
存出保证金	七、10	46,973,559.56	39,143,117.56
应收股利			
可供出售金融资产	七、11	8,394,703,102.74	6,607,942,371.69
持有待售资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、12	817,192,222.75	724,675,320.98
投资性房地产	七、13	194,742,468.93	194,301,516.00
固定资产	七、14	399,962,810.69	393,264,515.69
在建工程			
无形资产	七、15	137,776,468.02	110,797,065.15
开发支出			
商誉	七、16	1,543,615.63	1,543,615.63
递延所得税资产	七、17	67,090,758.96	18,603,088.90
其他资产	七、18	3,666,772,773.65	1,634,894,817.63
<b>资产总计</b>		<b>32,960,553,606.59</b>	<b>35,012,453,060.58</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	七、20	808,070,000.00	3,304,280,000.00
拆入资金	七、21	1,000,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、22	-	95,179,600.00
衍生金融负债	七、23	-	355,350.00
卖出回购金融资产款	七、24	8,933,395,726.26	8,211,587,320.81
代理买卖证券款	七、25	4,417,532,515.95	5,592,387,192.40



代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	七、26	78,235,167.53	107,785,194.33
应交税费	七、27	56,396,071.95	52,335,781.78
应付款项	七、28	1,324,642.51	11,791,524.68
应付利息	七、29	25,641,736.10	43,324,014.58
应付股利			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、30		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、17	27,428,888.02	32,139,233.23
递延收益			
其他负债	七、31	3,012,182,065.65	2,265,769,655.45
<b>负债合计</b>		<b>18,360,206,813.97</b>	<b>20,731,240,620.68</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、33	6,326,549,173.00	6,326,549,173.00
其他权益工具			
资本公积	七、34	6,390,026,250.40	6,388,905,677.92
减：库存股			
其他综合收益	七、35	-155,171,564.20	3,564,830.27
专项储备			
盈余公积	七、36	262,433,319.27	216,056,997.78
一般风险准备	七、37/38	567,127,318.58	470,947,098.39
未分配利润	七、39	807,939,143.76	502,923,783.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>14,198,903,640.81</b>	<b>13,908,947,561.03</b>
少数股东权益	七、40	401,443,151.81	372,264,878.87
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,600,346,792.62</b>	<b>14,281,212,439.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>32,960,553,606.59</b>	<b>35,012,453,060.58</b>

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金		6,370,693,020.37	15,599,058,109.46
其中：客户存款		3,592,411,860.00	4,221,406,137.53
结算备付金		753,342,865.41	1,068,505,156.04
其中：客户备付金		580,097,661.19	906,222,642.62
拆出资金		500,000,000.00	
融出资金		2,566,160,939.72	2,936,580,331.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		610,411,965.33	326,206,872.56
衍生金融资产		56,900.00	
买入返售金融资产		6,872,575,476.93	3,422,906,850.42
应收款项		9,711,174.50	
应收利息		331,944,934.68	234,615,957.10
存出保证金		42,100,209.76	39,397,711.77
应收股利			
可供出售金融资产		8,078,240,333.40	6,278,547,952.51
持有待售资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、1	2,088,800,886.22	1,048,973,175.23
投资性房地产		194,742,468.93	194,301,516.00
固定资产		396,630,048.49	390,248,255.71
在建工程			
无形资产		134,494,858.64	110,155,873.74
开发支出			
商誉			
递延所得税资产		72,459,387.23	22,849,831.49
其他资产		159,706,952.36	695,392,142.72
<b>资产总计</b>		<b>29,182,072,421.97</b>	<b>32,367,739,736.59</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		808,070,000.00	3,317,190,000.00
拆入资金		1,000,000,000.00	
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		8,933,395,726.26	8,211,587,320.81
代理买卖证券款		4,109,533,265.30	5,063,109,607.32
代理承销证券款			

应付职工薪酬		78,027,753.98	107,586,660.09
应交税费		40,914,306.31	43,853,085.80
应付款项		1,086,470.48	
应付利息		25,641,736.10	43,324,014.58
应付股利			
持有待售负债			
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		27,827,499.97	33,979,322.78
递延收益			
其他负债		69,435,140.62	468,183,495.45
<b>负债合计</b>		<b>15,093,931,899.02</b>	<b>18,398,654,210.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		6,326,549,173.00	6,326,549,173.00
其他权益工具			
资本公积		6,387,946,949.78	6,386,826,377.30
减：库存股			
其他综合收益		-171,006,155.69	4,005,807.43
专项储备			
盈余公积		262,433,319.27	216,056,997.78
一般风险准备		558,704,166.68	465,951,523.70
未分配利润		723,513,069.91	569,695,647.13
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>14,088,140,522.95</b>	<b>13,969,085,526.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>29,182,072,421.97</b>	<b>32,367,739,736.59</b>

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
<b>一、营业收入</b>		<b>1,593,076,015.10</b>	<b>1,371,348,915.21</b>
手续费及佣金净收入	七、41	644,699,703.97	852,112,573.42
其中：经纪业务手续费净收入		382,529,522.02	525,231,979.49
投资银行业务手续费净收入		158,134,926.77	260,442,432.04
资产管理业务手续费净收入		43,558,586.12	22,431,941.78
利息净收入	七、42	560,815,558.09	159,831,610.86
投资收益（损失以“-”号填列）	七、43	401,501,717.35	290,037,417.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,507,188.66	90,590,077.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、44	-28,285,088.51	54,282,127.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-852,053.34	919,735.08
其他业务收入	七、45	15,245,004.47	14,165,451.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、46	-48,826.93	
其他收益			
<b>二、营业成本</b>		<b>810,779,526.95</b>	<b>788,898,564.91</b>
税金及附加	七、47	15,335,149.02	27,142,976.61
业务及管理费	七、48	793,877,553.38	753,130,240.17
资产减值损失	七、49	1,228,201.17	8,019,617.87
其他业务成本	七、45	338,623.38	605,730.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>782,296,488.15</b>	<b>582,450,350.30</b>
加：营业外收入	七、50	1,407,531.70	4,989,530.37
减：营业外支出	七、51	1,533,340.77	1,145,811.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>782,170,679.08</b>	<b>586,294,069.64</b>
减：所得税费用	七、52	138,531,194.56	125,721,696.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>643,639,484.52</b>	<b>460,572,372.79</b>
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		643,639,484.52	460,572,372.79
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		25,250,755.08	18,340,803.16
2. 归属于母公司所有者的净利润		618,388,729.44	442,231,569.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-157,685,272.01</b>	<b>-117,290,718.42</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-158,736,394.47	-118,013,716.56
（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		-158,736,394.47	-118,013,716.56
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		-3,004,343.61	-36,276,986.24
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-155,732,050.86	-81,736,730.32
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		1,051,122.46	722,998.14
<b>七、综合收益总额</b>		<b>485,954,212.51</b>	<b>343,281,654.37</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		459,652,334.97	324,217,853.07
归属于少数股东的综合收益总额		26,301,877.54	19,063,801.30
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.10	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.10	0.15

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

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>1,339,988,016.80</b>	<b>1,285,919,300.42</b>
手续费及佣金净收入	十七、2	576,800,315.93	823,270,946.43
其中：经纪业务手续费净收入		363,714,711.05	505,055,508.07
投资银行业务手续费净收入		158,037,839.39	260,342,432.04
资产管理业务手续费净收入		56,073,921.30	48,146,587.27
利息净收入		355,814,360.74	119,148,739.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	405,871,135.46	324,548,634.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		57,020,286.21	92,250,791.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-12,470,801.76	4,031,468.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-852,053.34	919,735.08
其他业务收入		14,873,886.70	13,999,775.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,826.93	
其他收益			
<b>二、营业成本</b>		<b>759,443,780.77</b>	<b>749,508,912.28</b>
税金及附加		14,772,703.41	25,905,234.01
业务及管理费		744,104,252.81	715,196,717.18
资产减值损失		228,201.17	7,801,230.83
其他业务成本		338,623.38	605,730.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>580,544,236.03</b>	<b>536,410,388.14</b>
加：营业外收入		1,406,936.70	4,860,149.17
减：营业外支出		1,321,577.98	888,531.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>580,629,594.75</b>	<b>540,382,005.99</b>
减：所得税费用		116,866,379.83	115,971,513.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>463,763,214.92</b>	<b>424,410,492.97</b>
（一）持续经营净利润		463,763,214.92	424,410,492.97
（二）终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-175,011,963.12</b>	<b>-115,180,775.93</b>
（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		-175,011,963.12	-115,180,775.93
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		-12,156,631.94	-41,460,001.58

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-162,855,331.18	-73,720,774.35
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>288,751,251.80</b>	<b>309,229,717.04</b>
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		0.07	0.07
（二）稀释每股收益(元/股)		0.07	0.07

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

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收到的现金净额			96,699,720.00
收取利息、手续费及佣金的现金		1,557,917,367.90	1,550,159,347.91
拆入资金净增加额		1,000,000,000.00	
回购业务资金净增加额			669,117,748.68
融出资金净减少额		371,161,715.55	440,878,050.43
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	七、53	186,386,380.54	535,527,894.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,115,465,463.99</b>	<b>3,292,382,761.68</b>
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付的现金净额		121,040,665.93	398,159,999.09
拆入资金净减少额			132,000,000.00
回购业务支付的现金净额		2,117,735,727.66	
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		1,174,854,676.45	1,672,148,506.50
支付利息、手续费及佣金的现金		336,721,962.01	441,907,015.59
支付给职工以及为职工支付的现金		486,417,739.86	539,800,172.19
支付的各项税费		191,586,585.42	213,326,642.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、53	5,215,233,615.56	2,174,166,800.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,643,590,972.89</b>	<b>5,571,509,136.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、54	<b>-6,528,125,508.90</b>	<b>-2,279,126,375.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,855,000.00	

取得投资收益收到的现金		10,608,333.33	46,833,333.33
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		1,876,385.79	247,199.90
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,339,719.12</b>	<b>47,080,533.23</b>
投资支付的现金		302,650,000.00	211,755,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,025,654.85	134,416,008.39
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>406,675,654.85</b>	<b>346,171,008.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-384,335,935.73</b>	<b>-299,090,475.16</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,900,000.00	9,711,950,741.53
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	90,057,400.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		-	2,660,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、53	5,436,717,333.35	10,461,827,162.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,441,617,333.35</b>	<b>22,833,777,904.11</b>
偿还债务支付的现金		1,014,305,753.42	2,760,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		272,054,194.07	566,186,533.82
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、53	7,643,302,838.85	9,842,694,881.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,929,662,786.34</b>	<b>13,168,881,414.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,488,045,452.99</b>	<b>9,664,896,489.29</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-435,627.11</b>	<b>436,932.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>七、54</b>	<b>-10,400,942,524.73</b>	<b>7,087,116,571.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、54	17,777,287,597.32	10,690,171,026.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>七、54</b>	<b>7,376,345,072.59</b>	<b>17,777,287,597.32</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收到的现金净额			96,699,720.00
收取利息、手续费及佣金的现金		1,276,289,491.64	1,397,179,861.43
拆入资金净增加额		1,000,000,000.00	
回购业务资金净增加额		-	381,713,003.46
融出资金净减少额		371,161,715.55	440,878,050.43
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		576,545,789.82	406,719,038.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,223,996,997.01</b>	<b>2,723,189,673.59</b>
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付的现金净额		342,501,358.67	217,486,785.85
拆入资金净减少额			132,000,000.00
回购业务支付的现金净额		2,139,283,583.82	
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		953,576,342.02	1,702,506,020.90
支付利息、手续费及佣金的现金		324,864,290.28	332,167,431.60
支付给职工以及为职工支付的现金		464,467,989.13	517,465,709.68
支付的各项税费		170,671,728.80	206,256,444.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,460,823,071.27	1,531,633,762.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,856,188,363.99</b>	<b>4,639,516,154.30</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,632,191,366.98</b>	<b>-1,916,326,480.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	46,833,333.33
收到其他与投资活动有关的现金		1,844,051.43	247,199.90
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,844,051.43</b>	<b>47,080,533.23</b>
投资支付的现金		1,000,000,000.00	200,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,056,438.50	134,391,194.19
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,098,056,438.50</b>	<b>335,191,194.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,086,212,387.07</b>	<b>-288,110,660.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
收到其他与筹资活动有关的现金		4,436,340,000.00	9,948,230,000.00

