



广东锦龙发展股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 7 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

三、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司负责人杨志茂、主管会计工作负责人张海梅及会计机构负责人(会计主管人员)何浩强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	1
第二节	公司简介 .....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	8
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股份变动及股东情况 .....	20
第七节	优先股相关情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	25
第九节	财务报告 .....	26
第十节	备查文件目录 .....	124

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司或锦龙股份	指	广东锦龙发展股份有限公司
新世纪公司	指	东莞市新世纪科教拓展有限公司
自来水公司、清远市自来水公司	指	清远市自来水有限责任公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
东莞农商行	指	东莞农村商业银行股份有限公司
董事会	指	广东锦龙发展股份有限公司董事会
监事会	指	广东锦龙发展股份有限公司监事会
股东大会	指	广东锦龙发展股份有限公司股东大会
本期、报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日
上年同期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	锦龙股份	股票代码	000712
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东锦龙发展股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG GOLDEN DRAGON DEVELOPMENT INC		
公司的法定代表人	杨志茂		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张丹丹	温尚辉
联系地址	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号 锦龙大厦	广东省清远市新城八号区方正二街 1 号 锦龙大厦
电话	0763-3369393	0763-3369393
传真	0763-3362693	0763-3362693
电子信箱	<a href="mailto:jlgf000712@163.com">jlgf000712@163.com</a>	<a href="mailto:jlgf000712@163.com">jlgf000712@163.com</a>

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,352,716,949.58	356,470,858.92	279.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	585,046,182.08	231,384,285.48	152.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	584,767,760.95	26,264,173.70	2,126.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,247,536,258.64	75,844,320.45	6,818.83%
基本每股收益（元/股）	0.65	0.26	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.65	0.26	150.00%
加权平均净资产收益率	20.41%	10.05%	增加 10.36 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	22,252,382,260.13	15,199,088,263.24	46.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,083,698,027.89	2,558,687,211.68	20.52%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	23,294.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,646.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,066.98	
减：所得税影响额	127,616.22	
少数股东权益影响额（税后）	129,970.61	
合计	278,421.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，公司基本上按照2014年年度报告披露的2015年度的经营计划进行拓展公司各项业务。报告期内，公司共实现营业收入135,271.69万元，比上年同期增长279.47%；营业利润101,373.15万元，比上年同期增长290.52%；实现投资收益79,138.69万元，比上年同期增长145.06%；利润总额101,426.75万元，比上年同期增长293.91%；归属于母公司所有者的净利润58,504.62万元，比上年同期增长152.85%。报告期内，控股子公司中山证券实现营业收入135,271.69万元，实现归属于母公司所有者的净利润49,149.87万元；参股公司东莞证券实现营业收入211,000.07万元，实现归属于母公司所有者的净利润88,113.08万元。

### 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	1,352,716,949.58	356,470,858.92	279.47%	中山证券信用业务规模增加，经纪业务、资产管理业务及投行业务规模收入增加所致。
营业总成本	404,174,992.89	106,665,036.44	278.92%	中山证券信用业务规模增加，经纪业务、资产管理业务及投行业务规模支出增加所致。
销售费用			0.00%	
管理费用	591,267,510.38	299,352,040.30	97.52%	中山证券计提职工薪酬增加所致。
财务费用	85,361,210.97	62,841,150.16	35.84%	公司本期贷款利息支出增加所致。
所得税费用	162,217,303.09	18,022,331.57	800.09%	中山证券利润增加，相应应缴纳的所得税增加所致。
研发投入			0.00%	
经营活动产生的现金流量净额	5,247,536,258.64	75,844,320.45	6,818.83%	中山证券的客户保证金增加及营业收入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-8,968,981.60	236,344,295.05	-103.79%	去年同期有处置清远市自来水有限责任公司股权收回投资款，而本期无。
筹资活动产生的现金流量净额	1,401,390,223.03	107,634,254.61	1,201.99%	中山证券对外融资增加所致。

现金及现金等价物净增加额	6,639,957,500.07	419,822,870.11	1,481.61%	中山证券的客户保证金增加,及营业收入增加所致。
营业税金及附加	86,658,123.57	18,747,916.84	362.23%	中山证券本期业务收入大幅增加,相应支付的税费增加所致。
公允价值变动收益	41,589,492.06	72,279,327.70	-42.46%	中山证券的金融产品市值减少所致。
投资收益	791,386,861.29	322,941,465.75	145.06%	中山证券处置的金融产品及按权益法核算的参股公司东莞证券投资收益增加所致
净利润	852,050,169.99	239,464,021.66	255.82%	中山证券及东莞证券净利润增加所致。
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,564,634.13	18,523,954.39	59.60%	中山证券及东莞证券可供出售的金融资产公允价值增加所致。
	期末余额	期初余额	增减(%)	
货币资金	10,769,890,629.50	3,854,822,607.33	179.39%	中山证券的客户经纪存款增加所致。
结算备付金	558,077,542.94	833,188,065.04	-33.02%	中山证券期末存放结算公司资金规模减少所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,768,243,866.11	1,291,997,985.43	36.86%	中山证券金融产品规模增加所致。
衍生金融资产		32,933.22	-100.00%	中山证券的利率互换业务到期所致。
买入返售金融资产	1,362,491,612.39	2,398,914,712.59	-43.20%	中山证券的逆回购业务规模减少所致。
其他流动资产	151,899,476.71	107,966,666.66	40.69%	中山证券的代理业务增加所致。
在建工程	55,132,463.09	27,527,575.11	100.28%	中山证券投入舜远大厦建设资金规模增加所致。
应付短期融资款	814,950,000.00		100.00%	中山证券发行短期收益凭证所致。
卖出回购金融资产款	2,405,258,000.00	3,508,997,082.18	-31.45%	中山证券银行间正回购业务规模减少所致。
应付职工薪酬	295,621,069.93	108,983,746.51	171.25%	中山证券计提职工薪酬增加所致。
应交税费	204,022,153.04	81,518,619.25	150.28%	中山证券本期业务收入大幅增加,相应的计提的税金增加所致。
其他应付款	545,613,536.35	208,881,871.52	161.21%	中山证券并表产品应付赎回费及代理业务增加。

代理买卖证券款	9,399,908,647.94	4,055,866,295.50	131.76%	中山证券的客户保证金增加所致。
长期借款	2,125,490,000.00	1,625,490,000.00	30.76%	中山证券发行次级债务所致。
应付债券	497,966,211.57	297,503,516.69	67.38%	中山证券发行长期收益凭证所致。
递延所得税负债	23,733,322.89	15,796,658.89	50.24%	中山证券的金融产品公允价值增加所致。
其他综合收益	84,005,957.74	54,441,323.61	54.31%	中山证券及东莞证券可供出售的金融资产公允价值增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司基本上按照2014年年度报告披露的2015年度的经营计划进行拓展公司各项业务。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
证券行业	1,352,716,949.58	404,174,992.89	70.12%	279.47%	278.92%	0.04%
分产品						
经纪业务	507,563,009.89	84,399,395.33	83.37%	238.90%	657.54%	-9.19%
投资银行业务	339,402,622.22	130,031,684.10	61.69%	531.84%	711.12%	-8.47%
资产管理业务收入	221,591,037.60	36,806,481.97	83.39%	155.46%	102.46%	4.35%
利息收入	221,340,440.12	118,485,123.31	46.47%	329.47%	132.93%	45.17%
其中：信用业务利息收入	147,006,677.08	88,807,459.72	39.59%	566.87%	896.62%	-19.99%
其他利息收入	74,333,763.04	29,677,663.59	60.08%	152.03%	-29.27%	102.33%
投资咨询收入	25,677,929.36	12,455,810.01	51.49%			
另类投资	714,000.00	0.00	100.00%	-70.58%	-100.00%	53.56%
其他收入	14,339,250.48	3,242,742.43	77.39%	16.78%	-64.54%	51.86%

主体结构化	22,088,659.91	18,753,755.74	15.10%			100.00%
合计	1,352,716,949.58	404,174,992.89	70.12%	279.47%	278.92%	0.04%
分地区						
东北	121,092,235.29	13,583,335.55	88.78%	366.97%	313.18%	1.46%
华北	44,432,647.01	7,414,311.78	83.31%	292.80%	173.69%	7.26%
华东	165,505,415.23	32,852,667.61	80.15%	158.77%	435.73%	-10.26%
华南	1,003,748,623.45	347,267,761.22	65.40%	299.91%	269.99%	2.80%
华中	17,938,028.60	3,056,916.73	82.96%	319.39%	351.01%	-1.19%
合计	1,352,716,949.58	404,174,992.89	70.12%	279.47%	278.92%	0.04%

## 四、核心竞争力分析

### 1、控股子公司中山证券的核心竞争力

#### (1) 健全有效的公司治理机制

中山证券在持续经营20多年的过程中，成功地规避了多次市场风险与政策风险，得以稳健成长。这在很大程度上取决于中山证券健全有效的公司内部治理机制及对风险的认知能力和管控能力。中山证券按照法律法规要求及公司发展实际建立了完整的业务及管理制流程，并建立了配套的合规管理、风险控制体系，为中山证券合规经营、稳健发展打下坚实基础。

#### (2) 具有竞争力的固定收益业务

最近几年中山证券固定收益部的市场参与度和影响力不断提升，持续规范运营所形成的市场信用已得到众多机构的认可，已同大批金融机构建立了稳定的合作关系。中国债券市场整体发展空间巨大，固定收益业务面临难得的市场机遇，随着业务规模的稳健扩张，未来有望能够为中山证券带来持续良好收益。

#### (3) 民营控股机制的优势

本公司控股中山证券有利于中山证券明确战略发展目标、提高决策效率、降低代理成本。中山证券控股股东为民营控股的上市公司，将有利于提高中山证券的市场化程度，促进中山证券灵活经营，充分发挥中山证券现有的潜力，及时把握证券市场新的业务和投资机会，以提高中山证券的经营业绩。

#### (4) 拥有较强的互联网证券业务方面拓展能力

中山证券抓住互联网金融的机遇，吸收了互联网金融专业人才加盟，致力将中山证券打造为一家不断开拓创新的互联网券商。中山证券于2014年陆续推出了“小融通”、“惠率通”等互联网金融业务，与深圳市金证科技股份有限公司签署关于共同打造互联网金融服务平台的《战略合作协议》，携手财经门户金融界通过双方账户的互联等开展合作。中山证券将不断完善互联网金融的系列创新业务，未来将有望受益于证券行业互联网金融的进一步发展。

### 2、参股公司东莞证券的核心竞争力

公司参股40%股权的东莞证券是全国首批承销保荐机构之一，业务范围涵盖了经纪、投资咨询、财务顾问、承销与保荐、证券自营、资产管理、基金代销、期货IB、直接投资、融资融券等领域。营业网点遍布珠三角、长三角及环渤海经济圈，“立足东莞、面向华南、走向全国”的格局基本形成。东莞证券全资拥有东证锦信投资管理有限公司，并参股华联期货有限公司。东莞证券于2014年11月召开了东莞证券股份有限公司创立大会，东莞证券股东大会同意东莞证券整体变更为股份有限公司，标志着东莞证券进入了崭新的发展阶段。东莞证券于2015年6月向中国证监会递交了申请首发上市材料并获得中国证监会受理，未来东莞证券将有望借助资本市场实现新的发展。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本(元)	期初持股数量 (股)	期初持股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比例	期末账面值(元)	报告期损益 (元)	会计核算科目	股份来源
中山证券有限责任公司	证券公司	2,421,500,000.00	895,000,000	66.05%	895,000,000	66.05%	2,596,640,050.00	324,643,272.34	长期股权投资	购入
东莞证券股份有限公司	证券公司	676,380,145.78	600,000,000	40.00%	600,000,000	40.00%	1,672,874,841.48	352,452,323.33	长期股权投资	购入
上海大陆期货有限公司	期货公司	106,000,000.00	76,500,000	51.00%	76,500,000	51.00%	106,000,000.00	7,515,437.01	长期股权投资	购入
益民基金管理有限公司	其他	55,000,000.00	20,000,000	20.00%	20,000,000	20.00%	87,850,574.06	491,034.28	长期股权投资	购入
世纪证券有限责任公司	证券公司	13,407,170.00	7,637,884	1.09%	7,637,884	1.09%	13,407,170.00	0.00	可供出售金融资产	购入
华联期货有限公司	期货公司	3,900,000.00	3,000,000	3.00%	3,000,000	3.00%	3,900,000.00	180,000.00	可供出售金融资产	购入
东莞农村商业银行股份有限公司	商业银行	156,080,000.00	44,000,000	0.77%	44,000,000	0.77%	156,080,000.00	9,152,000.00	可供出售金融资产	购入
清远市清新区农村信用合作联社	商业银行	1,600,000.00	2,787,533	1.01%	2,787,533	1.01%	7,000,000.00	755,030.70	可供出售金融资产	购入
广东清远农村商业银行股份有限公司	商业银行	500,000.00	871,524	0.06%	871,524	0.06%	500,000.00	174,304.80	可供出售金融资产	购入
合计		3,434,367,315.78	1,649,796,941	--	1,649,796,941	--	4,644,252,635.54	695,363,402.46	--	--

注：①本表填列金融企业股权情况指公司在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有金融企业股权的情况；②金融企业包括商业银行、证券公司、保险公司、信托公司、期货公司等；③期末账面价值扣除已计提的减值准备；④报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