<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,436,340,000.00</b>	<b>22,230,123,341.53</b>
偿还债务支付的现金		1,014,305,753.42	2,760,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		270,030,589.47	567,898,381.07
支付其他与筹资活动有关的现金		7,606,691,655.67	9,842,694,881.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,891,027,998.56</b>	<b>13,170,593,262.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,454,687,998.56</b>	<b>9,059,530,079.46</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-435,627.11</b>	<b>436,932.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,173,527,379.72</b>	<b>6,855,529,870.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		16,667,563,265.50	9,812,033,395.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,494,035,885.78</b>	<b>16,667,563,265.50</b>

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、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,120,572.48		- 158,736,394.47		46,376,321.49	96,180,220.19	305,015,360.09	29,178,272.94	319,134,352.72
(一) 综合收益总额							- 158,736,394.47				618,388,729.44	26,301,877.54	485,954,212.51
(二) 所有者投入和减少资本					1,120,572.48							4,900,000.00	6,020,572.48
1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
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				1,120,572.48								1,120,572.48
(三) 利润分配							46,376,321.49	96,180,220.19	-	-2,023,604.60		-172,840,432.27
									313,373,369.35			
1. 提取盈余公积							46,376,321.49		-46,376,321.49			
2. 提取一般风险准备								96,180,220.19	-96,180,220.19			
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-2,023,604.60		-172,840,432.27
									170,816,827.67			
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												
<b>四、本期末余额</b>	6,326,549,173.00			6,390,026,250.40		-	262,433,319.27	567,127,318.58	807,939,143.76	401,443,151.81		14,600,346,792.62
					155,171,564.20							

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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		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
<b>四、本年期 末余额</b>	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	

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

(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	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,120,572.48		-175,011,963.12		46,376,321.49	92,752,642.98	153,817,422.78	119,054,996.61
(一) 综合收益总额							-175,011,963.12				463,763,214.92	288,751,251.80
(二) 所有者投入和减少资本					1,120,572.48							1,120,572.48
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					1,120,572.48							1,120,572.48
(三) 利润分配									46,376,321.49	92,752,642.98	-309,945,792.14	-170,816,827.67



1. 提取盈余公积								46,376,321.49		-46,376,321.49		
2. 提取一般风险准备									92,752,642.98	-92,752,642.98		
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-170,816,827.67	
										170,816,827.67		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	6,326,549,173.00				6,387,946,949.78		-171,006,155.69		262,433,319.27	558,704,166.68	723,513,069.91	14,088,140,522.95

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		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		-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												
<b>四、本年期末余额</b>	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

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

**华龙证券股份有限公司**  
**2017 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 2017 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董事会于 2018 年 4 月 19 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 71 家证券营业部（见附注六、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况）。

### 4、经营范围

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

### 5、主要业务资格

#### （1）经营证券业务、许可资格

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

#### （2）主承销商资格

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

#### （3）经营外资股业务资格

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

#### （4）证券受托投资管理业务资格

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

#### （5）证券投资咨询业务资格

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

(6) 网上证券委托业务资格

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

(7) 银行间同业拆借业务资格

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

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

(8) 交易所债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格

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

(9) 经营外汇业务资格

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

(10) 全国银行间债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格

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

(11) 开放式证券投资基金代销业务资格

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

(12) 权证交易、结算资格

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

(13) 基金通业务交易、结算资格

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

(14) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与者

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者。

(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) 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。

(30) 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。

## 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 42 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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2017 年 12 月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、20“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、20“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

账龄	应收账款计提比例 (%)
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。上述凭证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、26“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、26“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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### 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、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日,财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日,

财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期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长期资产，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。
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。

2、税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第二项及《中华人民共和国企业所得税实施条例》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(十九) 以下利息收入:

3、国债、地方政府债和(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), (四) 买断式买入返售金融商品、(五) 持有金融债券和(六) 同业存单, 取得的利息收入免征增值税

### 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。截止目前本公司及全部下属分支机构共92个纳税主体, 其中一般纳税人主体40个, 小规模纳税人主体52个。

## 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	华龙证券股份有限公司北京分公司	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	华龙证券股份有限公司重庆分公司	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	华龙证券股份有限公司新疆分公司	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	华龙证券股份有限公司陕西分公司	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	华龙证券股份有限公司天水分公司	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	华龙证券股份有限公司	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

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	经营范围
	有限公司平凉分公司			保荐、代销金融产品等
7	华龙证券股份有限公司酒泉分公司	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	华龙证券股份有限公司白银分公司	白银市白银区四龙路261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
9	华龙证券股份有限公司深圳分公司	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	华龙证券股份有限公司新区分公司	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	华龙证券股份有限公司浙江分公司	杭州市西湖区玉古路168号武术馆大楼716-721	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
12	华龙证券股份有限公司四川分公司	成都市武侯区人民南路四段45号1栋1单元4楼8号	2017年8月30日	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；证券资产管理等
13	华龙证券股份有限公司江西分公司	江西省南昌市红谷滩新区碟子湖中大道莱蒙都会小区商业中心（B-14地块）5#办公、商业楼2202-2205室	2017年7月27日	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；证券资产管理等
14	华龙证券股份有限公司山东分公司	山东省济南市高新区新泺大街1299号鑫盛大厦东北角商业D2区域二楼	2017年7月10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
15	华龙证券股份有限公司福建分公司	厦门市思明区厦禾路823号109号商铺	2017年10月10日	证券经纪交易服务；证券承销与保荐；证券资产管理

## 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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
12	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司张掖西大街证券营业部	张掖市甘州区宁和园 A 区 40 号楼二层	2008 年 07 月 21 日	10421022
19	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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
21	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
23	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司深圳民田路证券营业部	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦二楼	1995 年 05 月 24 日	10421013
31	华龙证券股份有限公司杭州玉古路证券营业部	浙江省杭州市西湖区玉古路 168 号 7 楼	2005 年 09 月 09 日	10421019
32	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
34	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司陇西证券营业部	陇西县巩昌镇崇文路	2013 年 02 月 26 日	10421039
38	华龙证券股份有限公司秦安证券营业部	秦安县成纪大道农行城关营业所三楼	2013 年 03 月 05 日	10421038
39	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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
41	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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	华龙证券股份有限公司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



序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
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

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
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
69	华龙证券股份有限公司北京三元桥证券营业部	北京市朝阳区静安东里 12 号院 4 号楼 B110 房间	2016 年 12 月 20 日	10421071
70	华龙证券股份有限公司厦门厦禾路证券营业部	厦门市思明区厦禾路 823 号厦禾裕景 109/110 商铺	2016 年 12 月 30 日	10421070
71	华龙证券股份有限公司重庆万州和平广场证券营业部	重庆市万州区和平广场 19 号 1 幢 2-商铺 1、2-商场 1 部分	2017 年 1 月 26 日	10421072
72	华龙证券股份有限公司武山证券营业部	甘肃省天水市武山县城关镇民主路电信综合楼二楼	2017 年 03 月 22 日	10421074
73	华龙证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）经营场所：深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 45A 层 AF 单元	2017 年 02 月 20 日	10421073
74	华龙证券股份有限公司乌鲁木齐澎湖路证券营业部	新疆乌鲁木齐经济技术开发区澎湖路 33 号	2017 年 07 月 10 日	10421075
75	华龙证券股份有限公司铁门关光明街证券营业部	新疆铁门关市二十九团光明街坤茂商业广场 3 号楼 2 层 3-1 号	2017 年 09 月 21 日	10421076
76	华龙证券股份有限公司淮南朝阳西路证券营业部	安徽省淮南市田家庵区朝阳西路玺园小区 5 栋 307	2017 年 10 月 10 日	10421077
77	华龙证券股份有限公司	太原市迎泽区南内环街 135 号山	2017 年 10 月 16 日	10421078

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
	公司太原南内环街 证券营业部	西财经大学北区高层住宅底商三 层西区		

### 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 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“上年”指 2016 年度，“本年”指 2017 年度。

#### 1、货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民 币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民 币金额
库存现金			477,482.30			720,522.21
其中：人民币			477,482.30			720,522.21
银行存款			6,556,086,398.72			16,592,552,405.25
其中：客户资金存款			3,493,552,448.50			4,261,691,279.28
人民币			3,482,613,566.11			4,239,337,375.68
美元	1,454,764.95	6.5342	9,505,725.14	2,970,706.18	6.9370	20,607,788.72
港元	1,714,506.61	0.8359	1,433,157.25	1,952,056.90	0.8945	1,746,114.88
客户信用资金存款			258,319,436.58			343,650,873.50
人民币			258,319,436.58			343,650,873.50
客户资金存款小计			3,751,871,885.08			4,605,342,152.78
自有资金存款			2,804,185,246.99			11,986,283,838.63
人民币			2,796,183,112.79			11,977,432,972.40
美元	1,195,593.42	6.5342	7,812,246.52	1,213,909.53	6.9370	8,420,890.41
港元	227,165.55	0.8359	189,887.68	480,688.45	0.8945	429,975.82
自有信用资金存款			29,266.65			926,413.84
人民币			29,266.65			926,413.84
自有资金存款小计			2,804,214,513.64			11,987,210,252.47
银行存款小计			6,556,086,398.72			16,592,552,405.25
其他货币资金			666,611,459.68			610,547.29
合计			7,223,175,340.70			16,593,883,474.75

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			29,266.65			926,413.84
自有信用资金小计			29,266.65			926,413.84
客户信用资金						
其中：人民币			258,319,436.58			343,650,873.50
客户信用资金小计			258,319,436.58			343,650,873.50
合计			258,348,703.23			344,577,287.34

注：（1）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）年末其他货币资金包括受限资金 666,611,183.18 元，其他资金 276.50 元。受限资金为：2017 年 12 月 21 日设立的定期存款 500,000,000.00 元，期限 3 个月，年利率 5.1%；2017 年 12 月 29 日设立的定期存款 130,000,000.00 元，期限 15 天，年利率 6.2%；银行承兑汇票保证金 36,611,183.18 元。年初货币资金无受限资金。

## 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	584,474,231.11	906,387,905.56
自有备付金	166,823,233.48	162,765,327.56
期货保证金	173,401,878.53	184,482,449.20
其中：结算准备金	68,483,450.48	114,250,889.45
交易保证金	104,918,428.05	70,231,559.75
合计	924,699,343.12	1,253,635,682.32

### （2）按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
自有结算备付金			166,823,233.48			162,765,327.56
其中：人民币			166,823,233.48			162,765,327.56
美元						
港元						
自有备付金小计			166,823,233.48			162,765,327.56
客户结算备付金			485,092,719.02			784,164,377.45

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
其中：人民币			473,608,036.97			769,897,379.13
美元	1,318,810.63	6.5342	8,617,372.42	1,798,156.69	6.9370	12,473,812.92
港元	3,430,206.52	0.8359	2,867,309.63	2,004,679.01	0.8945	1,793,185.40
信用备付金			99,381,512.09			122,223,528.11
其中：人民币			99,381,512.09			122,223,528.11
客户备付金小计			584,474,231.11			906,387,905.56
期货保证金			173,401,878.53			184,482,449.20
其中：交易保证金			104,918,428.05			70,231,559.75
其中：人民币			173,401,878.53			184,482,449.20
客户资金合计			757,876,109.64			1,090,870,354.76
合计			924,699,343.12			1,253,635,682.32

注：交易保证金为受限资金，年末受限资金 104,918,428.05 元，年初受限资金 70,231,559.75 元。

### 3、拆出资金

项目	年末余额	年初余额
同业拆借	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

注：本期末未到期拆出资金一笔：交易对手为重庆国际信托股份有限公司，拆借金额 500,000,000.00 元，拆出日期为 2017 年 12 月 29 日，拆借期限 4 天，拆借利率 5.30%。

### 4、融出资金

#### (1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
1、融资融券业务融出资金	2,571,303,546.81	2,942,465,262.36
2、孖展融资		
减：减值准备	5,142,607.09	5,884,930.52
融出资金净额	2,566,160,939.72	2,936,580,331.84
合计	2,566,160,939.72	2,936,580,331.84

#### (2) 按持有资金主体列示

项目	年末余额	年初余额
个人	2,507,040,602.55	2,862,688,297.66

项目	年末余额	年初余额
机构	64,262,944.26	79,776,964.70
合计	2,571,303,546.81	2,942,465,262.36
减：减值准备	5,142,607.09	5,884,930.52
融出资金净额	2,566,160,939.72	2,936,580,331.84

(3) 按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3 个月 (含 3 个月, 下同)	1,446,485,383.32	56.25	2,892,970.76	1,532,293,067.82	52.07	3,064,586.13
4-6 个月	177,505,523.11	6.90	355,011.05	365,718,616.09	12.43	731,437.23
7 个月-1 年	222,094,389.78	8.64	444,188.78	236,851,679.08	8.05	473,703.36
1 年以上	725,218,250.60	28.21	1,450,436.50	807,601,899.37	27.45	1,615,203.80
合计	2,571,303,546.81	100.00	5,142,607.09	2,942,465,262.36	100.00	5,884,930.52

(4) 期末融出资金担保物的公允价值

担保物类别	年末余额	年初余额
资金	1,172,829,386.73	354,535,939.92
债券	17,708,971.70	3,342,035.39
股票	7,318,844,449.61	7,729,887,443.54
基金	8,719,796.33	5,208,149.66
合计	8,518,102,604.37	8,092,973,568.51

5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额		年初余额	
	成本	账面余额	成本	账面余额
交易性金融资产	704,646,488.46	684,131,423.08	635,307,857.63	633,459,892.52
其中：股票	243,392,165.97	230,998,395.39	460,309,857.63	453,047,308.36
债券	12,406,861.47	12,416,529.75		
基金	448,847,461.02	440,716,497.94	174,998,000.00	180,412,584.16
其他				
合计	704,646,488.46	684,131,423.08	635,307,857.63	633,459,892.52

6、衍生金融资产

类别	年末余额					
	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	104,824,500.00	56,900.00				
合计	104,824,500.00	56,900.00				

## 7、买入返售金融资产

### (1) 按标的物类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
股票	2,565,561,351.05	280,888,800.00
债券	4,429,294,346.48	3,274,422,764.42
其中：企业债	858,847,623.27	2,787,505,060.86
合计	6,994,855,697.53	3,555,311,564.42
减：减值准备	12,827,806.76	1,404,444.00
其中：股票减值	12,827,806.76	1,404,444.00
买入返售金融资产净值	6,982,027,890.77	3,553,907,120.42

### (2) 按交易对手列示

交易对手	年末余额	年初余额
商业银行	1,524,569,605.10	2,172,827,816.75
非银金融机构	3,027,302,327.54	1,022,639,677.67
其他机构	608,924,864.89	281,154,070.00
个人	1,834,058,900.00	78,690,000.00
合计	6,994,855,697.53	3,555,311,564.42

### (3) 按业务类别列示

业务类别	年末余额	年初余额	备注
股票质押式回购	2,565,561,351.05	280,888,800.00	
债券买断式回购	3,859,887,932.64	3,134,422,494.42	
债券质押式回购	459,954,000.00		
国债逆回购	109,452,413.84	140,000,270.00	
合计	6,994,855,697.53	3,555,311,564.42	
减：减值准备	12,827,806.76	1,404,444.00	
其中：股票质押式回购减值	12,827,806.76	1,404,444.00	
买入返售金融资产净值	6,982,027,890.77	3,553,907,120.42	



(4) 按剩余期限列示

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 个月以内	4,444,294,346.48	63.54	8,116,153.33	3,106,507,537.02	87.38	1,220,371.91
1 个月-3 个月(含 3 个月)	428,220,000.00	6.12	791,475.68	258,960,227.40	7.28	106,209.72
4 个月-1 年(含 1 年)	1,598,650,937.50	22.85	2,952,961.12	144,333,800.00	4.06	59,196.94
1 年以上	523,690,413.55	7.49	967,216.63	45,510,000.00	1.28	18,665.43
合计	6,994,855,697.53	100.00	12,827,806.76	3,555,311,564.42	100.00	1,404,444.00

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

项 目	年末余额	年初余额
股票	14,390,334,099.82	805,010,103.00
债券	4,450,052,413.84	3,274,422,764.42
合计	18,840,386,513.66	4,079,432,867.42

8、应收款项

(1) 应收款项分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,711,174.50	100.00			9,711,174.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,711,174.50	100.00			9,711,174.50

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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	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

(2) 按账龄列示

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,711,174.50	100.00			77,982,481.42	100.00		
1-2年								
2-3年								
3年以上								
合计	9,711,174.50	100.00			77,982,481.42	100.00		

(3) 按明细列示

项目	年末余额	年初余额
应收清算款	9,711,174.50	77,982,481.42
合计	9,711,174.50	77,982,481.42
减：减值准备		
应收款项账面净值	9,711,174.50	77,982,481.42

9、应收利息

项目	年末余额	年初余额
持有证券应计票面利息	207,254,656.56	147,580,691.25
融资融券业务应计利息	133,445,364.63	87,535,178.05
应收银行存款利息	3,132,792.58	2,722,778.78
合计	343,832,813.77	237,838,648.08

10、存出保证金

类别	年末余额	年初余额
交易保证金	39,799,303.08	31,748,974.48
履约保证金		
信用交易保证金	7,174,256.48	7,394,143.08
合计	46,973,559.56	39,143,117.56

### 11、可供出售金融资产

#### (1) 按投资品种类别列示

项目	年末余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	284,371,868.34		-3,229,450.58		281,142,417.76
债券	6,660,719,000.00	34,875,846.79	-199,798,776.68		6,495,796,070.11
基金	8,048,404.79		-1,815,046.94		6,233,357.85
按成本计量的权益工具	1,247,090,103.12				1,247,090,103.12
可供出售理财产品	359,366,123.52		5,075,030.38		364,441,153.90
合计	8,559,595,499.77	34,875,846.79	-199,768,243.82		8,394,703,102.74

(续)

项目	年初余额				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	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

#### (2) 年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	651,786,396.65	6,695,594,846.79		7,347,381,243.44
公允价值	30,532.86	-199,798,776.68		-199,768,243.82

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
累计计入其他综合收益的公允 价值变动金额	30,532.86	-199,798,776.68		-199,768,243.82
已计提减值金额				

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
羽时互联网 1 号		20,000,000.00		20,000,000.00
金川集团股份有限公司	155,500,000.00			155,500,000.00
甘肃稀土新材料股份有限公司	151,395,130.00			151,395,130.00
甘肃省文化产权交易中心股份有 限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
甘肃宏良皮业股份有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00
北京清创投加速壹号投资中心	500,000.00			500,000.00
甘肃新材料产业创业投资基金有 限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		30,000,000.00
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
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
杭州华贵股权投资合伙企业(有限 合伙)		190,000,000.00		190,000,000.00
兰州科技产业发展投资基金(有限 合伙)		16,000,000.00		16,000,000.00
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
兰州科技创新创业风险投资基金 (有限合伙)		4,000,000.00		4,000,000.00
甘肃省中小企业发展基金(有限合 伙)		5,000,000.00		5,000,000.00
甘肃省旅游产业投资基金(有限合 伙)	10,000,000.00			10,000,000.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
兰州银行股份有限公司	78,300,000.00			78,300,000.00
兰州农村商业银行股份有限公司	243,000,000.00			243,000,000.00
甘肃资产管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司		7,094,973.12		7,094,973.12
合计	990,250,130.00	257,094,973.12	255,000.00	1,247,090,103.12

(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		
上海羽时资产管理有限公司						
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					5.05	
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					3.81	
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	
甘肃高新创业投资管理有限公司					15.00	
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）					0.13	608,333.33
北京中关村并购母基金投资中心（有限合伙）					4.08	
杭州华贵股权投资合伙企业（有限合伙）					19.00	
兰州科技产业发展投资基金（有限合伙）					1.00	
甘肃省养老服务产业发展基金（有限合伙）					1.67	
兰州科技创新创业风险投资基金（有限合伙）					1.00	
甘肃省中小企业发展基金（有限合伙）					1.96	
甘肃省旅游产业投资基金（有限合伙）					3.23	
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	

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金
	年初	本年增加	本年减少	年末		红利
兰州农村商业银行股份有限公司					1.82	10,000,000.00
甘肃资产管理有限公司					5.00	
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司					0.61	
合计						10,608,333.33

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	年末余额			
	数量	初始成本	公允价值变动	账面价值
已融出证券：				
深 100ETF	4,000.00	12,740.00	7,224.00	19,964.00
50ETF	3,400.00	6,062.20	3,644.80	9,707.00
合计	7,400.00	18,802.20	10,868.80	29,671.00

(续)

项目	年初余额			
	数量	初始成本	公允价值变动	账面价值
已融出证券：				
深 100ETF	4,000.00	12,103.00	2,831.00	14,934.00
50ETF	20,000.00	35,125.10	9,751.50	44,876.60
合计	24,000.00	47,228.10	12,582.50	59,810.60

(5) 证券公司理财产品明细

产品名称	持有成本
理财产品-超华 1 号	1,000,000.00
金智汇 9 号集合资产管理计划	2,009,173.52
金智汇质押宝 7 号集合资产管理计划	8,650,000.00
华商-华龙-睿进 1 号单一客户资产管理计划	50,009,000.00
鹏华基金-华龙睿赢 1 号资产管理计划	50,000,000.00
东方基金-华龙证券睿益 1 号资产管理计划	50,000,000.00
中金-华龙 1 号定向资产管理计划	100,000,000.00
鹏华资产腾飞 1 号	50,000,000.00

产品名称	持有成本
包商银行 CD059 同业存单	47,697,950.00
合计	359,366,123.52

## 12、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业	724,675,320.98	52,650,000.00	15,756,515.76	57,507,188.66	-3,004,343.61	1,120,572.48
合计	724,675,320.98	52,650,000.00	15,756,515.76	57,507,188.66	-3,004,343.61	1,120,572.48

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业				817,192,222.75	
合计				817,192,222.75	