**(3) 证券投资情况**

√ 适用 □ 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期初持股数 量(股)	期初持 股比例	期末持股数量 (股)	期末持股比 例	期末账面值(元)	报告期损益(元)	会计核算科 目	股份来源
债券	1280398	12 营口沿海 债	111,549,240.00			1,100,000	6.88%	113,406,370.00	902,598.76	交易性金融 资产	购入
债券	SHZQ124533	14 酒经投	98,531,500.00	1,000,000	6.25%	1,000,000	6.25%	105,669,400.00	5,381,989.77	交易性金融 资产	购入
债券	1480404	14 孝高创债 02	101,506,400.00			1,000,000	12.50%	103,357,700.00	2,981,528.80	交易性金融 资产	购入
债券	1380220	13 苏家电债	100,477,500.00			1,000,000	7.69%	102,450,900.00	1,457,611.11	交易性金融 资产	购入
债券	SHZQ124524	13 黔投 02	80,340,235.61	795,690	7.96%	795,910	7.96%	83,670,516.30	4,300,220.87	交易性金融 资产	购入
债券	1580028	15 中区城建 债	69,718,250.00			700,000	4.67%	71,003,170.00	1,188,542.15	交易性金融 资产	购入
债券	1380228	13 东丽债	59,673,000.00	1,000,000	5.56%	600,000	3.33%	60,598,440.00	2,926,999.82	交易性金融 资产	购入
债券	1480197	14 邳州润城 债	52,781,600.00			500,000	3.85%	53,666,500.00	1,299,684.44	交易性金融 资产	购入
债券	1480090	14 汾湖债	52,187,100.00	100,000	0.83%	500,000	4.17%	52,980,100.00	2,331,665.48	交易性金融 资产	购入
债券	SHZQ122598	12 荆门债	51,708,445.89	330,000	4.58%	507,100	7.04%	52,394,687.62	2,398,650.04	交易性金融 资产	购入
期末持有的其他证券投资			929,354,410.82	36,270,000	--	320,761,691.95	--	1,121,084,592.35	441,886,747.89	--	--
合计			1,707,827,682.32	39,495,690	--	328,464,701.95	--	1,920,282,376.27	467,056,239.13	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			本表所述证券投资为控股子公司中山证券根据其股东大会授权范围内的投资事项, 无需本公司董事会、股东大会审批。								
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)			无								

注：①本表按期末账面价值占公司期末证券投资总额的比例排序，填列公司期末所持前十只证券情况；

②本表所述证券投资是指股票、权证、可转换债券等投资。其中，股票投资只填列公司在交易性金融资产中核算的部分；

③其他证券投资指除前十只证券以外的其他证券投资；

④报告期损益，包括报告期公司因持有该证券取得的投资收益及公允价值变动损益。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面值（元）	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
股票	002528	英飞拓	36,046,000.00	2,090,400.00	0.46%	3,135,600.00	0.46%	36,046,000.00	209,400.00	18,014,022.00	可供出售金融资产	购入
股票	601558	华锐风电	27,930,960.00	1,862,064.00	0.03%	1,862,064.00	0.03%	27,930,960.00		9,370,837.08	可供出售金融资产	购入
其他持有的其他证券投资												
合计			63,976,960.00	3,952,464.00		4,997,664.00	0.00	63,976,960.00	209,400.00	27,384,859.08		

注：本表填列的其他上市公司股权控股子公司中山证券在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权的情况。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中山证券有限责任公司	子公司	证券	证券经纪、资产管理等业务	1,355,000,000.00	19,754,194,762.70	4,290,695,871.96	1,352,716,949.58	753,354,098.46	591,647,260.25
东莞证券股份有限公司	参股公司	证券	证券经纪、资产管理等业务	1,500,000,000.00	48,738,411,726.51	4,200,685,632.41	2,110,000,730.04	1,166,856,674.26	886,282,882.22

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2015年6月30日，公司2014年度股东大会审议通过了公司2014年度利润分配方案：以2014年12月31日的公司总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。2015年7月27日，公司实施了该利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015年5月7日	公司会议室	实地调研	机构	平安证券有限责任公司 研究所 陈雯 东兴证券股份有限公司 研究所 刘湘宁 渤海证券股份有限公司 研究所 吴江娇 兴业基金管理有限公司 研究部 应晋帅 金元顺安基金管理有限 公司 马婷婷	中山证券、东莞证券 业务开展及经营情 况。（详见公司在深 交所互动易平台上 披露的《投资者关系 活动记录表》编号： 2015-001）
2015年1—6月	公司总部	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况、业务 发展状况进行沟通， 听取投资者意见。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规和上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范上市公司的经营运作。公司严格按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求执行，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

无

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
东莞市新世纪科教拓展有限公司	本公司控股股东	本公司控股子公司中山证券向新世纪公司发行次级债	0	50,000	0	7.00%	155.56	50,000

### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	新世纪公司	新世纪公司承诺其 2012 年 8 月通过非公开发行方式认购本公司的股份,自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。	2012 年 8 月 20 日	至 2015 年 8 月	正在严格履行
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	新世纪公司和杨志茂先生	新世纪公司承诺其 2012 年 8 月通过非公开发行方式认购本公司的股份,自本次非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。作为公司控股股东期间,保证上市公司独立性、避免与公司同业竞争、规范和减少关联交易。	2012 年 8 月 20 日	至 2015 年 8 月	正在严格履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司于 2014 年 6 月发行了 3 亿元公司债券, ( 债券简称: 14 锦龙债, 债券代码: 112207), 票面利率为每年 6.68%, 公司于 2015 年 6 月 12 日发布了《2014 年公司债券 2015 年付息公告》, 公司已于 2015 年年 6 月 17 日向公司债券持有人支付了相应的公司债券利息。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	304,003,904	33.93%				32,250,000	32,250,000	336,253,904	37.53%
3、其他内资持股	304,003,904	33.93%				32,250,000	32,250,000	336,253,904	37.53%
其中：境内法人持股	286,753,904	32.00%						286,753,904	32.00%
境内自然人持股	17,250,000	1.93%				32,250,000	32,250,000	49,500,000	5.52%
二、无限售条件股份	591,996,096	66.07%				-32,250,000	-32,250,000	559,746,096	62.47%
1、人民币普通股	591,996,096	66.07%				-32,250,000	-32,250,000	559,746,096	62.47%
三、股份总数	896,000,000	100.00%				0	0	896,000,000	100.00%

股份变动的原因、股份变动的批准情况、股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年12月5日，本公司控股股东新世纪公司与本公司实际控制人杨志茂先生签订了《股份转让协议》，新世纪公司通过协议转让方式将其持有的本公司股份6,600万股（占本公司总股本的7.37%）转让给杨志茂先生。2014年12月末，新世纪公司完成了首期2,300万股的转让手续。2015年1月，新世纪公司完成了第二期4,300万股的转让手续，根据《公司法》第一百四十一条规定：公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。报告期内，公司股本中有限售条件股份增加3,225万股为杨志茂先生新增高管锁定股。截止本报告期末，杨志茂先生直接持有本公司股份6,600万股，其中4,950万股（即6,600万股的75%）在限售期内。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	77,459		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞市新世纪科教拓展有限公司	境内非国有法人	42.65%	382,111,272	-43,000,000	286,753,904	95,357,368	质押	278,770,000
杨志茂	境内自然人	7.37%	66,000,000	+43,000,000	49,500,000	16,500,000	质押	39,440,000
中国建设银行股份有限公司—富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金	其他	0.42%	3,769,411	+3,769,411				
中国银行股份有限公司—招商中证全指证券公司指数分级证券投资基金	其他	0.38%	3,389,717	+3,389,717				
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证 800 证券保险指数分级证券投资基金	其他	0.34%	3,038,600	+3,038,600				
中国建设银行—银华一道琼斯 88 精选证券投资基金	其他	0.27%	2,450,000	-2,549,838				
中国银行股份有限公司—国投瑞银锐意改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.27%	2,418,552	+2,418,552				
招商证券股份有限公司—富国中证移动互联网指数分级证券投资基金	其他	0.26%	2,298,276	+2,298,276				
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	0.20%	1,813,161	+1,813,161				
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	其他	0.19%	1,742,215	+486,047				
上述股东关联关系或一致行动的说明	根据公司已有的资料，上述前十名股东中：（1）新世纪公司为本公司实际控制人杨志茂先生控制的公司；（2）富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金、富国中证移动互联网指数分级证券投资基金同属富国基金管理有限公司；除此之外，根据公司已有的资料，未发现本公司前十名股东之间存在关联关系，或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
	股份种类	数量	股份种类	数量				
东莞市新世纪科教拓展有限公司		95,357,368	人民币普通股	95,357,368				
杨志茂		16,500,000	人民币普通股	16,500,000				

中国建设银行股份有限公司—富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金	3,769,411	人民币普通股	3,769,411
中国银行股份有限公司—招商中证全指证券公司指数分级证券投资基金	3,389,717	人民币普通股	3,389,717
中国建设银行股份有限公司—鹏华中证800 证券保险指数分级证券投资基金	3,038,600	人民币普通股	3,038,600
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	2,450,000	人民币普通股	2,450,000
中国银行股份有限公司—国投瑞银锐意改革灵活配置混合型证券投资基金	2,418,552	人民币普通股	2,418,552
招商证券股份有限公司—富国中证移动互联网指数分级证券投资基金	2,298,276	人民币普通股	2,298,276
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	1,813,161	人民币普通股	1,813,161
中国农业银行股份有限公司—申万菱信中证环保产业指数分级证券投资基金	1,742,215	人民币普通股	1,742,215
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	根据公司已有的资料，上述前十名股东中：（1）新世纪公司为本公司实际控制人杨志茂先生控制的公司；（2）富国中证全指证券公司指数分级证券投资基金、富国中证移动互联网指数分级证券投资基金同属富国基金管理有限公司；除此之外，根据公司已有的资料，未发现本公司前十名股东之间存在关联关系，或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2015 年 6 月 30 日，公司前十大股东均通过普通证券账户持有本公司股份，未通过信用账户持有本公司股份。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

注：公司实际控制人杨志茂先生承诺于 2015 年 7 月 7 日起的 6 个月内增持公司股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 2%（详见本公司 2015 年 7 月 7 日发布的《关于实际控制人增持本公司股份计划的公告》）

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的限 制性股票数量 (股)
杨志茂	董事长	现任	23,000,000	43,000,000	0	66,000,000	0	0	0

2014年12月5日，本公司控股股东新世纪公司与本公司实际控制人杨志茂先生签订了《股份转让协议》，新世纪公司通过协议转让方式将其持有的本公司股份 6,600 万股（占本公司总股本的 7.37%）转让给杨志茂先生。2014 年 12 月末，新世纪公司完成了首期 2,300 万股的转让手续；2015 年 1 月，新世纪公司完成了第二期 4,300 万股的转让手续。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

本公司于 2015 年 6 月 30 日召开的 2014 年度股东大会上，进行了公司第七届董事会和第七届监事会的换届选举，同时第七届董事会重新聘任了公司高级管理人员，其中涉及变动的相关人员如下：

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘伟文	董事、总经理	被选举	2015 年 6 月 30 日	被选举
邹小伟	董事	离任	2015 年 6 月 30 日	离任
朱凤廉	总经理	离任	2015 年 6 月 30 日	离任
姚作为	独立董事	被选举	2015 年 6 月 30 日	被选举
丑建忠	独立董事	任期满离任	2015 年 6 月 30 日	任期满离任

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东锦龙发展股份有限公司

2015年6月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,769,890,629.50	3,854,822,607.33
结算备付金	558,077,542.94	833,188,065.04
存出保证金	451,630,984.68	453,751,947.15
拆出资金		
融出资金	2,700,639,471.02	2,212,092,429.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,768,243,866.11	1,291,997,985.43
衍生金融资产		32,933.22
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	74,579,363.33	77,093,250.07
应收股利	180,000.00	
其他应收款	74,238,901.47	73,588,106.25
买入返售金融资产	1,362,491,612.39	2,398,914,712.59
存货	1,177.61	1,344.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	151,899,476.71	107,966,666.66

流动资产合计	17,911,873,025.76	11,303,450,047.30
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	398,790,936.00	368,151,884.04
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,774,744,156.00	1,391,446,488.13
投资性房地产	1,087,901,900.00	1,087,901,900.00
固定资产	63,974,315.09	60,401,153.42
在建工程	55,132,463.09	27,527,575.11
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	478,190,009.95	485,229,215.36
开发支出		
商誉	403,806,226.77	403,806,226.77
长期待摊费用	51,253,803.51	51,974,992.07
递延所得税资产	26,715,423.96	19,198,781.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,340,509,234.37	3,895,638,215.94
资产总计	22,252,382,260.13	15,199,088,263.24
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金	650,000,000.00	650,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	385,362,507.03	505,898,899.99
应付短期融资款	814,950,000.00	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
卖出回购金融资产款	2,405,258,000.00	3,508,997,082.18
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	295,621,069.93	108,983,746.51
应交税费	204,022,153.04	81,518,619.25
应付利息	45,975,166.23	46,274,235.05
应付股利	89,600,000.00	
其他应付款	545,613,536.35	208,881,871.52
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款	9,399,908,647.94	4,055,866,295.50
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	98,995,000.00	110,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	14,935,306,080.52	9,276,420,750.00
非流动负债：		
长期借款	2,125,490,000.00	1,625,490,000.00
应付债券	497,966,211.57	297,503,516.69
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	23,733,322.89	15,796,658.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,647,189,534.46	1,938,790,175.58
负债合计	17,582,495,614.98	11,215,210,925.58
所有者权益：		
股本	896,000,000.00	896,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	713,952,514.06	713,952,514.06
减：库存股		
其他综合收益	84,005,957.74	54,441,323.61
专项储备		
盈余公积	125,679,014.21	94,006,729.58
一般风险准备		
未分配利润	1,264,060,541.88	800,286,644.43
归属于母公司所有者权益合计	3,083,698,027.89	2,558,687,211.68
少数股东权益	1,586,188,617.26	1,425,190,125.98
所有者权益合计	4,669,886,645.15	3,983,877,337.66
负债和所有者权益总计	22,252,382,260.13	15,199,088,263.24

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,180,728.91	384,356,115.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	180,000.00	
其他应收款	984,999.77	978,032.86
存货	1,177.61	1,344.19
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	272,346,906.29	385,335,492.59
非流动资产：		
可供出售金融资产	167,480,000.00	167,480,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,269,514,891.48	3,893,756,083.59
投资性房地产		
固定资产	4,791,398.76	2,523,153.56
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	6,840.14	10,866.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	402,159.81	745,937.36
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,442,195,290.19	4,064,516,041.46
资产总计	4,714,542,196.48	4,449,851,534.05
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	417,194.61	5,320.00
应交税费	767,607.41	149,900.77
应付利息	5,491,212.29	15,040,162.93
应付股利	89,600,000.00	
其他应付款	269,498.36	246,555.72
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	98,995,000.00	110,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	195,540,512.67	125,441,939.42
非流动负债：		
长期借款	1,625,490,000.00	1,625,490,000.00
应付债券	297,966,211.57	297,503,516.69
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,923,456,211.57	1,922,993,516.69
负债合计	2,118,996,724.24	2,048,435,456.11
所有者权益：		
股本	896,000,000.00	896,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	733,452,080.23	733,452,080.23
减：库存股		
其他综合收益	29,682,612.88	6,376,128.32
专项储备		
盈余公积	121,218,222.70	89,545,938.07
未分配利润	815,192,556.43	676,041,931.32
所有者权益合计	2,595,545,472.24	2,401,416,077.94
负债和所有者权益总计	4,714,542,196.48	4,449,851,534.05