### (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计		308,550,000.00	724,675,320.98	92,516,901.77	817,192,222.75
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	502,952,952.27	43,959,722.90	546,912,675.17
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	76,152,507.20	2,024,503.85	78,177,011.05
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	6,156,515.76	-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	50,006,991.34	-664,153.44	49,342,837.90
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	权益法	40,000,000.00	46,352,959.88	2,170,739.68	48,523,699.56
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	43,053,394.53	137,729.18	43,191,123.71
杭州华胄投资管理有限公司	权益法	5,100,000.00		3,924,521.31	3,924,521.31
金诚高投资本管理(武汉)有限公司	权益法	2,550,000.00		1,797,628.69	1,797,628.69

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	权益法	45,000,000.00		45,322,725.36	45,322,725.36

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
合 计					
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			
甘肃股权交易中心	17.12	17.12			
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	0.61	0.61			
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	16.66	16.66			
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			
杭州华胄投资管理有限公司	51.00	51.00			
金诚高投资本管理（武汉）有限公司	51.00	51.00			
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	30.00	30.00			

注：本公司年末在杭州华胄投资管理有限公司、金诚高投资本管理（武汉）有限公司持股比例为 51%，但本公司派出董事未超过董事会议事规则规定控制所需人数，不能控制被投资单位，因此不纳入合并范围，权益法核算。

(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



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(%)
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	43,818.00	17.12
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
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	有限合伙	兰州新区	北京高新创投投资管理有限公司	股权及债权投资	27,000.00	14.81
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	有限公司	甘肃定西	王志祥	股权投资、创业投资、创业投资咨询、创业管理服务	25,000.00	16.00
杭州华胄投资管理有限公司	有限公司	浙江杭州	刘伟健	投资管理, 投资咨询, 实业投资, 企业管理	1000.00	51.00
金诚高投资本管理(武汉)有限公司	有限公司	湖北武汉	阎小健	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	500.00	51.00
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	有限公司	甘肃兰州	韩晓东	仓储、物流; 运输代理; 货物销售; 商品加工及包装	15,000.00	30.00

(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	1,417,578,760.00	213,638,162.00	1,203,940,598.00	669,632,200.00	122,107,619.00
甘肃股权交易中心	467,261,517.33	13,903,946.76	453,357,570.57	22,027,267.11	4,969,517.92
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	307,933,558.89		307,933,558.89	295,254.99	-3,986,515.21
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	247,936,996.31	15,892.28	247,921,104.03	20,102,456.73	17,817,239.02
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	295,669,868.63		295,669,868.63	4,437,834.61	860,807.35
杭州华胄投资管理有限公司	7,712,028.15	16,888.32	7,695,139.83	28,085.35	-2,304,860.17
金诚高投资本管理(武汉)有限公司	2,442,433.98	267,671.84	2,174,762.14	292.05	-1,475,237.86
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	200,186,627.05	49,694,685.22	150,491,941.83	1,089,846,229.55	1,075,751.21

### 13、投资性房地产

#### (1) 投资性房地产明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	194,301,516.00	440,952.93		194,742,468.93
减：投资性房地产减值准备				
合计	194,301,516.00	440,952.93		194,742,468.93

#### (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	79,789,470.25			440,952.93			80,230,423.18
其中：房屋、建筑物	79,789,470.25			440,952.93			80,230,423.18
③账面价值合计	194,301,516.00						194,742,468.93
其中：房屋、建筑物	194,301,516.00						194,742,468.93

### 14、固定资产

项目	房屋及建筑物	电子设备设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	343,432,409.86	170,941,862.58	55,415,073.45	47,047,831.32	616,837,177.21
2、本年增加金额	12,160,448.30	27,062,853.94	2,157,578.14	4,016,216.86	45,397,097.24
(1) 购置	12,160,448.30	27,062,853.94	2,157,578.14	4,016,216.86	45,397,097.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额		11,576,419.25	1,671,247.12	993,018.16	14,240,684.53
(1) 处置或报废		11,576,419.25	1,671,247.12	993,018.16	14,240,684.53
4、年末余额	355,592,858.16	186,428,297.27	55,901,404.47	50,071,030.02	647,993,589.92

项目	房屋及建筑物	电子设备设备	运输设备	其他	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	53,897,012.22	113,281,439.89	27,778,806.50	28,615,402.91	223,572,661.52
2、本年增加金额	8,423,558.54	15,621,644.09	4,291,279.40	8,208,920.17	36,545,402.20
(1) 计提	8,423,558.54	15,621,644.09	4,291,279.40	8,208,920.17	36,545,402.20
3、本年减少金额		10,533,692.95	1,189,472.89	364,118.65	12,087,284.49
(1) 处置或报废		10,533,692.95	1,189,472.89	364,118.65	12,087,284.49
4、年末余额	62,320,570.76	118,369,391.03	30,880,613.01	36,460,204.43	248,030,779.23
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	293,272,287.40	68,058,906.24	25,020,791.46	13,610,825.59	399,962,810.69
2、年初账面价值	289,535,397.64	57,660,422.69	27,636,266.95	18,432,428.41	393,264,515.69

注：1、截至 2017 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、本公司在水天营业部原值 8,586,428.15 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。

### 15、无形资产

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1、年初余额	148,131,039.65	11,058,572.37	159,189,612.02
2、本年增加金额	43,444,202.06		43,444,202.06
(1) 购置	43,444,202.06		43,444,202.06
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	191,575,241.71	11,058,572.37	202,633,814.08
二、累计摊销			
1、年初余额	37,804,807.81	10,587,739.06	48,392,546.87
2、本年增加金额	16,464,799.19		16,464,799.19
(1) 计提	16,464,799.19		16,464,799.19
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	软件	交易席位费	合计
4、年末余额	54,269,607.00	10,587,739.06	64,857,346.06
三、减值准备			
四、账面价值			
1、年末账面价值	137,305,634.71	470,833.31	137,776,468.02
2、年初账面价值	110,326,231.84	470,833.31	110,797,065.15

交易席位费说明

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、原值				
1.上海证券交易所	6,208,572.37			6,208,572.37
其中：A 股	5,768,572.37			5,768,572.37
B 股	440,000.00			440,000.00
2.深圳证券交易所	4,350,000.00			4,350,000.00
其中：A 股	3,750,000.00			3,750,000.00
B 股	600,000.00			600,000.00
3.其他	500,000.00			500,000.00
原值合计	11,058,572.37			11,058,572.37
二、累计摊销额				
1.上海证券交易所	6,152,195.15			6,152,195.15
其中：A 股	5,712,195.15			5,712,195.15
B 股	440,000.00			440,000.00
2.深圳证券交易所	4,350,000.00			4,350,000.00
其中：A 股	3,750,000.00			3,750,000.00
B 股	600,000.00			600,000.00
3.其他	85,543.91			85,543.91
累计摊销合计	10,587,739.06			10,587,739.06
三、账面价值				
1.上海证券交易所	56,377.22			56,377.22
其中：A 股	56,377.22			56,377.22
B 股				
2.深圳证券交易所				
其中：A 股				
B 股				
3.其他	414,456.09			414,456.09

项目	年初金额	本年增加	本年减少	期末金额
账面价值合计	470,833.31			470,833.31

注：截至 2017 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。

### 16、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	年初减值准备	本年增加	本年减少	期末金额	期末减值准备
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。本年商誉未发生减值。

### 17、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
<b>A.递延所得税资产</b>	67,090,758.96	268,363,035.74	18,603,088.90	74,412,355.58
资产减值准备（其他应收款）	5,021,404.31	20,085,617.21	7,384,613.85	29,538,455.37
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	52,325,096.36	209,300,385.42	5,141,798.81	20,567,195.24
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	3,314,154.82	13,256,619.26	1,847,965.11	7,391,860.45
融出资金坏账准备	1,285,651.78	5,142,607.09	1,471,232.63	5,884,930.52
买入返售金融资产坏账准备	3,206,951.69	12,827,806.76	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>B.递延所得税负债</b>	27,428,888.02	109,715,552.07	32,139,233.23	128,556,932.91
投资性房地产公允价值变动	20,057,605.79	80,230,423.18	19,947,367.56	79,789,470.25
投资性房地产按税法可抵扣折旧额	4,736,990.41	18,947,961.65	4,042,761.14	16,171,044.54
交易性金融资产公允价值变动	2,417.07	9,668.28	1,389,057.21	5,556,228.84

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
衍生金融资产公允价值变动	14,225.00	56,900.00		
可供出售资产公允价值变动	2,383,035.41	9,532,141.60	6,760,047.32	27,040,189.28
其他	234,614.34	938,457.36		

(2) 未确认递延所得税资产和递延所得税负债明细

项目	年末余额	年初余额
交易性金融资产公允价值变动	-7,268,114.40	44,240,677.01
合计	-7,268,114.40	44,240,677.01

注：公司纳入合并范围内的结构化产品持有的金融资产的公允价值变动，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务纳税问题的具体规定，因此暂时不考虑递延所得税费用。

18、其他资产

(1) 其他资产明细

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	344,309,364.22	115,598,331.65
预付款项	41,784,353.53	10,812,787.97
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
长期待摊费用	43,667,414.65	44,049,850.05
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）	3,108,100,000.00	1,352,500,000.00
其他	18,614,349.42	1,636,556.13
合计	3,666,772,773.65	1,634,894,817.63

(2) 其他应收款明细情况

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	352,524,055.00	96.87	8,214,690.78	2.24	344,309,364.22

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	11,870,926.43	3.13	11,870,926.43	100.00	
合计	364,394,981.43	100.00	20,085,617.21		344,309,364.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	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

②按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	318,211,281.85		77,235,910.99	
1-2 年(含 2 年)	5,407,647.51	264,802.27	36,430,778.82	1,821,538.93
2-3 年(含 3 年)	25,967,497.26	6,486,124.32	3,224,550.70	806,137.68
3 年以上	2,937,628.38	1,463,764.19	2,669,535.51	1,334,767.76
小计	352,524,055.00	8,214,690.78	119,560,776.02	3,962,444.37

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	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	11,870,926.43	11,870,926.43	25,576,011.00	25,576,011.00
小计	11,870,926.43	11,870,926.43	25,576,011.00	25,576,011.00

④ 期末大额其他应收款明细

客户名称	款项性质	年末余额	所占比例
西宁特殊钢股份有限公司	融资款	100,000,000.00	27.44%
内蒙古包钢钢联股份有限公司新疆销售分公司	融资款	64,451,756.86	17.69%
秦皇岛首秦金属材料有限公司	融资款	18,578,465.54	5.10%
内蒙古包钢钢联股份有限公司兰州销售分公司	融资款	12,493,049.28	3.43%
甘肃宏良皮业股份有限公司	财务顾问费	9,300,000.00	2.55%
合计		204,823,271.68	56.21%

⑤ 报告年度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	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,784,353.53	100.00	10,812,787.97	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	41,784,353.53	100.00	10,812,787.97	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 31,082,685.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 74.39%。

序号	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
1	非关联方	22,967,395.00	1 年以内	购房手续尚未完成
2	非关联方	2,826,380.19	1 年以内	房租未到期
3	非关联方	2,326,601.00	1 年以内	软件未到期
4	非关联方	1,682,309.43	1 年以内	软件未到期
5	非关联方	1,280,000.00	1 年以内	软件未到期
合计		31,082,685.62		

(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	31,867,083.61	11,592,590.45	13,004,816.43		30,454,857.63	
其他	12,182,766.44	3,591,765.10	2,561,974.52		13,212,557.02	
合计	44,049,850.05	15,184,355.55	15,566,790.95		43,667,414.65	