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,352,716,949.58	356,470,858.92
其中：营业收入	12,068,927.54	13,708,729.11
利息收入	243,230,388.07	51,538,452.90
已赚保费		
手续费及佣金收入	1,097,417,633.97	291,223,676.91
二、营业总成本	1,171,961,837.81	492,106,143.74
其中：营业成本	358,782.64	5,154,043.75
利息支出	137,238,879.05	50,868,217.00
手续费及佣金支出	266,577,331.20	50,642,775.69
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	86,658,123.57	18,747,916.84
销售费用		
管理费用	591,267,510.38	299,352,040.30
财务费用	85,361,210.97	62,841,150.16
资产减值损失	4,500,000.00	4,500,000.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	41,589,492.06	72,279,327.70
投资收益（损失以“－”号填列）	791,386,861.29	322,941,465.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	355,482,311.94	82,515,215.13
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,013,731,465.12	259,585,508.63
加：营业外收入	848,436.39	39,300.08
其中：非流动资产处置利得	64,743.19	14,565.60
减：营业外支出	312,428.43	2,138,455.48
其中：非流动资产处置损失	41,448.21	2,532.81
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,014,267,473.08	257,486,353.23
减：所得税费用	162,217,303.09	18,022,331.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	852,050,169.99	239,464,021.66

归属于母公司所有者的净利润	585,046,182.08	231,384,285.48
少数股东损益	267,003,987.91	8,079,736.18
六、其他综合收益的税后净额	33,191,857.55	29,516,817.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,564,634.13	18,523,954.39
（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	29,564,634.13	18,523,954.39
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	26,284,670.75	871,890.87
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,279,963.38	17,652,063.52
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	3,627,223.42	10,992,862.89
七、综合收益总额	885,242,027.54	268,980,838.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	614,610,816.21	249,908,239.87
归属于少数股东的综合收益总额	270,631,211.33	19,072,599.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.65	0.26
（二）稀释每股收益	0.65	0.26

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加	0.00	0.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	16,895,875.05	16,131,357.48
财务费用	85,420,417.12	63,001,671.45
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		106,993.46
投资收益（损失以“－”号填列）	362,713,658.83	332,017,180.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	352,452,323.33	83,049,681.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	260,397,366.66	252,991,145.32
加：营业外收入	40,795.58	
其中：非流动资产处置利得	40,795.58	
减：营业外支出	15,252.50	1,000,000.00
其中：非流动资产处置损失	15,252.50	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	260,422,909.74	251,991,145.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	260,422,909.74	251,991,145.32
五、其他综合收益的税后净额	23,306,484.56	871,890.87
（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	23,306,484.56	871,890.87
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	23,306,484.56	871,890.87
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	283,729,394.30	252,863,036.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		12,252,418.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-158,560,917.17	595,345,010.02
收取利息、手续费及佣金的现金	1,313,043,435.71	342,762,129.81
拆入资金净增加额		-130,444,000.00
回购业务资金净增加额	-67,315,981.98	52,515,174.18
代理买卖证券收到的现金净额	5,344,042,352.44	300,150,731.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	200,960,217.07	2,418,491.00
经营活动现金流入小计	6,632,169,106.07	1,174,999,954.92
购买商品、接受劳务支付的现金	13,377.00	
融出资金净增加额	488,547,041.65	395,075,460.60
代理买卖证券支付的现金净额		
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金	328,357,707.29	101,510,992.69
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	295,123,437.33	159,963,663.12
支付的各项税费	150,550,497.91	50,542,696.95
支付其他与经营活动有关的现金	122,040,786.25	392,062,821.11
经营活动现金流出小计	1,384,632,847.43	1,099,155,634.47
经营活动产生的现金流量净额	5,247,536,258.64	75,844,320.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		316,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,081,335.50	10,792,591.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	507,751.90	12,525.29

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-10,582,640.86
收到其他与投资活动有关的现金	31,779,081.53	
投资活动现金流入小计	42,368,168.93	316,222,476.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,049,998.15	34,908,156.29
投资支付的现金		44,970,025.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,287,152.38	
投资活动现金流出小计	51,337,150.53	79,878,181.29
投资活动产生的现金流量净额	-8,968,981.60	236,344,295.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	500,000,000.00	
发行债券收到的现金	1,062,010,000.00	297,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,562,010,000.00	298,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,005,000.00	33,438,275.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,967,276.97	149,870,069.41
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	7,647,500.00	7,057,400.00
筹资活动现金流出小计	160,619,776.97	190,365,745.39
筹资活动产生的现金流量净额	1,401,390,223.03	107,634,254.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	6,639,957,500.07	419,822,870.11
加：期初现金及现金等价物余额	4,672,731,497.42	2,756,906,353.42
六、期末现金及现金等价物余额	11,312,688,997.49	3,176,729,223.53

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,712,985.89	8,742,118.63
经营活动现金流入小计	1,712,985.89	8,742,118.63
购买商品、接受劳务支付的现金	13,377.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	7,888,138.33	8,705,011.42
支付的各项税费	9,363.40	158,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	8,414,627.72	169,591,397.84
经营活动现金流出小计	16,325,506.45	178,454,409.26
经营活动产生的现金流量净额	-14,612,520.56	-169,712,290.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		316,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,081,335.50	9,617,806.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	510,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,591,335.50	325,617,806.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,944,424.60	94,545.30
投资支付的现金		34,970,025.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,944,424.60	35,064,570.30
投资活动产生的现金流量净额	7,646,910.90	290,553,235.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		297,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	297,000,000.00
偿还债务支付的现金	11,005,000.00	33,438,275.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,557,276.97	149,870,069.41
支付其他与筹资活动有关的现金	7,647,500.00	7,057,400.00
筹资活动现金流出小计	106,209,776.97	190,365,745.39
筹资活动产生的现金流量净额	-106,209,776.97	106,634,254.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-113,175,386.63	227,475,199.80
加：期初现金及现金等价物余额	384,356,115.54	130,621,084.66
六、期末现金及现金等价物余额	271,180,728.91	358,096,284.46

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	896,000,000.00				713,952,514.06		54,441,323.61	0.00	94,006,729.58	0.00	800,286,644.43	1,425,190,125.98	3,983,877,337.66
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	896,000,000.00				713,952,514.06		54,441,323.61	0.00	94,006,729.58	0.00	800,286,644.43	1,425,190,125.98	3,983,877,337.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00		29,564,634.13	0.00	31,672,284.63	0.00	463,773,897.45	160,998,491.28	686,009,307.49
（一）综合收益总额							29,564,634.13				585,046,182.08	160,998,491.28	775,609,307.49
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	31,672,284.63	0.00	-121,272,284.63	0.00	-89,600,000.00
1．提取盈余公积									31,672,284.63		-31,672,284.63		0.00
2．提取一般风险准备													0.00
3．对所有者（或股东）的分配											-89,600,000.00		-89,600,000.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00
4．其他													0.00
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取													0.00
2．本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	896,000,000.00				713,952,514.06		84,005,957.74	0.00	125,679,014.21	0.00	1,264,060,541.88	1,586,188,617.26	4,669,886,645.15

上年金额

单位：元

项目	上期											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益		
	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	448,000,000.00				1,169,899,467.01				92,030,256.97		506,731,634.30	1,408,231,861.63	3,624,893,219.91
加：会计政策变更					10,950,498.23		-9,603,395.73				-1,623,813.97	90,538,351.16	90,261,639.69
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	448,000,000.00				1,180,849,965.24		-9,603,395.73	0.00	92,030,256.97	0.00	505,107,820.33	1,498,770,212.79	3,715,154,859.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	448,000,000.00				-466,897,451.18		64,044,719.34	0.00	1,976,472.61	0.00	295,178,824.10	-73,580,086.81	268,722,478.06
（一）综合收益总额							64,044,719.34				386,755,296.71	111,899,099.32	562,699,115.37
（二）所有者投入和减少资本	0.00				-18,938,106.33		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-185,479,186.13	-204,417,292.46
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-185,479,186.13	-185,479,186.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他					-18,938,106.33								-18,938,106.33
（三）利润分配	0.00				0.00		0.00	0.00	1,976,472.61	0.00	-91,576,472.61	0.00	-89,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,976,472.61		-1,976,472.61		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,600,000.00		-89,600,000.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	448,000,000.00				-448,000,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	448,000,000.00				-448,000,000.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 其他													0.00
（五）专项储备	0.00				0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他					40,655.15								40,655.15
四、本期期末余额	896,000,000.00				713,952,514.06		54,441,323.61	0.00	94,006,729.58	0.00	800,286,644.43	1,425,190,125.98	3,983,877,337.66

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	896,000,000.00				733,452,080.23		6,376,128.32		89,545,938.07	676,041,931.32	2,401,416,077.94
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	896,000,000.00				733,452,080.23		6,376,128.32		89,545,938.07	676,041,931.32	2,401,416,077.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00		23,306,484.56		31,672,284.63	139,150,625.11	194,129,394.30
(一) 综合收益总额							23,306,484.56			260,422,909.74	283,729,394.30
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		31,672,284.63	-121,272,284.63	-89,600,000.00
1. 提取盈余公积									31,672,284.63	-31,672,284.63	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-89,600,000.00	-89,600,000.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他											0.00
四、本期期末余额	896,000,000.00				733,452,080.23		29,682,612.88		121,218,222.70	815,192,556.43	2,595,545,472.24

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	448,000,000.00				1,181,666,259.02				87,569,465.46	450,895,557.65	2,168,131,282.13
加：会计政策变更					-254,833.94		254,833.94				0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	448,000,000.00				1,181,411,425.08		254,833.94		87,569,465.46	450,895,557.65	2,168,131,282.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	448,000,000.00				-447,959,344.85		6,121,294.38		1,976,472.61	225,146,373.67	233,284,795.81
(一) 综合收益总额							6,121,294.38			316,722,846.28	322,844,140.66
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00		0.00		1,976,472.61	-91,576,472.61	-89,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,976,472.61	-1,976,472.61	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-89,600,000.00	-89,600,000.00
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	448,000,000.00				-448,000,000.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	448,000,000.00				-448,000,000.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 其他											0.00
(五) 专项储备	0.00				0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00
2. 本期使用											0.00
(六) 其他					40,655.15						40,655.15
四、本期期末余额	896,000,000.00				733,452,080.23		6,376,128.32		89,545,938.07	676,041,931.32	2,401,416,077.94

法定代表人：杨志茂

主管会计工作负责人：张海梅

会计机构负责人：何浩强

### 三、公司基本情况

#### 公司概况

广东锦龙发展股份有限公司（原名为“广东金泰发展股份有限公司”，以下简称本公司或公司）系经广东省人民政府办公厅以粤办函（1997）11号文、中国证券监督管理委员会证监发字（1997）87号、88号文批准于1997年4月9日设立的股份有限公司，于1997年4月15日在深圳证券交易所上市。由清远市纺织工业总公司等五家公司共同发起向本公司投入资本总额合计150,288,845.32元，其中股本50,096,300.00元，资本公积金100,192,545.32元；同时向社会公开发行人民币普通股16,707,000股（含公司职工股1,670,700股），共募集资金121,626,960.00元（未扣除发行费用），其中转入股本16,707,000.00元，其余资金转入资本公积。本公司实收股本为66,803,300.00元。

根据本公司2000年度股东大会决议，本公司名称变更为现名，于2001年7月16日获广东省工商行政管理局核准。

经广东省工商行政管理局核准，2001年12月21日本公司经营范围变更为：纺织、化纤长丝生产、房地产开发。2004年11月15日本公司经营范围变更为：实业投资、房地产开发。2006年3月27日本公司完成股权分置改革。

2009年11月25日，本公司取得了注册号为440000000021235号的企业法人营业执照，经营范围：实业投资、房地产开发，住所变更为广东省东莞市南城区鸿福路106号南峰中心第十二层。

截至2015年6月30日，本公司注册资本为896,000,000.00元。本财务报表业经公司全体董事于2015年7月30日批准报出。

截止2015年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司和其他主体如下：

子公司名称
上海胜鹏投资管理有限公司
中山证券有限责任公司
上海大陆期货有限公司
上海杰询投资咨询有限公司
锦弘和富投资有限公司
其他主体名称
中山证券蓝筹成长灵活配置集合资产管理计划
中山证券启源一号集合资产管理计划

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

自本报告期末起12个月内公司具备持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

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

#### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、外币财务报表折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负

债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司持有的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、衍生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。

#### (a) 交易性金融资产

公司以赚取价差为目的而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

#### (b) 衍生金融资产

公司买入并持有的衍生性金融资产，如认购权证、认沽权证、股指期货合约形成的资产等，确认为衍生金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。公司处置的衍生金融资产，按加权平均法结转成本。

#### (c) 其他指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

### C、贷款和应收款项

公司通过信托公司、银行等投资的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的信托产品、委托贷款、银行理财产品等非衍生金融资产，确认为贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

公司通过提供服务或劳务，或代收代付证券清算款等业务形成的债权确认为应收款项。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款，或代收代付金额等作为初始入账金额。公司收回应收款项后，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

### D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资业务形成的投资中，在被投资公司上市后，且公司对被投资公司不具有控制、共同控制或重大影响，于被投资公司股票上市之日将该项投资转作可供出售金融资产。可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认其公允价值变动额，并计入资本公积—其他资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额，计入投资收益。同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### (2) 金融负债的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司承担的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债、衍生金融负债和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。

公司发行或创设的权证所承担的负债、股指期货合约形成的负债等确认为衍生金融负债。金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用计入当期损益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

#### B、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

(3) 公司将金融资产、金融负债作为被套期项目或套期工具，且符合套期保值会计运用条件的，该项金融资产、金融负债采用套期保值会计方法进行会计处理。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(3) 送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(4) 交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(5) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (DI - Dr) / DI$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

(6) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据作为公允价值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### (1) 持有至到期投资的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

##### (2) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的50%、或其公允价值低于成本的时间超过1年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 100 万元以上；其他应收款金额在 100 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合	其他方法
押金和员工周转金组合	其他方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

**12、存货****1、存货的分类**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

**2、发出存货的计价方法**

存货的发出采用加权平均法计价。

**3、不同类别存货可变现净值的确定依据**

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本

法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，且满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量：

- (1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；
- (2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-50	5.00%	1.90-6.33
机械设备	年限平均法	3—10	5.00%	9.50—31.66
运输设备	年限平均法	5—8	5.00%	11.88—19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：(1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造

价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

值为基础确定。

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

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

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命（年）	依据
中山证券网站	10	受益年限
交易席位费	10	受益年限
财务软件	5	受益年限
土地使用权	50	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售且在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备

并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 2、摊销年限

开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

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

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

益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 24、股份支付

无

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 26、收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

本公司自来水销售收入以客户实际用水量确定。收入确认时点为每月定期抄表期，抄表数据回传到自来水营业收费系统生成水费明细表，用水总量经核实后确认收入。2014年3月本公司已转让下属自来水公司，以后年度不再有自来水销售业务收入。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

本公司主要销售产品为自来水供应，依赖自来水营业收费系统对用户用水进行统计和管理，销售收入回收期短，销售总量稳定。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体

原则：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 4、手续费收入及佣金收入

#### (1) 代理客户买卖证券的手续费收入

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

#### (2) 证券承销业务收入

核算公司采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。它的确认主要以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

#### (3) 受托客户资产管理业务收入

于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

### 5、利息收入

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

率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

## 6、投资收益

公司持有交易性金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置交易性金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

## 7、公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

## 8、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

注：说明收入确认原则和计量方法。公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，说明具体收入确认时点及计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的收入的，说明确定合同完工进度的依据和方法。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### 1、类型

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2、确认时点

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。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规

定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

### 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、确认时点

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。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

### 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 29、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### 赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实

现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 30、其他重要的会计政策和会计估计

#### (一)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### (二)套期会计

##### 1、套期保值的分类：

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

##### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定：

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

##### 3、套期会计处理方法：

###### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

###### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (三) 融资融券业务

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

融资融券利息收入：根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

## (四) 客户资产管理业务的核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。

公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。公司集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

## (五) 一般风险准备计提

公司之子公司中山证券有限责任公司按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提一般风险准备。

## (六) 交易风险准备计提

公司之子公司中山证券有限责任公司按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10% 计提交易风险准备。

## (七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (八) 分部报告

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，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内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、公司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、公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 32、其他

根据国家税务总局公告2012年第57号“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”，本公司下属子公司中山证券有限责任公司实行“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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6-17%
营业税	按应税营业收入计征	3-5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额 25% 计缴	25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税及营业税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无

### 2、税收优惠

无

### 3、其他

根据国家税务总局公告2012年第57号“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”，本公司下属子公司中山证券有限责任公司实行“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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	591,124.49	261,169.20
银行存款	10,715,398,348.86	3,817,220,184.44
其他货币资金	53,901,156.15	37,341,253.69
合计	10,769,890,629.50	3,854,822,607.33

其他说明

货币资金明细列示：

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金：</b>						
人民币			589,168.16			259,402.13
美元	-		-			
港币	2,480.00	0.7889	1,956.33	2,240.00	0.7889	1,767.07
小计			<b>591,124.49</b>			<b>261,169.20</b>
<b>银行存款：</b>						
<b>其中：客户资金</b>						
人民币			8,698,499,664.10			3,002,225,137.31
美元	1,401,324.21	6.1190	8,574,702.93	669,799.97	6.1190	4,098,506.02
港币	17,326,300.12	0.7889	13,668,249.72	13,107,908.31	0.7889	10,340,435.61
小计			<b>8,720,742,616.75</b>			<b>3,016,664,078.94</b>
<b>客户信用资金：</b>						
人民币			321,813,034.94			126,555,788.89
美元	-		-			
港币	-		-			
小计			<b>321,813,034.94</b>			<b>126,555,788.89</b>
客户存款小计			<b>9,042,555,651.69</b>			<b>3,143,219,867.83</b>
公司自有资金：						

人民币			1,648,068,256.84			650,057,722.19
美元	1,860,888.47	6.1190	11,386,776.55	1,803,449.06	6.1190	11,035,304.79
港币	16,970,684.42	0.7889	13,387,663.78	16,361,744.79	0.7889	12,907,289.63
小计			<b>1,672,842,697.17</b>			<b>674,000,316.61</b>
银行存款合计			<b>10,715,398,348.86</b>			<b>3,817,220,184.44</b>
其他货币资金:			53,901,156.15			37,341,253.69
人民币			53,901,156.15			37,341,253.69
小计			<b>53,901,156.15</b>			<b>37,341,253.69</b>
合计			<b>10,769,890,629.50</b>			<b>3,854,822,607.33</b>

注:

(1) 货币资金中存在使用有限制的金额15,279,174.95元, 为本公司之子公司中山证券因舜远金融大厦工程项目需要向银行申请开立保函的保证金。

(2) 货币资金与年初相比增加179.39%, 主要是中山证券的客户经纪存款增加所致。

## 2、结算备付金

### (1)、按类别列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	462,388,235.34	761,747,591.59
公司备付金	95,689,307.60	71,440,473.45
合计	558,077,542.94	833,188,065.04

### (2)、按币种列示

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
其中: 人民币			435,398,975.49			706,598,288.97
美元	2,358,631.77	6.1190	14,432,467.72	2,118,873.35	6.1190	12,965,386.02
港币	34,701,808.37	0.7889	27,375,215.47	15,554,328.03	0.7889	12,270,342.75
小计			477,206,658.68			731,834,017.74
客户信用备付金						
其中: 人民币			-14,818,423.34			29,913,573.85
美元			0.00			
港币			0.00			
小计			-14,818,423.34			29,913,573.85
客户备付金合计			462,388,235.34			761,747,591.59
公司自有备付金						
其中: 人民币			95,385,606.99			71,341,321.54

美元	24,633.72	6.1190	150,733.79	7,633.67	6.1190	46,710.43
港币	193,906.22	0.7889	152,966.82	66,476.71	0.7889	52,441.48
小计			95,689,307.60			71,440,473.45
合计			558,077,542.94			833,188,065.04

注：结算备付与年初相比减少33.02%，中山证券期末存放结算公司资金规模减少所致。

### 3、存出保证金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	436,601,225.47	443,031,718.88
信用保证金	7,777,808.07	4,270,387.13
履约保证金	-	
其他保证金	7,251,951.14	6,449,841.14
合计	451,630,984.68	453,751,947.15

其中：外币保证金

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折合人民币	外币金额	折算率	折合人民币
交易保证金：						
美元	270,000.00	6.1190	1,652,130.00	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
港币	800,000.00	0.7889	631,096.00	900,000.00	0.7889	709,983.00
合计			2,283,226.00			2,362,113.00

### 4、融出资金

#### 1、按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1. 融资融券业务融出资金	2,700,639,471.02	2,212,092,429.37
2. 存展融资		
减：减值准备		
融出资金净值	2,700,639,471.02	2,212,092,429.37
项目	期末余额	期初余额
机构	73,914,801.10	60,754,149.60
个人	2,626,724,669.92	2,151,338,279.77
合计	2,700,639,471.02	2,212,092,429.37

## 2、按账龄分析

单位：元

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1月以内	1,626,166,544.14	60.21%	-	-	1,188,351,858.19	53.72%	-	-
1-3个月	817,696,828.33	30.28%	-	-	686,580,433.28	31.04%	-	-
3-6个月	254,622,729.40	9.43%	-	-	336,735,308.13	15.22%	-	-
6个月以上	2,153,369.15	0.08%	-	-	424,829.77	0.02%	-	-
合计	2,700,639,471.02	100.00%	-	-	2,212,092,429.37	100.00%	-	-

## 3、融资业务担保物情况

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	334,250,748.14	162,742,711.53
债券		45,146.53
股票	8,494,593,685.12	5,616,185,599.57
基金		34,717,273.35
合计	8,828,844,433.26	5,813,690,730.98

## 5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,768,243,866.11	1,291,997,985.43
其中：债务工具投资	1,349,015,273.11	1,050,171,623.87
权益工具投资	357,676,911.61	165,948,033.94
其他	61,551,681.39	75,878,327.62
合计	1,768,243,866.11	1,291,997,985.43

其他说明：

注：（1）期末变现有限制的交易性金融资产的公允价值为1,135,818,250.26元。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产与年初相比增加36.86%，主要是中山证券金融产品规模增加所致。

## 6、衍生金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
利率互换		32,933.22
合计		32,933.22

其他说明：

注：衍生性金融资产减少100%，是中山证券的利率互换业务到期所致。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	41,819,637.51	43,097,433.67
存放金融同业利息	11,030.07	1,338,284.29
融资融券	16,292,478.90	16,020,914.45
买入返售金融资产	16,456,216.85	13,523,285.33
其他		3,113,332.33
合计	74,579,363.33	77,093,250.07

### (2) 重要逾期利息

无

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华联期货有限公司	180,000.00	
合计	180,000.00	

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

其他说明：

本公司持有联营企业华联期货有限公司（以下简称华联期货）3%股权，根据华联期货股东会决议，2015年分配股利6,000,000.00元，按照公司持股比例，应分回现金人民币180,000.00元。

## 9、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,626,815.00	23.84%	28,626,815.00	100.00%	0.00	28,626,815.00	24.91%	28,626,815.00	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,442,949.26	76.16%	17,204,047.79	8.99%	74,238,901.47	84,142,854.79	73.21%	12,704,047.79	15.10%	71,438,807.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,160,030.68	1.88%	10,731.43	0.50%	2,149,299.25
合计	120,069,764.26	100.00%	45,830,862.79	38.17%	74,238,901.47	114,929,700.47	100.00%	41,341,594.22	35.97%	73,588,106.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广西玉地信托投资有限公司	9,850,000.00	9,850,000.00	100.00%	
广西玉林信托投资有限公司	6,326,815.00	6,326,815.00	100.00%	
武汉国际租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	
中山港商业总公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	
中山市农机公司	2,750,000.00	2,750,000.00	100.00%	
北京富通基业房地产有限责任公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00%	
合计	28,626,815.00	28,626,815.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	37,918,139.48		
1 至 2 年	2,195,617.63	97,949.22	4.46%
2 至 3 年	1,092,788.35	288,837.86	26.43%
3 至 4 年	47,110,032.69	13,809,759.17	29.31%
4 至 5 年	29,710.00	18,507.19	62.29%
5 年以上	31,723,476.11	31,615,809.35	99.66%
合计	120,069,764.26	45,830,862.79	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,500,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,731.43 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	45,000,000.00	3-4 年	37.48%	
第二名	往来款	9,850,000.00	5 年以上	8.20%	
第三名	往来款	6,326,815.00	5 年以上	5.27%	
第四名	往来款	4,000,000.00	5 年以上	3.33%	
第五名	往来款	3,502,591.89	1 年以内	2.92%	
合计	--	68,679,406.89	--	57.20%	

## (5) 涉及政府补助的应收款项

无

## (6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 10、买入返售金融资产

## 1、按金融资产种类列示

单位：元

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	1,140,130,980.61	1,227,369,701.23
债券	222,360,631.78	1,171,545,011.36
其中：国债		
金融债		
公司债		
企业债	171,034,946.85	1,171,545,011.36
短期融资券	51,325,684.93	
其他		
减：减值准备		
合计	1,362,491,612.39	2,398,914,712.59

## 2、按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票约定式购回	-	
股票质押式回购	1,140,130,980.61	1,227,369,701.23
债券质押式回购	3,500,000.00	
债券买断式回购	218,860,631.78	1,171,545,011.36
其他	-	-
合计	1,362,491,612.39	2,398,914,712.59

## 3、股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	170,750,640.14	10,617,477.50
一个月至三个月内	600,215,899.95	76,661,672.83
三个月至一年内	326,293,840.52	1,097,590,550.90

一年以上	42,870,600.00	42,500,000.00
合计	1,140,130,980.61	1,227,369,701.23

## 4、债券质押式回购融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	3,500,000.00	
一个月至三个月内		
三个月至一年内		
一年以上		
合计	3,500,000.00	

## 5、担保物信息

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	11,904,951.61	
债券	216,758,236.50	1,163,838,300.00
股票	2,830,511,478.04	2,459,449,019.06
基金	1,734,919.10	
合计	3,060,909,585.25	3,623,287,319.06

## 6、按市场类别列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
证券交易所		
银行间同业市场	222,360,631.78	1,171,545,011.36
其他	1,140,130,980.61	1,227,369,701.23
合 计	1,362,491,612.39	2,398,914,712.59

## 11、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
办公用品	1,177.61		1,177.61	1,344.19		1,344.19
合计	1,177.61		1,177.61	1,344.19		1,344.19

## (2) 存货跌价准备

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**12、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代理业务资产	151,793,333.32	107,966,666.66
产品申购款	30,000.00	
其他	76,143.39	
合计	151,899,476.71	107,966,666.66

其他说明：

注：

其他流动资产较年初增加40.69%，主要是中山证券代理业务资产规模增加所致。

**13、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	101,160,448.48	35,295,192.64	65,865,255.84	64,647,303.04	35,295,192.64	29,352,110.40
按公允价值计量的	101,160,448.48	35,295,192.64	65,865,255.84	64,647,303.04	35,295,192.64	29,352,110.40
证券公司理财产品	127,658,510.16		127,658,510.16	157,912,603.64		157,912,603.64
基金公司资管产品	24,380,000.00		24,380,000.00			
股权投资	180,887,170.00		180,887,170.00	180,887,170.00		180,887,170.00
合计	434,086,128.64	35,295,192.64	398,790,936.00	403,447,076.68	35,295,192.64	368,151,884.04

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

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	理财及资管产品	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	63,976,960.00		134,859,837.34	198,836,797.34