(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

①2013 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 号地块的国有土地使用权（证号：115 房地证 2013 字第 1838 号面积 11983.3 平方米）及地上建筑物，查封期限三年。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。

2017 年 12 月 25 日，公司在重庆两江新区政府牵头下，与重庆高科集团签订债权转让协议，该协议约定将金融债权人实际支出的投资人收益、管理费、内部审计费等纳入“本金”，并根据重庆康华会计师事务所出具的审计报告，共向华龙证券支付债权转让价款 13,000 万元。公司于期后 2018 年 1 月 2 日收到债权转让款 65,000,000.00 元,2018 年 3 月 11 日收到债权转让款 32,500,000.00 元。

(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	12,157,764.96		12,157,764.96
应收票据	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	26,364,349.42	7,750,000.00	18,614,349.42

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。

### 19、资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收款项坏账准备	29,538,455.37	5,391,528.34	14,844,366.50	20,085,617.21
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		742,323.43	5,142,607.09
买入返售金融资产坏账准备	1,404,444.00	11,423,362.76		12,827,806.76
合计	71,839,062.15	16,814,891.10	15,586,689.93	73,067,263.32

### 20、应付短期融资款

#### (1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
收益凭证(一年内到期)	808,070,000.00	3,304,280,000.00
合计	808,070,000.00	3,304,280,000.00

(2) 各项目明细列示:

①收益凭证

债券名称	发行日期区间	到期日期区间	发行金额	票面利率(%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金智汇收益凭证 14 天 1 期	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 14 天 19 期-43 期	2017.3.1-2017.12.27	2017.3.16-2018.1.11	424,930,000.00	3.30-4.50		424,930,000.00	414,650,000.00	10,280,000.00
金智汇收益凭证 30 天 53 期-101 期	2015.12.29-2016.1.5	2016.01.27-2017.01.24	135,640,000.00	3.65--5.30	135,640,000.00		135,640,000.00	
金智汇收益凭证 30 天 103 期-148 期	2017.2.6-2017.12.25	2017.3.9-2018.1.25	1,252,700,000.00	3.65-4.20		1,252,720,000.00	1,172,160,000.00	80,560,000.00
金智汇收益凭证 90 天 55 期-102 期	2015.12.30-2016.1.5	2016.03.28-2017.03.28	1,099,950,000.00	3.85--6.00	243,540,000.00	30,000,000.00	273,540,000.00	
金智汇收益凭证 90 天 103 期-149 期	2017.1.17-2017.12.27	2017.4.18-2018.3.28	226,660,000.00	3.70-4.70		442,820,000.00	371,240,000.00	71,580,000.00
金智汇收益凭证 180 天 34 期-78 期	2015.12.31-2016.1.6	2016.06.27-2017.6.27	519,340,000.00	3.85--5.04	519,340,000.00		519,340,000.00	-
金智汇收益凭证 180 天 79 期-	2017.3.30-2017.12.28	2017.9.26-2018.6.27	102,900,000.00	3.90-4.75		168,400,000.00	65,500,000.00	102,900,000.00

债券名称	发行日期区间	到期日期区间	发行金额	票面利率(%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
117 期								
金智汇收益凭证 21 天 1 期-9 期	2017.6.6-2017.8.1	2017.6.28-2017.8.23	44,410,000.00	3.60-4.00		44,410,000.00	44,410,000.00	
金智汇收益凭证 35 天 1 期	2017.6.28	2017.8.3	3,980,000.00	4.60		3,980,000.00	3,980,000.00	
金智汇收益凭证 365 天 1 期—21 期	2017.7.20-2017.12.14	2018.7.19-2018.12.13	76,250,000.00	5.20	8,060,000.00	76,250,000.00	8,060,000.00	76,250,000.00
金智汇收益凭证 365 天 22 期—23 期	2017.10.21 -2017.10.28	2018.10.20 -2018.10.27	2,100,000.00	5.20		2,100,000.00		2,100,000.00
金智汇收益凭证 540 天 1-4 期	2016.11.10	2018.5.29	25,400,000.00	4.10	25,400,000.00		620,000.00	24,780,000.00
金智汇收益凭证 60 天 1 期—10 期	2017.06.05-2017.07.31	2017.08.03-2017.09.28	39,680,000.00	3.90-4.60		39,680,000.00	39,680,000.00	
金智汇收益凭证 7 天 1 期—32 期	2017.05.09-2017.12.26	2017.05.17-2018.01.03	900,990,000.00	3.45-3.60		900,990,000.00	861,370,000.00	39,620,000.00
金智汇收益凭证保本浮动型 7 期—53 期	2015.12.29-2016.1.4	2016.01.27-2017.1.24	25,160,000.00	3.85--5.04	25,160,000.00		25,160,000.00	

债券名称	发行日期区间	到期日期区间	发行金额	票面利率(%)	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
金智汇收益凭证专享 5 期—13 期	2015.12.11-2016.10.27	2016.07.04-2017.5.24	2,300,000,000.00	4.00--5.50	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00	
金智汇收益凭证专享 14 期—18 期	2017.1.12-2017.11.7	2017.06.01-2018.05.03	1,050,060,000.00	3.80-5.15		1,050,060,000.00	650,060,000.00	400,000,000.00
合计			8,277,290,000.00		3,304,280,000.00	4,436,340,000.00	6,932,550,000.00	808,070,000.00

### 21、拆入资金

项目	年末余额	年初余额
同业拆借	1,000,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	

注：本年末未到期拆入资金共两笔：（1）交易对手为重庆三峡银行股份有限公司，拆借金额 800,000,000.00 元，拆入日期为 2017 年 12 月 29 日，拆借期限 4 天，拆借利率 5.0000%；（2）交易对手为江西银行股份有限公司，拆借金额 200,000,000.00 元，拆入日期为 2017 年 12 月 28 日，拆借期限 7 天，拆借利率 4.5000%。

### 22、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额		年初余额	
	成本	账面余额	成本	账面余额
交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券			96,699,720.00	95,179,600.00
衍生金融负债				
其他				
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				
合计			96,699,720.00	95,179,600.00

其中

项目	年末余额			年初余额		
	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

### 23、衍生金融负债

类别	年初余额					
	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				97,685,350.00		355,350.00
合计				97,685,350.00		355,350.00

## 24、卖出回购金融资产款

### (1) 按标的物类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
债券	8,933,395,726.26	7,611,587,320.81
其中：企业债	1,321,639,698.22	5,972,568,456.59
国债	7,611,756,028.04	1,639,018,864.22
两融收益权质押融资		600,000,000.00
合计	8,933,395,726.26	8,211,587,320.81

### (2) 按业务类别列示

业务类别	年末余额	年初余额	备注
债券买断式回购	4,154,317,726.26	3,905,880,320.81	
债券质押式回购	4,779,078,000.00	3,705,707,000.00	
两融收益权质押融资		600,000,000.00	
合计	8,933,395,726.26	8,211,587,320.81	

### (3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	年末余额	年初余额
债券	9,210,200,000.00	7,611,587,320.81
融资融券债权收益权		780,061,612.72
合计	9,210,200,000.00	8,391,648,933.53

### (4) 按剩余期限列示

剩余期限	年末余额	年初余额
1 个月以内（含 1 个月）	8,933,395,726.26	7,547,708,403.00
1 个月 3 个月（含 3 个月）		663,878,917.81
4 个月 1 年（含 1 年）		
1 年以上		
合计	8,933,395,726.26	8,211,587,320.81

## 25、代理买卖证券款

### (1) 按客户

项目	年末余额	年初余额
代理买卖证券款	3,834,219,546.61	4,680,143,639.79
个人客户	436,422,594.72	4,423,112,720.33
法人客户	3,397,796,951.89	257,030,919.46
信用代理买卖证券款	275,313,718.69	382,965,967.53
个人客户	270,996,560.09	382,890,607.12
法人客户	4,317,158.60	75,360.41
应付期货保证金	307,999,250.65	529,277,585.08
合计	4,417,532,515.95	5,592,387,192.40

### (2) 按币种

项目	年末余额			年初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
人民币			4,398,788,774.06			5,559,324,949.56
美元	2,383,548.13	6.5342	15,574,580.19	4,424,620.20	6.9370	30,693,590.31
港币	3,791,316.79	0.8359	3,169,161.70	2,648,018.49	0.8945	2,368,652.53
合计			4,417,532,515.95			5,592,387,192.40

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	92,499,731.53	405,829,394.91	424,254,439.95	74,074,686.49
二、离职后福利-设定提存计划	15,285,462.80	51,038,318.15	62,163,299.91	4,160,481.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	107,785,194.33	456,867,713.06	486,417,739.86	78,235,167.53

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	92,235,124.67	357,083,807.82	375,599,552.95	73,719,379.54
2、职工福利费	30,349.16	12,192,126.94	12,215,145.51	7,330.59
3、社会保险费	77,821.96	10,916,512.81	10,902,956.04	91,378.73



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	72,142.36	9,722,216.85	9,718,982.68	75,376.53
工伤保险费	820.41	355,226.21	348,983.34	7,063.28
生育保险费	4,859.19	839,069.75	834,990.02	8,938.92
4、住房公积金		16,433,072.80	16,334,830.91	98,241.89
5、工会经费和职工教育经费	156,435.74	9,203,874.54	9,201,954.54	158,355.74
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	92,499,731.53	405,829,394.91	424,254,439.95	74,074,686.49

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	135,721.55	33,067,586.68	33,069,441.57	133,866.66
2、失业保险费	4,688.13	1,054,571.44	1,034,291.14	24,968.43
3、企业年金缴费	15,145,053.12	16,916,160.03	28,059,567.20	4,001,645.95
合计	15,285,462.80	51,038,318.15	62,163,299.91	4,160,481.04

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
营业税		422,996.50
增值税	4,175,569.86	4,642,103.85
企业所得税	47,915,057.40	42,086,299.92
城市维护建设税	331,473.81	424,109.76
教育费附加	134,295.56	166,328.44
地方教育费附加	91,298.67	107,691.01
个人所得税	2,856,533.89	4,089,436.08
房产税	355,008.27	360,123.40
其他税费	536,834.49	36,692.82
合计	56,396,071.95	52,335,781.78

28、应付款项

项目	年末余额	年初余额
应付清算款	1,324,642.51	11,791,524.68

项目	年末余额	年初余额
合计	1,324,642.51	11,791,524.68

### 29、应付利息

项目	年末余额	年初余额
应付债券利息	24,732,922.48	42,834,331.46
卖出回购金融资产利息	908,813.62	489,683.12
合计	25,641,736.10	43,324,014.58

### 30、应付债券

#### (1) 按类别列示

项目	年末余额	年初余额
公司债		1,014,305,753.42
合计		1,014,305,753.42

### 31、其他负债

#### (1) 其他负债明细

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	170,680,662.73	464,388,765.51
预收账款	2,196,823.56	
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
合并结构化主体形成的金融负债	2,791,464,697.11	1,791,087,363.76
期货风险准备金	6,551,529.42	5,610,791.85
应付票据	36,611,183.18	
其他		5,564.68
合计	3,012,182,065.65	2,265,769,655.45

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	年末余额	年初余额
代收财政投资款	169,500.73	300,061,250.00
增资扩股费用	16,585,263.22	84,827,673.85
租赁费	811,488.86	26,090,869.78