公允价值	37,183,488.48		17,178,672.82	54,362,161.30
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	37,183,488.48		17,178,672.82	54,362,161.30
已计提减值金额	35,295,192.64			35,295,192.64

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
世纪证券有限责任公司	13,407,170.00			13,407,170.00					1.09%	
清远市清新区农村信用合作联社	7,000,000.00			7,000,000.00					1.01%	755,030.70
华联期货有限公司	3,900,000.00			3,900,000.00					3.00%	180,000.00
东莞农村商业银行股份有限公司	156,080,000.00			156,080,000.00					0.77%	9,152,000.00
广东清远农村商业银行股份有限公司	500,000.00			500,000.00					0.06%	174,304.80
合计	180,887,170.00			180,887,170.00					--	10,261,335.50

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	35,295,192.64		35,295,192.64
本期计提	0.00		0.00
其中：从其他综合收益转入	0.00		0.00
本期减少	0.00		0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00		0.00
期末已计提减值余额	35,295,192.64		35,295,192.64

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

其他说明

注：（1）存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

单位：元

类别	限售条件	2015年6月30日	2014年12月31日
		公允价值	公允价值
券商理财产品	限售	127,658,510.16	145,032,603.64

（2）期末以及期初本公司持有的有承诺条件的可供出售金融资产—券商理财产品均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划。以下资产管理计划本公司承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不主动退出。

单位：元

集合资产管理计划名称	期末账面价值
中山金利B	33,250,000.00
中山金益B	35,025,550.00
中山金辉B	33,500,000.00
金杜鹃1号	1,000,300.00
金百灵1号	1,003,100.00
金百灵2号	1,003,100.00
金汇2号	656,460.16
国都证券中山1号	22,220,000.00
小计	127,658,510.16

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
益民基金管理公司	82,598,293.69			743,409.00	4,508,871.37					87,850,574.06	
上海杰询投资管理有限公司	8,732,418.27			2,287,152.38						11,019,570.65	
北京伯乐纵横投资管理中心(有限合伙)	2,999,742.58			-572.77						2,999,169.81	
东莞证券股份有限公司	1,297,116,033.59			352,452,323.33	23,306,484.56					1,672,874,841.48	
小计	1,391,446,488.13			355,482,311.94	27,815,355.93					1,774,744,156.00	
合计	1,391,446,488.13			355,482,311.94	27,815,355.93					1,774,744,156.00	

其他说明

无

**15、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,087,901,900.00			1,087,901,900.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,087,901,900.00			1,087,901,900.00

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**16、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	25,218,246.21	66,625,655.75	28,704,479.72	687,670.00	2,931,523.40	124,167,575.08
2.本期增加金额	0.00	5,682,912.52	4,359,008.19	0.00	52,262.30	10,094,183.01
(1) 购置		5,682,912.52	4,359,008.19		52,262.30	10,094,183.01

(2) 在建工程转入						0.00
(3) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额	0.00	38,362.00	4,110,005.29	0.00	711,050.00	4,859,417.29
(1) 处置或报废		38,362.00	4,110,005.29		711,050.00	4,859,417.29
4.期末余额	25,218,246.21	72,270,206.27	28,953,482.62	687,670.00	2,272,735.70	129,402,340.80
二、累计折旧						
1.期初余额	2,058,358.08	45,699,526.54	13,112,510.87	633,486.91	2,262,539.26	63,766,421.66
2.本期增加金额	186,501.84	3,710,144.37	1,797,209.58	0.00	156,288.53	5,850,144.32
(1) 计提	186,501.84	3,710,144.37	1,797,209.58		156,288.53	5,850,144.32
3.本期减少金额	0.00	35,394.54	3,457,348.23	0.00	695,797.50	4,188,540.27
(1) 处置或报废		35,394.54	3,457,348.23		695,797.50	4,188,540.27
4.期末余额	2,244,859.92	49,374,276.37	11,452,372.22	633,486.91	1,723,030.29	65,428,025.71
三、减值准备						
1.期初余额						0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提						0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废						0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	22,973,386.29	22,895,929.90	17,501,110.40	54,183.09	549,705.41	63,974,315.09
2.期初账面价值	23,159,888.13	20,926,129.21	15,591,968.85	54,183.09	668,984.14	60,401,153.42

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,665,172.57	保障性企业人才住房
房屋及建筑物	1,803,531.74	因历史原因，该房产尚未取得产权证
合计	3,468,704.31	

其他说明

无

## 17、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
舜远金融大厦	55,132,463.09		55,132,463.09	27,527,575.11		27,527,575.11
合计	55,132,463.09		55,132,463.09	27,527,575.11		27,527,575.11

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率	资金来源
舜远金融大厦		27,527,575.11	27,604,887.98			55,132,463.09						其他
合计		27,527,575.11	27,604,887.98			55,132,463.09	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

其他说明

注：在建工程较期初增加100.28%，主要是中山证券投入舜远大厦建设资金规模增加所致。

## 18、固定资产清理

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	交易席位费	期货会员资格	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	465,980,085.00			8,372,421.43	24,000,000.00	11,400,000.00	106,000.00	509,858,506.43
2.本期增加金额	0.00			50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
(1) 购置				50,000.00				50,000.00
(2) 内部研发								0.00
(3) 企业合并增加								0.00
								0.00
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置								0.00
4.期末余额	465,980,085.00			8,422,421.43	24,000,000.00	11,400,000.00	106,000.00	509,908,506.43
二、累计摊销								
1.期初余额	18,956,273.04			3,041,088.54	2,525,929.49	0.00	0.00	24,523,291.07
2.本期增加金额	5,528,912.97			549,920.64	1,010,371.80	0.00	0.00	7,089,205.41
(1) 计提	5,528,912.97			549,920.64	1,010,371.80			7,089,205.41
3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置								0.00
4.期末余额	24,485,186.01			3,591,009.18	3,536,301.29	0.00	0.00	31,612,496.48
三、减值准备								0.00
1.期初余额							106,000.00	106,000.00
2.本期增加金额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提								0.00

3.本期减少金额	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置								0.00
4.期末余额	0.00			0.00	0.00	0.00	106,000.00	106,000.00
四、账面价值								
1.期末账面价值	441,494,898.99			4,831,412.25	20,463,698.71	11,400,000.00	0.00	478,190,009.95
2.期初账面价值	447,023,811.96			5,331,332.89	21,474,070.51	11,400,000.00	0.00	485,229,215.36

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 20、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
中山证券南通姚 港路营业部	2,708,315.00					2,708,315.00
上海大陆期货有 限公司	15,022,560.82					15,022,560.82
中山证券武汉新 华下路营业部	1,430,000.00					1,430,000.00
中山证券杭州杨 公堤营业部	4,300,000.00					4,300,000.00
中山证券有限责 任公司	380,345,350.95					380,345,350.95
合计	403,806,226.77					403,806,226.77

### (2) 商誉减值准备

本期商誉未发生减值迹象，不需计提商誉减值准备。

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

(1) 本公司上期非同一控制下合并中山证券有限责任公司合并日已存在的商誉包括：本公司之子公司中山证券有限责任公司以前年度收购上海大陆期货有限公司51%的股权合并产生商誉15,022,560.82元，中山证券南通姚港路营业部、中

山证券武汉新华下路营业部、中山证券杭州杨公堤营业部原已形成的商誉。

(2) 本公司上期非同一控制下合并中山证券有限责任公司，合并日为2013年9月30日，并购成本为2,421,500,000.00元，被收购方中山证券 61.6237%的股权可辨认净资产的公允价值为2,041,154,649.05元，两者的差额形成商誉380,345,350.95元。

其他说明：无

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	20,669,263.21	2,652,122.18	4,126,998.25		19,194,387.14
低值易耗品摊销	1,864,240.92	-29,942.32	315,239.28		1,519,059.32
系统费用	21,596,539.01	7,185,132.00	4,201,062.53		24,580,608.48
其他	7,844,948.93	2,046,280.00	3,931,480.36		5,959,748.57
合计	51,974,992.07	11,853,591.86	12,574,780.42		51,253,803.51

其他说明：无

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	81,230,943.86	20,307,735.97	76,730,943.86	19,182,735.97
可抵扣亏损	1,402,434.15	350,609.00	64,180.28	16,045.07
计提未付的职工薪酬	24,228,315.96	6,057,078.99		
合计	106,861,693.97	26,715,423.96	76,795,124.14	19,198,781.04

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	54,362,161.30	13,590,540.33	47,193,492.01	11,798,373.01
交易性金融资产公允价值变动	40,571,130.25	10,142,782.56	15,960,210.29	3,990,052.57
衍生金融资产公允价值变动			32,933.22	8,233.31
合计	94,933,291.55	23,733,322.89	63,186,635.52	15,796,658.89

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		26,715,423.96		19,198,781.04
递延所得税负债		23,733,322.89		15,796,658.89

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,960.75	2,960.75
可抵扣亏损	56,889,079.40	31,783,354.14
合计	56,892,040.15	31,786,314.89

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	28,788,403.20	28,788,403.20	
2018 年	98,345,013.36	98,345,013.36	
2019 年	102,316,292.17		
合计	229,449,708.73	127,133,416.56	--

其他说明：

无

## 23、拆入资金

## (1)、分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行拆入	-	
转融通融入资金	650,000,000.00	650,000,000.00
非银行机构拆入	-	
合计	650,000,000.00	650,000,000.00

## (2)、转融通业务融入资金

单位：元

	期末余额	利率（或区间）	剩余期限（天）
中国证券金融股份有限公司	20,000,000.00	5.80%	1
中国证券金融股份有限公司	180,000,000.00	6.30%	58
中国证券金融股份有限公司	20,000,000.00	6.30%	64
中国证券金融股份有限公司	59,000,000.00	6.30%	79
中国证券金融股份有限公司	19,000,000.00	6.30%	80
中国证券金融股份有限公司	19,000,000.00	6.30%	86
中国证券金融股份有限公司	121,000,000.00	6.30%	90
中国证券金融股份有限公司	4,000,000.00	6.30%	92
中国证券金融股份有限公司	8,000,000.00	6.30%	107
中国证券金融股份有限公司	80,000,000.00	6.30%	111
中国证券金融股份有限公司	50,000,000.00	6.30%	118
中国证券金融股份有限公司	30,000,000.00	6.30%	120
中国证券金融股份有限公司	24,000,000.00	6.30%	132
中国证券金融股份有限公司	16,000,000.00	6.30%	134
合计	650,000,000.00	--	--

## 24、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	385,362,507.03	505,898,899.99
其中：第三方在结构化主体中享有的利益	385,362,507.03	505,898,899.99
合计	385,362,507.03	505,898,899.99

其他说明：

注：由于本公司之子公司中山证券有限责任公司作为结构化主体发行人具有合约义务，因此将中山证券有限责任公司以外各方持有的结构化主体利益确认为交易性金融负债。

## 25、应付短期融资款

单位：元

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
应付短期融资券				
应付短期公司债				
应付收益凭证		862,010,000.00	47,060,000.00	814,950,000.00
其他				
合计		862,010,000.00	47,060,000.00	814,950,000.00

期末未到期的短期融资款情况如下

单位：元

类型	发行日期	到期日期	票面利率（区间）	期末余额
金中4号S51498	2015-4-15	2015-8-13	5.90%	4,400,000.00
兴中1号S50335	2015-4-16	2015-10-15	6.20%	200,000,000.00
金中5号S51722	2015-4-17	2015-7-16	5.80%	10,550,000.00
兴中3号S54450	2015-5-15	2015-8-12	5.80%	100,000,000.00
兴中4号S54788	2015-5-19	2015-11-17	5.75%	200,000,000.00
兴中5号S55116	2015-5-19	2015-8-14	5.60%	200,000,000.00
兴中6号S56977	2015-6-3	2015-12-2	5.80%	100,000,000.00
合计				814,950,000.00

## 26、卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

单位：元

标的物类别	期末账面余额	期初账面余额
债券	1,243,318,000.00	1,713,297,082.18
其中：国债	204,000,000.00	
金融债	4,000,000.00	
公司债		1,713,297,082.18
企业债	876,000,000.00	
短期融资券	159,318,000.00	
股票		
信用业务债权收益权	1,161,940,000.00	1,795,700,000.00
其他		
合计	2,405,258,000.00	3,508,997,082.18

(2) 按业务类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	1,243,318,000.00	838,739,800.00
债券买断式回购	-	874,557,282.18
信用业务债权收益权	1,161,940,000.00	1,795,700,000.00
其他		
合计	2,405,258,000.00	3,508,997,082.18

## (3) 质押式债券回购的剩余期限

单位：元

剩余期限	期末余额	利率（或区间）	年初余额	利率（或区间）
一个月以内	1,243,318,000.00	3.05%-3.5%	727,939,800.00	4.28%-8%
一个月至三个月内			110,800,000.00	6.15%-7.30%
三个月至一年内				
一年以上				
合计	1,243,318,000.00	--	838,739,800.00	--

## (4) 买断式债券回购的剩余期限

单位：元

剩余期限	期末余额	利率（或区间）	期初余额	利率（或区间）
一个月以内			459,563,649.31	2.55%-6.30%
一个月至三个月内			414,993,632.87	6.00%-6.21%
三个月至一年内				
一年以上				
合计	-	--	874,557,282.18	--

## 5、担保物信息

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
债券	1,272,801,842.00	1,744,912,412.54
信用业务债权收益权	1,161,940,000.00	2,005,282,053.03
	-	
	-	
合计	2,434,741,842.00	3,750,194,465.57

## 27、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	108,211,557.85	433,772,384.11	247,121,352.85	294,862,589.11
二、离职后福利-设定提存计划	772,188.66	8,928,166.73	8,941,874.57	758,480.82
三、辞退福利		411,106.00	411,106.00	
合计	108,983,746.51	443,111,656.84	256,474,333.42	295,621,069.93

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	105,287,409.67	411,439,736.83	228,833,748.39	287,893,398.11
2、职工福利费		3,278,506.46	1,710,946.77	1,567,559.69
3、社会保险费	389,218.50	4,541,449.19	5,641,213.49	-710,545.80
其中：医疗保险费	337,788.66	3,961,505.68	5,061,269.98	-761,975.64
工伤保险费	23,853.43	164,915.81	164,915.81	23,853.43
生育保险费	27,576.41	415,027.70	415,027.70	27,576.41
4、住房公积金	18,289.90	7,237,247.74	7,318,484.49	-62,946.85
5、工会经费和职工教育经费	2,516,639.78	7,275,443.89	3,616,959.71	6,175,123.96
合计	108,211,557.85	433,772,384.11	247,121,352.85	294,862,589.11

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	738,896.72	8,519,738.25	8,533,635.75	724,999.22
2、失业保险费	33,291.94	408,428.48	408,238.82	33,481.60
合计	772,188.66	8,928,166.73	8,941,874.57	758,480.82

其他说明：

应付职工薪酬较期初增加171.25%，主要是计提的员工工资增长所致。

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-50,014.88	101,941.75
营业税	18,888,270.45	9,981,201.30
企业所得税	130,691,166.56	31,365,455.43
个人所得税	38,405,658.20	38,662,065.90
城市维护建设税	1,330,549.44	696,608.80
教育费附加及地方教育费附加	953,327.06	509,974.65

堤围防护及附加费	20,056.91	23,358.54
房产税		141,029.76
印花税	63,017.65	407.00
其他	13,720,121.65	36,576.12
合计	204,022,153.04	81,518,619.25

其他说明：

注：应交税费较年初增加150.28%，主要是中山证券本期业务收入大幅增加，相应的计提的税金增加所致。

## 29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,724,654.91	4,169,149.22
企业债券利息	7,666,233.29	10,871,013.71
卖出回购证券款利息	1,162,046.61	21,232,455.36
拆入资金利息	31,450,009.19	10,001,616.76
次级债	972,222.23	
合计	45,975,166.23	46,274,235.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

其他说明：无

## 30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	89,600,000.00	
合计	89,600,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

期末应付股利89,600,000.00元，为本公司2014年度利润分配方案中应向股东支付的现金股利(本公司2014年度利润分配方案为：按母公司净利润的10%的比例提取法定公积金31,672,284.63元，以公司2014年12月31日总股本896,000,000股为基数，向公司全体股东每10股派人民币现金1元(含税)，上述利润分配方案已经本公司2014年度股东大会审议通过，并于2015年7月27日实施)。

### 31、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	538,707,874.66	202,468,092.50
1-2年（含2年）	3,849,876.33	3,281,389.09
2-3年（含3年）	209,270.65	1,814,148.64
3年以上	2,846,514.71	1,318,241.29
合计	545,613,536.35	208,881,871.52

#### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市前海华英财富管理股份有限公司	2,450,000.00	暂未偿还
北京汉鼎盛世咨询服务有限公司	500,000.00	暂未偿还
北京合和生机投资有限公司	447,184.00	暂未偿还
合计	3,397,184.00	--

其他说明

注：其他应付款较期初增加161.21%，主要是中山证券并表产品应付赎回费及代理业务增加所致。

### 32、代理买卖证券款

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
普通经纪业务			9,065,657,899.80			3,893,123,583.97
个人客户						
人民币	6,697,155,124.64	1.0000	6,697,155,124.64	3,557,045,596.82	1.0000	3,557,045,596.82
美元	3,757,278.70	6.1190	22,990,788.42	2,788,484.74	6.1190	17,062,739.16
港币	52,645,357.25	0.7889	41,530,394.22	29,389,463.59	0.7889	23,184,921.93
小计	--	--	6,761,676,307.28	--	--	3,597,293,257.91
机构客户						
人民币	2,303,845,101.89	1.0000	2,303,845,101.89	295,694,299.23	1.0000	295,694,299.23
美元	46.16	6.1190	282.45	46.14	6.1190	281.31
港币	172,662.39	0.7889	136,208.18	172,653.70	0.7889	135,745.52
小计	--	--	2,303,981,592.52	--	--	295,830,326.06

信用业务			334,250,748.14			162,742,711.53
个人客户						
人民币	321,336,097.68	1.0000	321,336,097.68	156,352,067.19	1.0000	156,352,067.19
美元			-			
港币			-			
小计	--	--	321,336,097.68	--	--	156,352,067.19
机构客户						
人民币	12,914,650.46	1.0000	12,914,650.46	6,390,644.34	1.0000	6,390,644.34
美元			-			
港币			-			
小计	--	--	12,914,650.46	--	--	6,390,644.34
合计	--	--	9,399,908,647.94	--	--	4,055,866,295.50

### 33、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	98,995,000.00	110,000,000.00
合计	98,995,000.00	110,000,000.00

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证、质押借款		
信用借款		
抵押借款		
质押、保证借款	98,995,000.00	110,000,000.00
合计	98,995,000.00	110,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
					本币金额	本币金额
中国金谷国际信托有限公司	2014.7.9	2017.7.09	人民币	8.0000	89,000,000.00	90,000,000.00
中国银行清远分行	2013.9.25	2018.10.08	人民币	6.3000	6,150,000.00	12,310,000.00
南洋商业银行(中国)有限公司广州分行	2013.9.25	2016.9.25	人民币	6.3000	3,845,000.00	7,690,000.00
合计					98,995,000.00	110,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款无逾期借款

### 34、其他流动负债

无

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	500,000,000.00	
质押、担保借款	1,625,490,000.00	1,625,490,000.00
合计	2,125,490,000.00	1,625,490,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 期末信用借款500,000,000.00元为控股子公司中山证券向本公司控股股东东莞市新世纪科教拓展有限公司借入的次级债务。

(2) 期末质押、担保借款645,500,000.00元为中银国际证券有限责任公司向本公司提供的长期借款，以本公司所持有的东莞证券股份有限公司10%的股权，中山证券有限责任公司33.0258%的股权提供质押，并由本公司董事长杨志茂提供连带责任担保。

(3) 期末质押、担保借款619,990,000.00元为中国银行股份有限公司清远分行和南洋商业银行（中国）有限公司广州分行联合为本公司提供的长期借款，借款金额分别为381,530,000.00元、238,460,000.00元，分别以本公司所持有的中山证券有限责任公司33.0258%的股权，东莞证券股份有限公司10%的股权提供质押，并由本公司董事长杨志茂提供连带责任担保。

(4) 期末质押、担保借款360,000,000.00元为中国金谷国际信托有限公司向本公司提供的长期借款，以本公司所有的东莞证券股份有限公司20%的股权提供质押担保，并由本公司董事长杨志茂、朱凤廉提供连带责任担保。

其他说明，包括利率区间：

长期借款前五名：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
					本币金额	本币金额
中银国际证券有限责任公司	2013.10.17	2016.10.16	人民币	9	645,500,000.00	645,500,000.00
中国银行清远分行	2013.09.25	2018.10.08	人民币	6.3	381,530,000.00	381,530,000.00
南洋商业银行（中国）有限公司广州分行	2013.09.25	2018.09.25	人民币	6.3	238,460,000.00	238,460,000.00
中国金谷国际信托有限公司	2014.07.09	2017.07.09	人民币	8	360,000,000.00	360,000,000.00
东莞市新世纪科教拓展有限公司	2015.06.15	2019.06.14	人民币	7	500,000,000.00	
合计					2,125,490,000.00	1,625,490,000.00

### 36、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
14 锦龙债	297,966,211.57	297,503,516.69
兴中 2 号 S52151	100,000,000.00	
兴中 7 号 S59590	100,000,000.00	
合计	497,966,211.57	297,503,516.69

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末金额
14 锦龙债	100.00	2014 年 6 月 17 日	2017 年 6 月 16 日	300,000,000.00	297,503,516.69	0.00	9,935,543.67	462,694.88	297,966,211.57
兴中 2 号 S52151	1.00	2015 年 4 月 23 日	2016 年 10 月 25 日	100,000,000.00		100,000,000.00			100,000,000.00
兴中 7 号 S59590	1.00	2015 年 6 月 26 日	2016 年 12 月 26 日	100,000,000.00		100,000,000.00			100,000,000.00
合计	--	--	--	500,000,000.00	297,503,516.69	200,000,000.00			497,966,211.57

#### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

### 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	896,000,000.00						896,000,000.00

其他说明：无

### 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	712,501,814.75			712,501,814.75
其他资本公积	1,450,699.31			1,450,699.31
合计	713,952,514.06			713,952,514.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	54,441,323.61	34,984,025.22		1,792,167.67	29,564,634.13	3,627,223.42	84,005,957.74
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	6,712,104.75	27,815,355.93			26,284,670.75	1,530,685.18	32,996,775.50
可供出售金融资产公允价值变动损益	47,729,218.86	7,168,669.29		1,792,167.67	3,279,963.38	2,096,538.24	51,009,182.24
其他综合收益合计	54,441,323.61	34,984,025.22		1,792,167.67	29,564,634.13	3,627,223.42	84,005,957.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,006,729.58	31,672,284.63		125,679,014.21
合计	94,006,729.58	31,672,284.63		125,679,014.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系按母公司2014年度净利润的10%的比例提取法定公积金31,672,284.63元。

**41、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	800,286,644.43	505,107,820.33
调整后期初未分配利润	800,286,644.43	505,107,820.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	585,046,182.08	386,755,296.71
减：提取法定盈余公积	31,672,284.63	1,976,472.61
应付普通股股利	89,600,000.00	89,600,000.00
期末未分配利润	1,264,060,541.88	800,286,644.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**42、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入和营业成本	12,068,927.54	358,782.64	13,708,729.11	5,154,043.75
合计	12,068,927.54	358,782.64	13,708,729.11	5,154,043.75

**43、利息净收入**

单位：元

项目	本期发生金额	上期发生金额
利息收入：		
1、拆出资金利息收入	-	
2、买入返售金融资产利息收入	68,390,998.33	1,168,143.37
其中：约定购回利息收入	3.04	-
股票质押回购利息收入	62,088,242.19	189,794.78
3、存放金融同业利息收入	68,103,382.34	28,515,842.11
其中：自有资金存款利息收入	47,370,966.43	5,219,528.77
客户资金存款利息收入	20,732,415.91	23,296,313.34
4、融资融券利息收入	106,736,007.40	21,854,467.42
5、其他		

<b>利息收入小计</b>	<b>243,230,388.07</b>	<b>51,538,452.90</b>
利息支出：		
1、客户资金存款利息支出	9,691,637.71	2,904,122.07
2、卖出回购金融资产利息支出	78,878,597.27	35,210,134.28
其中：报价回购利息支出	-	-
3、短期借款利息支出	-	-
4、拆入资金利息支出	19,728,597.13	12,753,960.65
其中：转融通利息支出	19,597,236.03	4,256,055.56
5、长期借款利息支出	1,555,555.56	
6、应付债券利息支出	8,630,735.64	
7、次级债券利息支出		
8、其他	18,753,755.74	
<b>利息支出小计</b>	<b>137,238,879.05</b>	<b>50,868,217.00</b>
<b>利息净收入</b>	<b>105,991,509.02</b>	<b>670,235.90</b>

#### 44、手续费及佣金净收入

单位：元

项 目	本期发生金额	上期发生金额
<b>手续费及佣金收入</b>	<b>1,097,417,633.97</b>	<b>291,223,676.91</b>
1.经纪业务收入	502,765,080.55	120,396,078.89
其中：证券经纪业务收入	472,656,491.99	97,869,980.12
其中：代理买卖证券业务	441,307,514.70	95,746,608.80
交易单元席位租赁	30,843,407.08	1,782,235.81
代销金融产品业务	443,166.88	273,835.81
IB业务收入	-	
期货经纪业务	30,108,588.56	22,526,098.77
2.投资银行业务	339,402,622.22	53,716,760.21
其中：证券承销业务	174,183,400.00	34,564,116.33
证券保荐业务	-	
财务顾问业务	165,219,222.22	19,152,643.88
3.投资咨询业务	31,189,858.70	
4.资产管理业务	221,591,037.60	115,690,394.46
5.基金管理业务	-	
6.其他	2,469,034.90	1,420,443.35
<b>手续费及佣金支出</b>	<b>266,577,331.20</b>	<b>50,642,775.69</b>
1.经纪业务支出	84,399,395.33	14,151,156.91
其中：证券经纪业务支出	84,399,395.33	14,151,156.91
其中：代理买卖证券业务	84,399,395.33	14,151,156.91

交易单元席位租赁	-	
代销金融产品业务	-	
期货经纪业务		
2.投资银行业务	130,031,684.10	16,031,190.78
其中：证券承销业务	75,819,069.85	12,625,470.78
证券保荐业务	-	
财务顾问业务	54,212,614.25	3,405,720.00
3.投资咨询业务	12,455,810.01	
4.资产管理业务	36,806,481.97	18,179,223.00
5.基金管理业务	-	
6.其他	2,883,959.79	2,281,205.00
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>830,840,302.77</b>	<b>240,580,901.22</b>
其中：财务顾问业务净收入	111,006,607.97	15,746,923.88
— 并购重组财务顾问业务净收入	8,200,000.00	667,000.00
— 境内上市公司		
— 并购重组财务顾问业务净收入		
— 其他		
— 其他财务顾问业务净收入	102,806,607.97	15,079,923.88

#### 45、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	75,865,085.04	16,718,664.94
城市维护建设税	5,239,588.67	1,140,841.13
教育费附加	3,793,460.30	841,279.17
其他	1,759,989.56	47,131.60
合计	86,658,123.57	18,747,916.84

其他说明：

注：营业税金及附加较上年同期增加362.23%，主要是本期各项应税收入增加所致。

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	27,963,239.52	25,540,277.70
咨询费	26,967,178.27	60,504,678.45
证券投资者保护基金	9,359,656.65	2,321,432.52
折旧费	6,175,487.35	5,572,880.21
佣金	4,044,020.58	3,442,882.06