项目	年末余额	年初余额
应付其他券商分销费	2,019,843.63	18,954,810.54
代扣款项	1,846,120.72	8,855,856.80
复户资金	3,733,445.02	3,672,751.67
投资者保护基金	10,716,103.06	9,708,421.22
履约保证金	66,896,501.64	
质押宝 4 号履约保证金	37,840,000.00	
其他	30,062,395.85	12,217,131.65
合计	170,680,662.73	464,388,765.51

(3) 其他应付款项年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
中国水电四局（酒泉）新能源装备有限公司	履约保证金	34,764,805.47	1 年以内
增资扩股费用	增资扩股费用	16,585,263.22	1 年以内
江苏荣柯威国际贸易有限公司	履约保证金	12,929,429.87	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	10,716,103.06	1 年以内
无锡广晟鑫物资有限公司	履约保证金	9,723,509.78	1 年以内
合计		84,719,111.40	

32、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收 益	营业外收入 冲减成 本费用	
金融服务业务发展专项 资金	60,000.00					60,000.00	是
企业转型升级扶持资金	90,000.00					90,000.00	是
稳岗补贴	47,534.37					47,534.37	是
纳税奖励性返还	14,900.00					14,900.00	是
收渝中区政府拨来政策 扶持金	281,400.00					281,400.00	是
甘肃省领军人才奖励	24,000.00					24,000.00	是
财政奖补资金	83,000.00					83,000.00	是
鼓励企业上市挂牌资金	20,000.00					20,000.00	是
合计	620,834.37					620,834.37	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
金融服务业务发展专项资金	与收益相关		60,0000	
企业转型升级扶持资金	与收益相关		90,000.00	
稳岗补贴	与收益相关		47,534.37	
纳税奖励性返还	与收益相关		14,900.00	
收渝中区政府拨来政策扶持金	与收益相关		281,400.00	
甘肃省领军人才奖励	与收益相关		24,000.00	
财政奖补资金	与收益相关		83,000.00	
鼓励企业上市挂牌资金	与收益相关		20,000.00	
合计			620,834.37	

### 33、股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
有限售条件股份	4,491,558,474.00	71.00			4,491,558,474.00	71.00
无限售条件股份	1,834,990,699.00	29.00			1,834,990,699.00	29.00
合计	6,326,549,173.00	100.00			6,326,549,173.00	100.00

注：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。

### 34、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	6,388,905,677.92			6,388,905,677.92
其他资本公积		1,120,572.48		1,120,572.48
合计	6,388,905,677.92	1,120,572.48		6,390,026,250.40

注：资本公积变动系在联营企业甘肃股权交易中心股份有限公司本年增资股本溢价资本公积中享有的份额。

### 35、其他综合收益

项目	年初余额	本年金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：上年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	3,564,830.27	-202,772,587.43	6,472,994.04	-51,560,309.46	-158,736,394.47		-155,171,564.20
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	-1,288,815.41	-3,004,343.61			-3,004,343.61		-4,293,159.02
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,853,645.68	-199,768,243.82	6,472,994.04	-51,560,309.46	-155,732,050.86	1,051,122.46	-150,878,405.18
合计	3,564,830.27	-202,772,587.43	6,472,994.04	-51,560,309.46	-158,736,394.47	1,051,122.46	-155,171,564.20

### 36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	216,056,997.78	46,376,321.49		262,433,319.27	按净利润的10%

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
					提取
合计	216,056,997.78	46,376,321.49		262,433,319.27	

### 37、一般风险准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备	237,971,336.54	49,803,898.70		287,775,235.24
合计	237,971,336.54	49,803,898.70		287,775,235.24

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；子公司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。

### 38、交易风险准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
交易风险准备	232,975,761.85	46,376,321.49		279,352,083.34
合计	232,975,761.85	46,376,321.49		279,352,083.34

### 39、未分配利润

项目	年末余额	年初余额
年初余额	502,923,783.67	1,037,461,986.81
本年增加额	618,388,729.44	442,231,569.63
其中：本年净利润转入	618,388,729.44	442,231,569.63
本年减少额	313,373,369.35	976,769,772.77
其中：提取盈余公积数（附注七、36）	46,376,321.49	42,441,049.30
提取一般风险准备（附注七、37）	49,803,898.70	44,887,674.17
提取交易风险准备（附注七、38）	46,376,321.49	42,441,049.30
转作股本的普通股股利		440,000,000.00
应付普通股股利	170,816,827.67	407,000,000.00
结构化主体份额交易产生的净值变动		
其他减少		
年末余额	807,939,143.76	502,923,783.67

注：经本公司第一届董事会第十四次会议通过：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），本年实际分配现金红利为 170,816,827.67 元。

**40、少数股东权益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
华龙期货股份有限公司	338,920,573.60	18,806,930.26		357,727,503.86
上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司	5,496,922.43	123,819.54		5,620,741.97
甘肃华龙金城投资管理有限公司	863,679.68	153,216.16		1,016,895.84
北京龙晋海峰投资管理有限公司	514,999.79	-269,701.40		245,298.39
北京华龙金智投资管理有限公司	500,320.69	12,206.65		512,527.34
甘肃兴旅旅游产业投资基金管理有限公司	5,546,695.19	678,113.76		6,224,808.95
甘肃华龙中小企业发展基金管理有限公司	300,000.00	81,483.81		381,483.81
北京金城高新创投投资管理有限公司	7,674,475.07	2,270,307.46	1,617,000.00	8,327,782.53
甘肃华龙养老服务产业发展基金管理有限公司	12,447,212.42	4,384,379.70	406,604.60	16,424,987.52
兰州交通发展建设基金管理有限公司		4,961,121.60		4,961,121.60
合计	372,264,878.87	31,201,877.54	2,023,604.60	401,443,151.81

注：北京金城高新创投投资管理有限公司、甘肃华龙养老服务产业发展基金管理有限公司少数股东权益本年减少系向股东分红产生。

**41、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	本年金额	上年金额
<b>手续费及佣金收入</b>		
1、经纪业务收入	445,219,480.58	596,599,536.85
其中：证券经纪业务收入	426,404,669.61	576,567,473.95
其中：代理买卖证券业务	407,318,977.68	556,240,020.50
交易单元席位租赁	14,493,407.02	12,199,496.22
代销金融产品业务	4,592,284.91	8,127,957.23
期货经纪业务收入	18,814,810.97	20,032,062.90
2、投资银行业务收入	158,222,120.94	271,277,220.04
其中：证券承销业务	95,084,905.86	189,792,113.62

项目	本年金额	上年金额
保荐服务业务	12,641,509.48	4,858,490.57
财务顾问业务	50,495,705.60	76,626,615.85
3、投资咨询服务收入	2,266,887.05	2,127,236.79
4、资产管理业务收入	43,558,586.12	22,431,941.78
5、基金管理费收入	59,958,814.02	41,879,872.45
手续费及佣金收入小计	709,225,888.71	934,315,807.91
<b>手续费及佣金支出</b>		
1、经纪业务支出	62,689,958.56	71,367,557.36
其中：证券经纪业务支出	62,689,958.56	71,367,557.36
其中：代理买卖证券业务	59,892,184.97	70,967,557.36
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	2,797,773.59	400,000.00
2、投资银行业务支出	87,194.17	10,834,788.00
3、其他	1,749,032.01	889.13
手续费及佣金支出小计	64,526,184.74	82,203,234.49
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>644,699,703.97</b>	<b>852,112,573.42</b>

其中财务顾问业务净收入

项目	本年金额	上年金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	6,603,773.60	500,000.00
融资财务顾问业务净收入	3,219,811.30	4,337,358.50
其他财务顾问业务净收入	40,672,120.70	71,789,257.35
合计	50,495,705.60	76,626,615.85

(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
年末产品数量	33.00	34.00	
年末客户数量	547.00	34.00	
其中：个人客户	519.00	1.00	
机构客户	28.00	33.00	
年初受托资金	4,761,406,904.31	22,441,362,260.00	



项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中：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	
年末受托资金	5,288,325,964.56	46,791,155,251.05	
其中：自有资金投入	619,014,120.54	-	
个人客户	777,784,570.77	1,000,000.00	
机构客户	4,510,541,393.79	46,790,155,251.05	
年末主要受托资产初始成本	5,084,465,852.05	46,783,966,997.51	
其中：股票	638,765,852.06	343,811,746.46	
国债			
其他债券			
基金	55,300,000.00		
信托计划	618,300,000.00	11,013,100,000.00	
其他	3,772,100,000.00	35,427,055,251.05	
本年资产管理净收入	20,615,750.56	22,942,835.56	

#### 42、利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入：		
1、存放金融同业利息收入	366,430,995.24	254,003,297.63
其中：自有资金存款利息收入	274,592,860.93	146,855,931.08
客户资金存款利息收入	91,838,134.31	107,147,366.55
2、融资融券利息收入	214,184,754.09	233,832,750.15
3、买入返售金融资产利息收入	328,415,028.47	149,964,220.77
其中：约定购回利息收入		22,012.29
债券回购利息收入	72,686,657.07	57,738,188.42
股票质押回购利息收入	255,728,371.40	92,204,020.06
4、拆出资金利息收入	1,631,166.66	
5、其他	9,303.14	
利息收入小计	910,671,247.60	637,800,268.55
利息支出：		
1、客户资金存款利息支出	17,876,041.94	61,612,336.41
2、卖出回购金融资产利息支出	240,868,980.22	239,964,378.97

项目	本年金额	上年金额
其中：两融收益权质押融资利息	960,000.00	64,665,727.60
3、拆入资金利息支出	1,957,252.77	1,711,847.25
其中：转融通利息支出		
4、应付债券利息支出	78,195,100.05	69,736,481.09
5、次级债券利息支出		24,976,438.35
7、合并资管计划其他份额持有人支出	10,891,435.21	79,967,175.62
8、其他	66,879.32	
利息支出小计	349,855,689.51	477,968,657.69
利息净收入	560,815,558.09	159,831,610.86

### 43、投资收益

#### (1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	57,507,188.66	90,590,077.93
处置长期股权投资产生的投资收益	938,457.36	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	38,965,704.86	-18,467,285.02
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	301,635,141.96	240,089,179.08
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	6,518,511.69	-16,488,062.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得投资收益	-486,531.65	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-4,384,887.32	-6,411,848.12
国债期货投资收益	808,131.79	492,446.61
合计	401,501,717.35	290,037,417.25

#### (2) 对联营企业的投资收益

被投资单位名称	本年金额	上年金额
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	2,618,451.35	-1,707,844.38
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	-664,153.44	-672,998.52
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	137,729.18	720,129.51
杭州华胄投资管理有限公司	-1,175,478.69	
金诚高投资本管理（武汉）有限公司	-752,371.31	
甘肃国通大宗商品管理有限公司	322,725.36	

被投资单位名称	本年金额	上年金额
甘肃股权交易中心	850,781.47	2,790,279.72
华商基金管理有限公司	56,169,504.74	88,219,100.69
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司		1,241,410.91
合计	57,507,188.66	90,590,077.93

(3) 成本法核算的可供出售金融资产投资收益

被投资单位名称	本年金额	上年金额
兰州农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	833,333.33
兰州新区城市建设发展基金（有限合伙）	608,333.33	
合计	10,608,333.33	833,333.33

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-27,618,171.44	24,474,819.51
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	-1,520,120.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	
按公允价值计量的投资性房地产	440,952.93	30,162,657.49
国债期货公允价值变动损益	412,250.00	-355,350.00
合计	-28,285,088.51	54,282,127.00