学习培训费	456,323.42	586,687.20
行业协会费	77,000.00	1,321,459.61
信息费	1,725,240.74	560,447.00
薪酬	407,727,932.99	120,705,112.19
物耗	423,867.62	470,591.50
投资者保障金	643,623.19	843,525.38
通讯费	763,975.55	2,582,865.18
摊销费	15,054,942.31	13,135,065.46
税金	882,250.01	1,842,863.24
水电费	1,877,698.19	1,629,097.32
社保费	21,094,599.96	15,273,280.40
其他	5,820,575.82	3,249,846.69
礼品	187,524.63	46,650.00
节日装饰费	6,944.00	5,361.50
交易所设施使用费	112,392.00	428,933.07
会议费	1,963,907.21	520,561.09
广告费	2,109,965.90	323,664.70
公积金	178,051.00	145,110.00
工会经费	7,368,497.43	1,759,716.18
福利费	4,260,840.62	4,497,365.81
风险准备金	1,744,125.93	1,122,760.60
房屋维修费、机器设备维修	534,117.29	786,240.09
独立董事费	616,500.00	1,184,627.87
电子设备运转费	5,404,121.73	4,203,254.76
车辆费用	2,618,297.38	2,705,940.92
差旅费	7,450,711.29	6,017,989.70
餐费	20,159,419.08	8,609,901.13
办公费用	5,288,449.98	6,663,352.77
安全防范费	206,032.74	747,618.00
合计	591,267,510.38	299,352,040.30

其他说明：

注：管理费用较上年同期增加97.52%，主要是员工工资增加所致。

#### 47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,468,106.98	56,379,664.53
减：利息收入	765,911.75	605,764.75
其他	7,659,015.74	7,067,250.38
合计	85,361,210.97	62,841,150.16

其他说明：

注：财务费用较上年同期增长35.84%，主要是利息支出增加导致。

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

#### 49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	41,589,492.06	72,279,327.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-32,933.22	97,781.67
合计	41,589,492.06	72,279,327.70

其他说明：

注：公允价值变动收益较上年同期减少42.46%，主要是交易性金融资产公允价值减少所致。

#### 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	355,482,311.94	82,515,215.13
处置长期股权投资产生的投资收益		206,521,123.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	34,997,515.30	989,109.53
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的投资收益	248,060,733.42	13,468,547.91
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	155,704,137.19	10,596,772.53
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,243,131.64	8,850,697.16
其他	-6,100,968.20	
合计	791,386,861.29	322,941,465.75

其他说明：

注：投资收益较上年同期增长145.06%，是中山证券处置的金融产品及按权益法核算的参股公司东莞证券投资收益增加所致。

## 51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	64,743.19	14,565.60	
其中：固定资产处置利得	64,743.19	14,565.60	64,743.19
政府补助	1,646.00		1,646.00
罚款收入	759.77		759.77
其他	781,287.43	24,734.48	781,287.43
合计	848,436.39	39,300.08	848,436.39

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
税局退返	1,646.00		与收益相关
合计	1,646.00		--

其他说明：

注：营业外收入较上年同期增加2058.87%，主要是其他收入增加所致。

## 52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	41,448.21	2,532.81	41,448.21
其中：固定资产处置损失	41,448.21	2,532.81	41,448.21
对外捐赠		1,000,000.00	
罚款支出	70,572.21	1,035,922.67	70,572.21
其他	200,408.01		200,408.01
合计	312,428.43	2,138,455.48	312,428.43

其他说明：

注：营业外支出较上年同期减少85.39%，主要是本期捐款及其他支出减少所致。

## 53、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	163,589,385.31	582,283.50
递延所得税费用	-1,372,082.22	17,440,048.07
合计	162,217,303.09	18,022,331.57

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,014,267,473.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	253,566,868.27
调整以前期间所得税的影响	6,133,567.74
非应税收入的影响	-124,709,859.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,121,001.09
本期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	25,105,725.26
所得税费用	162,217,303.09

其他说明：无

**54、其他综合收益**

详见附注 39。

**55、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
备用金收回	400.00	
其他流动资产转回	10,089.78	
租金等其他业务收入	12,068,927.54	
房租补贴、政府补助等收入	782,047.20	
收到经纪业务款	116,440,733.93	
收到证券清算款	11,640,057.58	
收到期货保证金	58,304,975.15	
代扣代缴股息红利个人所得税	633,543.96	2,017,003.98

银行存款利息收入	706,705.60	345,914.97
单位往来及员工个人借款	362,328.63	
其他	10,407.70	55,572.05
合计	200,960,217.07	2,418,491.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	27,963,239.52	20,939,648.24
咨询费	26,935,301.30	59,198,858.92
证券投资者保护基金	3,414,461.57	
佣金	4,654,480.32	
学习培训费	456,323.42	
行业协会费	77,000.00	
信息费	1,725,240.74	
物耗	390,427.62	
投资者保障金	643,623.19	
通讯费	730,112.50	
水电费	2,224,161.10	1,596,632.75
社保费	2,094,262.66	
礼品	187,524.63	
节日装饰费	6,944.00	
交易所设施使用费	112,392.00	
会议费	1,963,907.21	
广告费	2,109,965.90	
工会经费	18,473.46	
风险准备金	1,744,125.93	124,982,308.83
房屋维修费、机器设备维修	534,117.29	
独立董事费	606,500.00	
电子设备运转费	5,404,121.73	
车辆费用	2,529,958.59	621,465.24
差旅费	7,426,984.89	4,910,342.46
餐费	15,638,902.91	8,457,271.91

办公费用	5,251,631.57	7,239,367.30
安全防范费	206,032.74	747,618.00
其他	6,990,569.46	2,341,396.08
支付往来		160,027,911.38
捐赠支出		1,000,000.00
合计	122,040,786.25	392,062,821.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置基金收到的现金	31,779,081.53	
合计	31,779,081.53	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买办公设备	2,287,152.38	
合计	2,287,152.38	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介费用	7,647,500.00	7,057,400.00
合计	7,647,500.00	7,057,400.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	852,050,169.99	239,464,021.66
加：资产减值准备	4,500,000.00	4,500,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,280,911.48	5,943,577.97
无形资产摊销	4,719,671.28	6,306,262.68
长期待摊费用摊销	10,683,075.39	7,351,384.65
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）	-40,795.58	2,532.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,500.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,589,492.06	-72,279,327.70
财务费用（收益以“-”号填列）	86,059,361.30	62,380,866.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-791,386,861.29	-322,941,465.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,516,642.92	20,308,726.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,936,664.00	9,101,288.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	166.58	-173,393.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	449,095,303.74	-1,213,574,585.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,670,727,226.13	1,329,454,432.25
经营活动产生的现金流量净额	5,247,536,258.64	75,844,320.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	11,312,688,997.49	3,176,729,223.53
减：现金的期初余额	4,672,731,497.42	2,756,906,353.42
现金及现金等价物净增加额	6,639,957,500.07	419,822,870.11

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,312,688,997.49	4,672,731,497.42
其中：库存现金	591,124.49	261,169.20
可随时用于支付的银行存款	10,715,398,348.86	3,817,220,184.44
可随时用于支付的其他货币资金	38,621,981.20	22,062,078.74
可用于支付的存放中央银行款项	558,077,542.94	833,188,065.04
三、期末现金及现金等价物余额	11,312,688,997.49	4,672,731,497.42

其他说明：无

**57、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**58、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,279,174.95	工程支付保函保证金
固定资产	3,468,704.31	未办妥产权证书
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,135,818,250.26	质押
可供出售金融资产	127,658,510.16	存在限售期限及有承诺条件
长期股权投资	1,672,874,841.48	质押
合计	2,955,099,481.16	--

**59、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,262,212.68	6.1190	19,961,479.48
港币	34,299,464.54	0.7889	27,057,869.83
结算备付金			
其中：美元	2,383,265.49	6.1190	14,583,201.51
港币	34,895,714.59	0.7889	27,528,182.29
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.1190	1,652,130.00
港币	800,000.00	0.7889	631,096.00
代理买卖证券款			
其中：美元	3,757,324.86	6.119	22,991,070.87
港币	52,818,019.64	0.7889	41,666,602.40

其他说明：无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

**60、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本及商誉**

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

无

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本**

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期中山证券中华兴集合资产管理计划于3月到期，该主体的资产负债表不在纳入合并报表范围。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海胜鹏投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
中山证券有限责任公司	深圳	深圳	证券投资业务	66.05%		购入
上海杰询投资咨询有限公司	上海	上海	投资咨询		33.69%	设立
上海大陆期货有限公司	上海	上海	金融期货		33.69%	购入
锦弘和富投资有限公司	北京	北京	投资管理		62.75%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中山证券有限责任公司	33.95%	100,148,521.63		196,164,989.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中山证券有限责任公司	17,639,586,119.47	2,114,608,643.23	19,754,194,762.70	14,739,765,567.85	723,733,322.89	15,463,498,890.74	10,918,154,554.71	2,047,416,873.53	12,965,571,428.24	9,150,978,810.58	15,796,658.89	9,166,775,469.4

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中山证券有限责任公司	1,352,716,949.58	591,647,260.25	601,532,633.24	5,262,148,779.20	356,470,858.92	20,835,912.39	42,462,017.70	245,556,611.08

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

其他说明：

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

无

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞证券股份有限公司	东莞	东莞	证券投资	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东莞证券	东莞证券
流动资产	46,004,180,021.75	21,392,524,938.38
非流动资产	2,734,231,704.76	2,253,578,258.58
资产合计	48,738,411,726.51	23,646,103,196.96
流动负债	4,214,508,329.39	543,850,596.08
非流动负债	40,323,217,764.71	19,847,389,552.42
负债合计	44,537,726,094.10	20,391,240,148.50
少数股东权益	68,881,584.11	62,456,019.88
归属于母公司股东权益	4,131,804,048.30	3,192,407,028.58
按持股比例计算的净资产份额	1,652,721,619.32	1,276,962,811.43
对联营企业权益投资的账面价值	1,672,874,841.48	1,297,116,033.59
营业收入	2,110,000,730.04	654,746,251.84
净利润	886,282,882.22	207,497,345.67
其他综合收益	59,539,701.73	2,179,727.18
综合收益总额	945,822,583.95	209,677,072.85

其他说明：无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	101,869,314.52	94,330,454.54
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	2,001,358.99	1,493,224.04
--其他综合收益	2,978,186.19	977,613.34
--综合收益总额	4,979,545.18	2,470,837.38

其他说明：无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体为本公司之子公司中山证券有限责任公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围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：

产品名称	期末账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产-中山金利B	33,250,000.00	33,250,000.00
可供出售金融资产-中山金益B	35,025,550.00	35,025,550.00
可供出售金融资产-中山金辉B	33,500,000.00	33,500,000.00
可供出售金融资产-金杜鹃1号	1,000,300.00	1,000,300.00
可供出售金融资产-金百灵1号	1,003,100.00	1,003,100.00
可供出售金融资产-金百灵2号	1,003,100.00	1,003,100.00
可供出售金融资产-金汇2号	656,460.16	656,460.16
可供出售金融资产-国都证券中山1号	22,220,000.00	22,220,000.00
合计	127,658,510.16	127,658,510.16

## 6、其他

本公司之孙公司锦弘和富投资有限公司以自身名义代理客户持有本公司之子公司中山证券有限责任公司发行的中山证券浦发1号集合资产管理计划全部进取级份额，该项投资的收益及风险全部由客户承担，本公司未将中山证券浦发1号集合资产管理计划纳入合并范围。

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 本公司之子公司中山证券有限责任公司(下称：“中山证券”)经营活动面临的具体风险和在本报告期的具体表现

中山证券业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、技术风险，具体来讲，主要表现在以下几个方面：

#### 1、经营业绩依赖证券市场景气程度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品的数量等因素的制约，我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的依赖性，如果证券市场行情下跌，证券公司的承销、证券投资、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大，盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性，因此，中山证券存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

#### 2、行业竞争风险

经过二十余年的发展，我国证券公司在资本规模、资金实力等方面上了一个新台阶，出现了一批规模较大、实力较强的证券公司。中山证券在资产规模、品牌知名度处于劣势，这种局面对中山证券的业务拓展构成一定障碍，中山证券在2009年实行增资扩股之后，综合实力有所增强。另外，中山证券在开展业务的过程中，还会受到商业银行和其他非金融机构向证券业渗透的挑战，从而影响中山证券业务的拓展。

#### 3、业务经营风险

由于我国证券市场属于新兴市场，证券投资者的投机心理普遍较强，持仓时间一般较短，偏好频繁地进行交易。但随着机构投资者队伍的不断壮大和投资者投资理念的逐步成熟，证券交易频率会有所下降，这将对中山证券经纪业务产生一定的不利影响。

证券公司对发行承销项目实行保荐制度后，在企业发行上市过程中承担的责任和风险也越来越大。部分公司存在因证券承销发行人员未能勤勉尽责或尽职调查不到位，公开招募文件信息披露在真实、准确、完整性方面不充分等过失受到监管机构处罚的风险。另外，在证券承销业务中，由于项目的承做周期长，发行企业的经营效益时常会有波动，存在对企业改制上市方案、经营前景判断失误、推荐企业发行证券失败的风险以及对二级市场的走势判断错误而大比例包销的风险。

目前，我国上市公司的运作透明度仍有许多方面有待改善。由于法人治理结构不健全和内部控制机制不完善

等原因致使上市公司信息披露不充分，甚至恶意欺骗投资者的事件时有发生，也会给中山证券的证券投资业务带来风险。

#### 4、流动性风险

流动性风险是指中山证券无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。

中山证券按照集中管理、分层防控的管理模式，遵循全面性、审慎性、预见性的总体原则进行流动性风险管理，依托全面风险管理架构建立流动性风险管理组织体系，建立与中山证券战略相适应的流动性风险管理体系，确保中山证券不发生对持续经营造成重大影响的流动性风险，全力保障中山证券各项业务稳健、安全、有序运行。

为确保流动性安全，中山证券采取的主要措施包括：一是建立并完善资金计划体系，加强资金头寸尤其是日间头寸管理，确保日间流动性安全；二是合理安排资产负债结构，优化资产负债期限配置，不断开拓新的融资渠道，提高融资的多元化；三是定期或不定期对流动性风险指标实施有效的监测和控制，确保流动性风险可测、可控、可承受；四是定期分析压力情景下中山证券的现金流量和资金缺口，评估中山证券的流动性风险的承受能力，并依据压力测试结果，提出有效的流动性风险管理应急方案。