45、其他业务收入和其他业务成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
房租收入等	12,875,130.52		12,195,241.03	
个税返还收入	1,417,671.29	234,397.22	1,970,210.57	605,730.26
其他	952,202.66	104,226.16		
合计	15,245,004.47	338,623.38	14,165,451.60	605,730.26

46、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
资产处置收益	-48,826.93		-48,826.93

项目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益	-48,826.93		-48,826.93
合计	-48,826.93		-48,826.93

#### 47、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税		18,775,849.12
城市维护建设税	3,299,359.55	3,996,296.88
教育费附加	1,471,966.55	1,744,039.73
地方教育费附加	933,639.97	1,082,838.36
其他附加税费	358,494.51	237,056.15
房产税	3,805,878.96	1,116,032.54
土地使用税	520,325.33	93,695.93
印花税	4,945,484.15	97,167.90
合计	15,335,149.02	27,142,976.61

#### 48、业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	456,867,713.06	401,344,769.35
业务招待费	18,857,411.71	22,368,085.36
租赁费	57,899,451.51	50,764,290.21
折旧费	36,545,402.20	36,061,343.93
投资者保护基金	19,811,491.87	18,716,934.72
咨询费	20,153,383.23	25,360,772.79
公杂费	20,682,224.59	26,866,967.73
邮电费	17,952,510.08	18,469,987.19
差旅费	22,021,751.18	21,071,124.67
业务宣传费	12,432,178.48	24,602,505.78
无形资产摊销	16,464,799.19	11,867,527.30
长期待摊费用摊销	15,566,790.95	32,834,768.47
电子设备运转费	17,721,968.45	12,612,725.06
中介机构费用	2,073,709.14	2,425,051.13
其他	58,826,767.74	47,763,386.48
合计	793,877,553.38	753,130,240.17

**49、资产减值损失**

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-9,452,838.16	730,243.35
融出资金减值准备	-742,323.43	5,884,930.52
买入返售金融资产坏账准备	11,423,362.76	1,404,444.00
合计	1,228,201.17	8,019,617.87

**50、营业外收入**

项目	本年金额		上年金额	
	发生额	计入本年非经常性损益的金额	发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	107,850.86	107,850.86	29,666.57	29,666.57
其中：固定资产毁损报废利得	107,850.86	107,850.86	29,666.57	29,666.57
无形资产毁损报废利得				
与企业日常活动无关的政府补助	620,834.37	620,834.37	3,847,800.00	3,847,800.00
其他	678,846.47	678,846.47	1,112,063.80	1,112,063.80
合计	1,407,531.70	1,407,531.70	4,989,530.37	4,989,530.37

其中计入营业外收入的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	文件
皇隆项目政府补助	60,000.00		《海南省支持金融服务业务发展专项资金管理暂行办法》（琼金办【2016】44号）
企业转型升级扶持资金	90,000.00		《关于促进企业转型升级扶持资金项目情况说明》
稳岗补贴	47,534.37		《甘肃省失业保险稳岗补贴审核表》、《关于实施失业保险支持企业稳定岗位的通知、2015 年度企业稳岗补贴申请告知单》（锡人社规发〔2016〕4号）
纳税奖励性返还	14,900.00		《兰州新区中川园区管理委员会关于奖励资金拨付的通知》（新中政发【2017】135号）
收渝中区政府拨来政策扶持金	281,400.00	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）
收到领军人物津贴	12,000.00	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	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）

补助项目	本年发生额	上年发生额	文件
财政奖补资金	83,000.00		《四川省发展和改革委员会关于组织发展企业债券和“新三板”挂牌 2017 年财政奖补资金申报工作的通知》（川发改财金函【2017】316 号）
鼓励企业上市挂牌资金	20,000.00		《关于印发西安国际港务区鼓励企业上市挂牌暂行办法的通知》（西港发【2017】99 号）
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）
合计	620,834.37	3,847,800.00	

### 51、营业外支出

项目	本年金额		上年金额	
	发生额	计入本年非经常性损益的金额	发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	336,038.18	336,038.18	256,407.61	256,407.61
其中：固定资产毁损报废损失	336,038.18	336,038.18	256,407.61	256,407.61
无形资产毁损报废损失				
债务重组损失				
对外捐赠支出	522,256.27	522,256.27	348,117.36	348,117.36
其他	675,046.32	675,046.32	541,286.06	541,286.06
合计	1,533,340.77	1,533,340.77	1,145,811.03	1,145,811.03

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	140,168,900.37	126,864,813.69
递延所得税费用	-1,637,705.81	-1,143,116.84
合计	138,531,194.56	125,721,696.85

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额	上年金额
利润总额	782,170,679.08	586,294,069.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,542,669.77	146,573,517.41
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-59,990,155.85	-22,647,519.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,978,680.64	1,795,698.92
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	138,531,194.56	125,721,696.85

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回押金、备用金等	9,432,735.11	14,535,508.77
存出保证金减少		94,158,167.16
收房租	13,113,038.20	14,165,451.60
暂收甘肃省财政厅款		300,061,250.00
往来款		107,647,653.33
政府补助及其他营业外收入	1,299,680.84	4,959,863.80
证券清算款净增加	57,804,424.75	
融资保证金	66,896,501.64	

项目	本年金额	上年金额
质押宝 4 号保证金	37,840,000.00	
合计	186,386,380.54	535,527,894.66

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付押金、备用金等	9,130,538.86	33,439,247.52
证券清算款净减少		76,547,306.51
存出保证金净增加	7,830,442.00	
股票质押贷款（质押宝）净增加	1,755,600,000.00	651,500,000.00
定期存款净增加	630,000,000.00	
以现金支付的业务及管理费	268,432,847.98	271,019,834.81
支付甘肃省财政厅基金款	299,891,749.27	
融出资金	270,172,594.08	
合计	3,241,058,172.19	1,032,506,388.84

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
发行收益凭证融入资金	4,436,340,000.00	6,148,230,000.00
两融收益权质押融资		3,800,000,000.00
结构化主体收到的其他投资者认购款	1,000,377,333.35	513,597,162.58
合计	5,436,717,333.35	10,461,827,162.58

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
增资费用	74,141,655.67	45,000,000.00
兑付收益凭证	6,932,550,000.00	3,931,600,000.00
偿还两融收益权质押融资款	600,000,000.00	4,300,000,000.00
汇票保证金	36,611,183.18	
退回股东配资款及利息		1,566,094,881.00
合计	7,643,302,838.85	9,842,694,881.00

54、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	本年金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	643,639,484.52	460,572,372.79



项目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	1,228,201.17	8,019,617.87
期货风险准备	940,737.57	1,003,693.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,545,402.20	36,061,343.93
无形资产摊销	16,464,799.19	11,867,527.30
长期待摊费用摊销	15,566,790.95	32,834,768.47
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)	48,826.93	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	228,187.32	226,741.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	28,285,088.51	-54,282,127.00
利息支出	81,112,352.82	159,378,647.04
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,507,188.66	-90,590,077.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,304,372.51	-4,321,737.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-333,333.30	3,178,620.25
融出资金的减少(增加以“-”号填列)	371,161,715.55	440,878,050.43
买入返售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-3,439,544,133.11	4,244,026,672.89
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-69,338,630.83	-363,204,652.03
可供出售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,760,817,364.68	-1,375,337,742.88
代理买卖证券款的增加(减少以“-”号填列)	-1,174,854,676.45	-1,595,601,199.99
交易性金融负债的增加(减少以“-”号填列)	-96,699,720.00	96,699,720.00
卖出回购金融资产的增加(减少以“-”号填列)	1,321,808,405.45	-3,574,908,924.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,198,360,854.03	-701,391,974.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	753,604,772.49	-14,235,715.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,528,125,508.90	-2,279,126,375.27
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	<b>7,376,345,072.59</b>	<b>17,777,287,597.32</b>
减：现金的期初余额	17,777,287,597.32	10,690,171,026.05
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	<b>-10,400,942,524.73</b>	<b>7,087,116,571.27</b>

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	本年金额	上年金额
①现金	<b>7,376,345,072.59</b>	<b>17,777,287,597.32</b>
其中：库存现金	477,482.30	720,522.21
可随时用于支付的银行存款	6,556,086,398.72	16,592,552,405.25
可随时用于支付的其他货币资金	276.50	610,547.29
结算备付金	819,780,915.07	1,183,404,122.57
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	<b>7,376,345,072.59</b>	<b>17,777,287,597.32</b>
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		

(3) 集团内使用受限制的现金和现金等价物

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	666,611,183.18	不能随时用于支付的定期存款、银行承兑汇票保证金
结算备付金	104,918,428.05	交易保证金
合计	771,529,611.23	

55、外币货币性项目

项目	年末余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	4,592,030.53		18,941,016.59
其中：美元	2,650,358.37	6.5342	17,317,971.66
港元	1,941,672.16	0.8359	1,623,044.93
结算备付金	4,749,017.15		11,484,682.05
其中：美元	1,318,810.63	6.5342	8,617,372.42
港元	3,430,206.52	0.8359	2,867,309.63

八、合并范围的变更

1、子公司设立

本年子公司金城资本投资设立兰州交通发展建设基金管理有限公司，子公司华龙期货投资设立华龙新瑞资本管理有限公司，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。

本公司本年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 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-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。

上述结构化主体可辨认的资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

项目	公允价值	账面价值
资产	3,424,126,802.07	3,424,126,802.07
负债	54,246,466.70	54,246,466.70

本公司上年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。

上述结构化主体可辨认的资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

项目	公允价值	账面价值
资产	2,043,951,531.98	2,043,951,531.98
负债	16,805,674.49	16,805,674.49

## 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	126,150.00	100.00	100.00	126,150.00	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

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
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
12	兰州交通发展建设基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理、资产管理	1,000.00	51.00	51.00	510.00	投资设立
13	华龙新瑞资本管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

详见附注七、12、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。

2017 年 12 月 31 日，合并结构化主体的总资产为人民币 3,424,126,802.07 元。本公司持有在上述合并结构化主体中的权益体现在母公司资产负债表中可供出售金融资产的金额为人民币 466,862,836.47 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	11,659,173.52	11,659,173.52
合计	11,659,173.52	11,659,173.52

2017 年、2016 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 43,558,586.12 元（其中第一类 20,620,921.86 元，第二类 22,937,664.26 元）、30,120,507.78 元（其中第一类 21,189,483.78 元，第二类 8,931,024.00 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。

2017 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 73.56%，其中企业债占比为 66.21%，金融债占比为 33.79%，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 99%，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 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	年末余额	年初余额
货币资金	7,223,175,340.70	16,593,883,474.75
结算备付金	924,699,343.12	1,253,635,682.32
融出资金	2,566,160,939.72	2,936,580,331.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	684,131,423.08	633,459,892.52
衍生金融资产	56,900.00	
存出保证金	46,973,559.56	39,143,117.56
买入返售金融资产	6,982,027,890.77	3,553,907,120.42
应收款项	9,711,174.50	77,982,481.42
应收利息	343,832,813.77	237,838,648.08
可供出售金融资产	8,394,703,102.74	6,607,942,371.69
其他金融资产	344,309,364.22	115,598,331.65
合计	27,519,781,852.18	32,049,971,452.25

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前提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年末公允价值