#### 5、技术风险

信息技术在我国证券业已经得到了广泛的应用，信息技术风险可能来源于物理设施、设备、程序、操作流程、管理制度、人为因素等多个方面。中山证券的经纪业务、证券投资业务均高度依赖于信息技术的支持，电力保障、通讯保障、行业服务商水平、电子设备及系统软件质量、公司系统运维水平、计算机病毒、地震等自然灾害等都会对系统的设计和运行产生重大影响。当信息系统运行故障时，可能会导致中山证券交易系统受限甚至瘫痪。这将影响中山证券的正常业务和服务质量，损害中山证券的信誉，甚至会给中山证券带来经济损失和法律纠纷。

#### 6、主要风险因素在本报告期内的表现

在中山证券报告期内，市场风险主要表现为中山证券持有的交易性金融资产和可供出售金融资产因市场价格变化发生公允价值的波动；为降低信用风险，中山证券根据债务人的经营情况，对应收帐款充分计提了坏帐准备；实时监控净资本状况，始终保持净资本充足，没有产生流动性风险；加强执行并着力完善各项制度和流程，没有产生对中山证券有实质性影响的操作风险。

### (二) 采取的对策和措施

针对上述风险，中山证券已采取多种措施，对风险进行管理：

#### 1、扩充资本实力、积聚人才，增强核心竞争力

中山证券通过增资扩股引进战略投资者，快速补充资本金，用于扩大传统业务和证券投资业务的规模，夯实中山证券发展基础和抗风险能力；中山证券2008年参股了益民基金管理有限公司，2010年控股了上海大陆期货有限公司，为中山证券的业务拓展提供了平台；大力改革各项内控制度，积聚高素质人才，努力提高中山证券员工的业务素质和能力；提高信息技术、客户服务、市场营销等内部管理水平，充分发挥多元化经营和区域成本优势，切实增强核心竞争力，以有效防范市场景气度下降及行业竞争所导致的业绩波动风险。

#### 2、坚持完善公司治理

中山证券建立了较为完善的法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会和经理层根据法律法规、监管规定及基本管理制度认真履行权利、职责和义务。中山证券将进一步完善董事会的运作，充分发挥专业委员会以及独立董事的作用；同时充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用。

#### 3、健全公司内控制度和机制

中山证券根据证券公司内部控制指引的规定，构建了多层次风险管理和内部控制架构；建立了实时监控系统；设立了合规与风险管理部，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

不定期对中山证券内部控制情况进行监督和评价。中山证券还着力健全和完善了各项内控制度和内控机制，遵循独立、制衡、健全、合理和“制度、流程先行”的原则，基本建立涵盖所有业务和经营管理方面的制度和协调配合机制，目标是使中山证券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。

#### 4、加强监督、检查，提高执行力

中山证券内控部门通过对风险的事前审查、事中监控、事后稽查，以保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；同时，中山证券还通过培训、考核等多种方式，提高员工风险意识和风险管理能力。大力宣传和营造全员风险管理文化，努力使风险管理成为员工自觉自愿的行为，从根本上提高全员风险管理能力、提高对制度和流程的执行力。

#### 5、加强对业务经营操作及财务流动性风险的定性和定量管理

中山证券通过引进高素质人才、加强研究咨询力量、坚持科学的决策程序和完善管理体系等方式，对风险实施定性管理；通过建立和不断完善风险监控系統、净资本监控系统、大集中系統、NC财务系統等软、硬件系統、更新中心机房设备等措施，强化对风险的定量监测和管理。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	419,228,593.00	1,349,015,273.11		1,768,243,866.11
1.交易性金融资产	419,228,593.00	1,349,015,273.11		1,768,243,866.11
（1）债务工具投资		1,349,015,273.11		1,349,015,273.11
（2）权益工具投资	357,676,911.61			357,676,911.61
（3）衍生金融资产	61,551,681.39			61,551,681.39
（二）可供出售金融资产	193,523,766.00	24,380,000.00	180,887,170.00	398,790,936.00
（2）权益工具投资	65,865,255.84			65,865,255.84
（3）其他	127,658,510.16	24,380,000.00	180,887,170.00	332,925,680.16
持续以公允价值计量的资产总额	612,752,359.00	1,373,395,273.11	180,887,170.00	2,167,034,802.11
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		385,362,507.03		385,362,507.03
持续以公允价值计量的负债总额		385,362,507.03		385,362,507.03
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

**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**

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产-债券	1,349,015,273.11	现金流量折现法	债券收益率
可供出售金融资产-其他	24,380,000.00	现金流量折现法	预期收益率
投资性房地产	1,087,901,900.00	市场比较法	市场价值
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	385,362,507.03	现金流量折现法	预期收益率

**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**

单位：元

项目	期末			期初		
	账面价值	公允价值	所属层次	账面价值	公允价值	所属层次
非控制、共同控制、重大影响无公开市场报价的股权投资	180,887,170.00	180,887,170.00	第三层次	180,887,170.00	180,887,170.00	第三层次

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

无

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞市新世纪科教拓展有限公司	东莞市	科教投资、房地产投资	800,000,000.00	42.64%	42.64%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨志茂。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
益民基金管理有限公司	下属子公司的联营企业

其他说明：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东博信投资控股股份有限公司	同一实际控制人
华联期货有限公司	参股公司
清远市博成市政工程有限公司	同一实际控制人
杨志茂	实际控制人
朱凤廉	实际控制人之关系密切的家庭成员
东莞市弘舜实业发展有限公司	同一实际控制人，本公司母公司的母公司
清远市自来水有限责任公司	同一实际控制人，本公司原子公司
清远市锦诚水质检测有限公司	同一实际控制人，本公司原孙公司
清新汇科置业有限公司	同一实际控制人，本公司原孙公司
清远市供水拓展有限责任公司	同一实际控制人，本公司原孙公司
清远市清新区太和供水有限公司	同一实际控制人，本公司原孙公司
清远市旌誉置业有限公司	同一实际控制人

其他说明：无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
益民基金管理有限公司	代理销售金融产品	34.44	29,902.81
益民基金管理有限公司	交易单元席位出租	740,113.45	845,699.56

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
清远市自来水有限责任公司	房屋租赁	96,000.00	108,000.00
清远市旌誉置业有限公司	房屋租赁	84,000.00	0.00

关联租赁情况说明：无

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨志茂、朱凤廉	89,000,000.00	2014年7月9日	2017年7月9日	否
杨志茂、朱凤廉	360,000,000.00	2014年7月9日	2017年7月9日	否
杨志茂	645,500,000.00	2013年10月17日	2016年10月16日	否
杨志茂	6,150,000.00	2013年9月25日	2018年10月8日	否

杨志茂	381,530,000.00	2013 年 9 月 25 日	2018 年 10 月 8 日	否
杨志茂	3,845,000.00	2013 年 9 月 25 日	2016 年 9 月 25 日	否
杨志茂	238,460,000.00	2013 年 9 月 25 日	2016 年 9 月 25 日	否

## 关联担保情况说明

1) 期末关联方为本公司提供担保情况：杨志茂及朱凤廉为本公司长期借款449,000,000.00元（其中1年内到期的长期借款89,000,000.00元）承担最高不超过450,000,000.00元的保证担保。杨志茂为本公司长期借款1,275,485,000.00元（其中1年内到期的长期借款9,995,000.00元）提供连带责任担保。

2) 期末无本公司为关联方提供担保的情况。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东莞市新世纪科教拓展有限公司	500,000,000.00	2015 年 6 月 15 日	2019 年 6 月 14 日	本公司控股子公司中山证券向新世纪公司发行次债
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,081,000.00	2,839,000.00

**(8) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

无

**7、关联方承诺**

无

## 8、其他

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (一)未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司本期无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### (二)经营性租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营性租赁合同情况如下：

年度	不可撤销经营性租赁付款额
2015年	41,246,405.91
2016年	33,586,379.88
2017年	21,994,447.90
2018年以后	23,443,275.75
合计	120,270,509.44

#### (三)其他承诺事项

1、为了建立健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》的相关要求，公司董事会就未来三年的股东回报事宜进行专项研究论证，制定了公司《未来三年（2015-2017年）股东回报规划》。具体内容如下：

##### (1) 股东回报规划制定考虑因素

公司重视对投资者的合理投资回报，同时兼顾公司的长期可持续发展。在综合考虑公司的盈利状况、现金流状况、资金计划需求、股东的要求和意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，对利润分配作出制度性安排，以保证利润分配政策的持续性和稳定性。

##### (2) 股东回报规划制定原则

- ①公司未来股东分红回报规划严格执行《公司章程》所规定的利润分配政策。
- ②公司股东回报规划的制定应充分考虑投资者回报，合理平衡和处理公司经营利润用于自身发展和回报股东的关系，实施科学、持续、稳定的利润分配政策。
- ③在制定或调整股东回报规划时，公司董事会、监事会应充分考虑和听取公司股东(特别是社会公众股东)、独立董事和监事的建议。

##### (3) 未来三年公司股东回报具体规划

- ①利润分配方式：公司利润分配可采取现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配股利，并优先考虑采取现金方式分配利润；
- ②利润分配期间：原则上公司以年度为周期实施利润分配，在条件允许情况下，公司可进行中期现金分红；
- ③未来三年最低分红比例：在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司连续三年以现金方式累计分配的利润应不少于三年实现的年均可分配利润的百分之五十。进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。每年度具体分红比例由公司董事会拟定，由公司股东大会审议决定。

2、2013年度并购子公司中山证券有限责任公司向银行申请并购贷款，以本公司持有的中山证券以及东莞证券部分股权为质押申请并购贷款，具体事项如下：

- (1) 本公司与中银国际证券有限责任公司（下称“甲方”）、上海东方证券资产管理有限公司（下称“乙方”）

于2013年10月10日签订《投资收益权转让与回购合同》（下称“《合同》”），甲方以自有资金委托乙方设立定向资产管理计划，以该资产管理计划向本公司购买中山证券有限责任公司（下称“中山证券”）33.0258%的股权、东莞证券股份有限公司（下称“东莞证券”）20%的股权（下称“标的股权”）所对应的收益权，标的股权收益权之转让价款总额为人民币陆亿肆仟伍佰伍拾万元整（¥64,550万元）。同时，在转让期限届满三年之日时按照三方约定的价格由本公司溢价回购标的股权收益权。本次标的股权收益权转让及回购事项不构成公司的关联交易。本次标的股权收益权转让及回购合同事项属融资行为，融资均用于本公司并购中山证券股权，本次融资已经公司2013年4月25日召开的第六届董事会第九次会议和公司2013年5月23日召开第一次临时股东大会审议通过。本公司2013年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向银行申请并购贷款的议案》。

（2）本公司与中银国际证券有限责任公司（下称质权人）签订《东证资管-中银国际证券定向资产管理计划股权质押合同》，合同约定本公司以持有的中山证券有限责任公司33.0258%的股权及基于该股权而享有的现有和将来的全部权益质押给质权人，作为本公司清偿其在主合同项下债务的担保，质权人同意接受此项质押担保。一旦本公司未偿还其在主合同项下的任何到期应付的债务（包括但不限于本公司申请提前回购而产生的债务以及被质权人或管理人宣布需要提前回购而产生的债务），质权人即有权行使其在本合同项下的担保权益。

（3）本公司通过转让子公司部分股权收益权的方式向中银国际证券有限责任公司融资6.455亿元，本次融资6.455亿元均用于支付本公司收购中山证券有限责任公司股权的价款。根据相关合同约定，本公司于2013年10月11日办理了将本公司持有的中山证券有限责任公司33.0258%的股权和东莞证券股份有限公司10%股权质押给中银国际证券有限责任公司的相关手续。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### （一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

#### （二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期无需要披露的为其他单位提供债务形成的或有负债。

#### （三）其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	89,600,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	89,600,000.00

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

无

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	996,842.77	100.00%	11,843.00	1.19%	984,999.77	989,875.86	100.00%	11,843.00	1.20%	978,032.86
合计	996,842.77	100.00%	11,843.00	1.19%	984,999.77	989,875.86	100.00%	11,843.00	1.20%	978,032.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	953,302.62	0.00	0.00%
1 至 2 年	15,828.73	1,582.87	10.00%
2 至 3 年	15,881.58	3,176.32	20.00%
3 至 4 年	530.56	159.17	30.00%
4 至 5 年	8,749.28	4,374.64	50.00%
5 年以上	2,550.00	2,550.00	100.00%
合计	989,875.86	11,843.00	1.20%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按账龄	996,842.77	989,875.86
合计	996,842.77	989,875.86

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
保利房地产（集团）股份有限公司	租金&管理费押金	331,786.10	1 年以内	33.28%	
广东南峰集团有限公司	租金&管理费押金	225,192.00	1 年以内	22.59%	
中国石化清远分公司	车辆加油卡	99,112.74	1 年以内	9.94%	
吴燕芳	员工借款	77,200.00	1 年以内	7.74%	
粤通卡	路桥费	33,361.58	1 年以内	3.35%	
合计	--	766,652.42	--	76.91%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,596,640,050.00		2,596,640,050.00	2,596,640,050.00		2,596,640,050.00
对联营、合营企业投资	1,672,874,841.48		1,672,874,841.48	1,297,116,033.59		1,297,116,033.59
合计	4,269,514,891.48		4,269,514,891.48	3,893,756,083.59		3,893,756,083.59

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山证券有限责任公司	2,596,640,050.00			2,596,640,050.00		
合计	2,596,640,050.00			2,596,640,050.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
东莞证券股份有限公司	1,297,116,033.59			352,452,323.33	23,306,484.56						1,672,874,841.48	
小计	1,297,116,033.59			352,452,323.33	23,306,484.56						1,672,874,841.48	
合计	1,297,116,033.59			352,452,323.33	23,306,484.56						1,672,874,841.48	

## (3) 其他说明

## 3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	352,452,323.33	83,049,681.10
处置长期股权投资产生的投资收益		239,349,693.57
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,261,335.50	9,617,806.12
合计	362,713,658.83	332,017,180.79

## 4、其他

无

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	23,294.98	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,646.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	511,066.98	
减：所得税影响额	127,616.22	
少数股东权益影响额	129,970.61	
合计	278,421.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	20.41%	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.40%	0.65	0.65

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他

无

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的公司2015年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务总监、财务经理签名并盖章的2015年半年度财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本及公告的原稿。

广东锦龙发展股份有限公司

董事长：杨志茂

二〇一五年七月二十九日