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	671,714,893.33	12,473,429.75		684,188,323.08
1、交易性金融资产	671,714,893.33	12,473,429.75		684,188,323.08
（1）债务工具投资		12,416,529.75		12,416,529.75
（2）权益工具投资	671,714,893.33			671,714,893.33
（3）衍生金融资产		56,900.00		56,900.00
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	287,375,775.61	6,860,237,224.01		7,147,612,999.62
1、债务工具投资		6,495,796,070.11		6,495,796,070.11
2、权益工具投资	287,375,775.61	364,441,153.90		651,816,929.51
3、其他				
（三）投资性房地产			194,742,468.93	194,742,468.93
其中：出租的建筑物			194,742,468.93	194,742,468.93
持续以公允价值计量的资产总额	959,090,668.94	6,872,710,653.76	194,742,468.93	8,026,543,791.63

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
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量				
其中：持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

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	194,742,468.93	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、公司实际控制人

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、12、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	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,011.05 万元	1,380.21 万元

#### (2) 向关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
华商基金管理有限公司	代销基金手续费	1,647,097.05	4,267,918.39
合 计		1,647,097.05	4,267,918.39

#### (3) 向关联方认购产品

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
华商基金管理有限公司	认购公募基金	134,998,000.00	124,998,000.00
合 计		134,998,000.00	124,998,000.00

#### (4) 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	11,366,716.02	16,356,460.19
合 计		11,366,716.02	16,356,460.19

#### (5) 向关联方处置固定资产

关联方	关联交易内容	资产处置收益	定价方法
甘肃金融控股集团有限公司	转让固定资产	-48,826.93	市场价
合 计		-48,826.93	

## 十三、或有事项

截止 2017 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 2017 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、本公司于 2018 年 2 月 12 日新设立另类投资子公司华龙金城投资有限公司，工商登记手续已办理完毕。

2、经本公司 2018 年 3 月 15 日第一届董事会第十九次会议通过本公司向关联方华商基金管理有限公司提供借款 6 亿元，借款期限不超过 1 年。

3、财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)，要求资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 6 月 30 日颁布的财税[2017]56 号《关于资管产品增值税有关问题的通知》的规定，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税，自 2018 年 1 月 1 日起施行。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

4、经本公司 2018 年 4 月 19 日第一届董事会第二十次会议通过：

(1) 2017 年度利润分配拟以总股本 6,326,549,173 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税）。

(2) 2018 年度收益凭证发行余额规模不超过净资本的 60%，授权公司经营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。

(3) 2018 年度短期融资券的发行规模不超过公司净资本的 60%，授权公司经营管理层根据市场变化和资金需求择机分期发行。

(4) 2018 年度公司根据业务发展对资金的需求以及市场利率等情况择机发行 10-15 亿元短期公司债券，授权公司经营管理层根据市场变化和资金需求择机分期发行。

注：事项（1）（2）（3）（4）尚需股东大会审议。

上述税收政策对本公司截至 2017 年 12 月 31 日止的财务状况和经营成果无影响。

## 十六、其他重大事项

### 1、分部报告

#### 2017 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	250,773,925.54	429,763,725.11	107,755,948.64	128,657,436.79	48,795,789.55	39,107,264.89
1、手续费及佣金净收入	1,429,974.20	347,836,344.63	279,316.60	126,002,687.02	46,069,460.19	31,029,308.80
2、投资收益	104,765,452.25		287,248,796.54	2,644,767.55	2,567,713.89	7,432,491.75
3、利息收入	134,000,130.41	79,175,267.79	-168,852,938.03	9,982.22	158,615.47	645,464.34
4、其他收入	10,578,368.68	2,752,112.69	-10,919,226.47			
二、营业支出	236,065,450.11	320,839,213.36	31,851,046.11	91,871,264.84	19,379,183.26	36,321,267.00
三、营业利润	14,708,475.43	108,924,511.75	75,904,902.53	36,786,171.95	29,416,606.29	2,785,997.89
四、利润总额	14,445,781.26	109,420,155.79	75,861,250.27	36,853,020.82	29,416,606.29	2,870,210.13
五、资产总额	7,147,274,486.21	4,445,270,129.63	9,769,182,863.28	23,810,982.67	475,482,468.23	9,748,341.21
六、负债总额	1,048,477,825.88	4,123,702,549.01	9,986,530,179.03	16,010,152.09		2,214,395.79
七、补充信息						
1、折旧与摊销费用	39,644,866.31	24,345,861.60	636,747.89	1,561,713.36	324,803.46	779,994.68
2、资本性支出	71,093,166.03	22,444,116.99	1,232,008.84	323,163.16	54,016.42	19,744.09
3、资产减值损失	3,763,706.52				-3,535,505.35	

(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	69,386,432.49	297,888,761.43	154,422,079.94	66,524,650.72	1,593,076,015.10

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
1、手续费及佣金净收入	31,103,761.28			60,948,851.25	644,699,703.97
2、投资收益	459,365.78		-5,221,644.31	1,604,773.90	401,501,717.35
3、利息收入	43,256,852.86	297,888,761.43	170,139,692.55	4,393,729.05	560,815,558.09
4、其他收入	-5,433,547.43		-10,495,968.30	-422,703.48	-13,940,964.31
二、营业支出	25,439,773.95	4,263,092.03	19,940,292.06	24,808,944.23	810,779,526.95
三、营业利润	43,946,658.54	293,625,669.40	134,481,787.88	41,715,706.49	782,296,488.15
四、利润总额	43,734,932.16	293,625,669.40	134,481,787.88	41,461,265.08	782,170,679.08
五、资产总额	1,064,452,100.45	5,363,761,541.28	3,378,540,305.50	1,283,030,388.13	32,960,553,606.59
六、负债总额	448,072,878.34	4,725.15	2,725,508,747.34	9,685,361.34	18,360,206,813.97
七、补充信息					
1、折旧与摊销费用	912,046.41	39,998.64		330,959.99	68,576,992.34
2、资本性支出	2,755,893.61			1,477,371.33	99,399,480.47
3、资产减值损失				1,000,000.00	1,228,201.17

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

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
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	1,894,096.00	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	1,894,096.00	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	39,765,874.99	12,724,697.54	582,450,350.30
四、利润总额	32,656,163.64	229,725,107.13	39,765,874.99	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

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
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

## 2、诉讼事项

2017 年 2 月，本公司同阙文彬先生开展 2 笔股票质押式回购交易，共计融出资金 4 亿元，阙文彬先生将其持有的恒康医疗集团股份有限公司（证券代码：002219）6000 万股股份进行质押，并办理了股票质押登记手续。回购期限到期后阙文彬先生未履行股票购回业务，已构成违约，本公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼，已获受理。

2016-2017 年，本公司管理的金智汇质押宝 4 号资产管理计划向阙文彬先生分 3 期融出资金 5.7 亿元，阙文彬先生将其持有的恒康医疗集团股份有限公司（证券代码：002219）9400 万股股份进行质押，并办理了股票质押登记手续。回购期限到期后阙文彬先生未履行股票购回义务，已构成违约，本公司已经向甘肃省人民法院提起诉讼。同时，为了维护公司的合法权益，本公司向甘肃省高级人民法院申请了诉前财产保全，冻结了阙文彬先生持有的恒康医疗集团股份有限公司 1.54 亿股股份及四川恒康发展有限责任公司名下部分财产。



表附注

十七、公司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 2017 年 1 月 1 日,“年末”指 2017 年 12 月 31 日;“上年”指 2016 年度,“本年”指 2017 年度。

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	463,711,200.00	1,000,000,000.00		1,463,711,200.00
对联营企业投资	585,261,975.23	45,984,226.75	6,156,515.76	625,089,686.22
小计	1,048,973,175.23	1,045,984,226.75	6,156,515.76	2,088,800,886.22
减:长期股权投资减值准备				
合计	1,048,973,175.23	1,045,984,226.75	6,156,515.76	2,088,800,886.22

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
合计		508,578,600.00	1,048,973,175.23	1,039,827,710.99	2,088,800,886.22
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	502,952,952.27	43,959,722.90	546,912,675.17
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	76,152,507.20	2,024,503.85	78,177,011.05
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	6,156,515.76	-6,156,515.76	
华龙期货股份有限公司	成本法	105,878,600.00	186,911,200.00		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	1,000,000,000.00	1,261,500,000.00
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	本年计提减值准备	本年现金红利
合计					
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			
甘肃股权交易中心	17.12	17.12			
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司	0.61	0.61			
华龙期货股份有限公司	40.87	40.87			

表附注

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	17.12

(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	1,417,578,760.00	213,638,162.00	1,203,940,598.00	669,632,200.00	122,107,619.00
甘肃股权交易中心	467,261,517.33	13,903,946.76	453,357,570.57	22,027,267.11	4,969,517.92

2、手续费及佣金净收入

项目	本年金额	上年金额
手续费及佣金收入：		
1、经纪业务收入	426,404,669.61	576,429,124.43
其中：证券经纪业务收入	426,404,669.61	576,429,124.43
其中：代理买卖证券业务	407,318,977.68	556,101,670.98
交易单元席位租赁	14,493,407.02	12,199,496.22
代销金融产品业务	4,592,284.91	8,127,957.23
2、投资银行业务收入	158,125,033.56	271,177,220.04
其中：证券承销业务	95,084,905.86	189,792,113.62
保荐服务业务	12,641,509.48	4,858,490.57
财务顾问业务	50,398,618.22	76,526,615.85
3、投资咨询服务收入	295,071.33	-149,877.20
4、资产管理业务收入	56,073,921.30	48,146,587.27

表附注

项目	本年金额	上年金额
5、基金管理费收入	423,712.39	9,876,296.25
手续费及佣金收入小计	641,322,408.19	905,479,350.79
手续费及佣金支出：		
1、经纪业务支出	62,689,958.56	71,373,616.36
其中：证券经纪业务支出	62,689,958.56	71,373,616.36
其中：代理买卖证券业务	59,892,184.97	70,973,616.36
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	2,797,773.59	400,000.00
2、投资银行业务支出	87,194.17	10,834,788.00
3、其他	1,744,939.53	
手续费及佣金支出小计	64,522,092.26	82,208,404.36
手续费及佣金净收入	576,800,315.93	823,270,946.43

3、投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	57,020,286.21	92,250,791.32
处置长期股权投资产生的投资收益	938,457.36	
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	44,187,349.17	1,813,840.04
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	301,026,808.63	239,997,512.41
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	6,506,521.27	-16,649,832.04
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得投资收益	-486,531.65	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-4,129,887.32	7,067,203.63
国债期货投资收益	808,131.79	69,119.40
合计	405,871,135.46	324,548,634.76

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司		1,241,410.91
华商基金管理有限公司	56,169,504.74	88,219,100.69
甘肃股权交易中心	850,781.47	2,790,279.72

表附注

被投资单位	本年金额	上年金额
合计	57,020,286.21	92,250,791.32

(3) 成本法核算的可供出售金融资产

被投资单位名称	本年金额	上年金额
兰州农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

十八、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动性资产处置损益	-277,014.25	-226,741.04
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	620,834.37	3,847,800.00
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	440,952.93	30,162,657.49
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		

表附注

项目	本年金额	上年金额
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	-518,456.12	222,660.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	266,316.93	34,006,376.83
所得税影响额	66,579.23	8,501,594.21
少数股东权益影响额（税后）	-93,875.41	52,407.73
合计	293,613.11	25,452,374.89

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
		收益率（%）	基本每股收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的 净利润	2017 年度	4.30	0.10	
	2016 年度	8.09	0.15	
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2017 年度	4.30	0.10	
	2016 年度	7.62	0.14	

华龙证券股份有限公司  
二〇一八年四月十九日

表附注

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：

甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号文化大厦 21 层

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：

甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号文化大厦 21 层