

九鼎集团

NEEQ : 430719

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

Tongchuangjiuding Investment

Management Group Co., Ltd.

半年度报告

2016

## 公 司 半 年 度 大 事 记

2016 年 3 月 7 日，公司 2015 年度权益分派方案已获年度股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 17.272727 股，权益分派前本公司总股本为 5,500,000,201 股，权益分派后总股本增至 15,000,000,398 股。

2016 年 5 月，公司已取得所有境内外相关监管部门的批复，并完成了收购富通亚洲控股有限公司 100%股份对应款项支付等程序。

# 目录

声明与提示 .....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 主要会计数据和关键指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	7
第四节 重要事项 .....	9
第五节 股本变动及股东情况 .....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....	15
第七节 财务报告 .....	17
第八节 财务报表附注 .....	31

## 声明与提示

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

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

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

### 备查文件目录

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件：	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 公司信息

公司中文全称	同创九鼎投资管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	Tongchuangjiuding Investment Management Group Co., Ltd.
证券简称	九鼎集团
证券代码	430719
法定代表人	吴刚
注册地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 F618
办公地址	北京市朝阳区安立路 30 号东一门二号楼
主办券商	西部证券股份有限公司
会计师事务所（如有）	无

### 二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	古志鹏
电话	010-56658500
传真	010-56658501
电子邮箱	jdtz@jdcapital.com
公司网址	www.tjdcapital.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安立路 30 号东一门二号楼 100107

### 三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 4 月 29 日
行业（证监会规定的行业大类）	其他金融业（J69）
主要产品与服务项目	投资管理、投资咨询
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	15,000,000,398
控股股东	同创九鼎投资控股有限公司
实际控制人	吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	66
公司拥有的“发明专利”数量	51

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,728,880,563.13	588,867,420.47	193.59%
毛利率%	不适用	不适用	-
归属于挂牌公司股东的净利润	415,415,211.14	186,819,788.48	122.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	405,431,758.75	186,467,938.36	117.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.69%	1.59%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.65%	1.59%	-
基本每股收益	0.04	0.04	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	57,980,188,757.11	39,297,297,791.05	47.54%
负债总计	32,463,057,727.06	13,973,724,630.17	132.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,889,514,803.99	24,581,660,016.30	1.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	4.47	-62.86%
资产负债率%	55.99%	35.56%	-
流动比率	1.68	1.49	-
利息保障倍数	3.26	4.12	-20.87%

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-751,221,289.02	1,560,969,997.51	-
应收账款周转率	4.33	3.18	-
存货周转率	0.16	不适用	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	47.54%	39.63%	-
营业收入增长率%	193.59%	245.84%	-
净利润增长率%	125.14%	336.01%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是一家综合性投资集团，主要业务模式包括控股经营型投资、参股财务型投资两类。控股经营型投资倾向于长期持有并经营投资标的，主要通过投资标的的经营某项特定业务获取经营性现金流，在价格合适的时候，也通过增持或减持投资标的的股份的方式增加权益或取得投资收益；参股财务型投资倾向于中短期持有投资标的，通常不参与投资标的的经营，通过出售投资标的获取投资收益。

1、控股经营型投资方面，公司下属控股企业的业务主要涉及金融（保险、证券、期货、公募、支付、私募等）、实业（房地产、信息技术服务、通信设备制造、不良资产经营等）两大类。各项业务相关情况如下：

（1）保险业务：公司保险业务板块的经营主体主要包括中捷保险经纪股份有限公司（以下简称“中捷保险经纪”，即将完成收购）、富通保险（亚洲）有限公司及其子公司（以下简称“富通保险”，即将完成收购）等公司。中捷保险经纪持有境内保险经纪业务牌照，目前主要开展保险经纪、保险产品销售、客户服务等业务；富通保险持有境外寿险业务牌照，目前主要为开展人寿保障、储蓄寿险、医疗计划、意外保障、投资理财等多元化的保险及理财规划服务业务。

（2）证券业务：公司证券业务板块的经营主体为九州证券股份有限公司及其子公司（以下简称“九州证券”，不包括期货子公司）。九州证券持有境内证券业务牌照，目前主要针对境内个人及机构开展投资银行、资产管理、证券经纪、做市交易、融资融券、柜台交易、信用交易、权益投资等业务。

（3）期货业务：公司期货业务板块的经营主体为九州期货有限公司（以下简称“九州期货”）。九州期货持有境内期货业务牌照，目前主要针对境内个人及机构开展商品期货经纪、金融期货经纪、资产管理等业务。

（4）公募业务：公司公募业务板块的经营主体为九泰基金管理有限公司及其子公司（以下简称“九泰基金”）。九泰基金持有境内公募业务牌照，目前主要为境内个人及机构提供各类公募基金产品、专户产品等资产管理及投资理财服务。

（5）支付业务：公司支付业务板块的经营主体为鹰皇金佰仕网络技术有限公司（以下简称“金佰仕”）。金佰仕持有支付业务牌照，目前主要为针对境内个人及机构开展互联网支付、移动支付、预付卡发行等业务。

（6）私募业务：公司私募业务板块的经营主体为昆吾九鼎投资管理有限公司及其子公司（以下简称“昆吾九鼎”）。昆吾九鼎持有私募业务牌照，目前主要为境内外的个人及机构提供PE投资基金、VC与创业投资基金、不动产与固定收益投资基金产品等资产管理及投资理财服务。

（7）房地产业务：公司房地产业务板块的经营主体为昆吾九鼎投资控股股份有限公司（以下简称“九鼎投资”）及其子公司昆吾九鼎不动产有限公司（以下简称“九鼎不动产”）。九鼎投资及九鼎不动产具有房地产业务相关资质，目前主要开展房地产开发与经营、不动产投资与经营等业务。

（8）信息技术服务：公司信息技术服务板块的经营主体为嘉兴嘉源信息科技有限公司（以下简称“嘉兴嘉源”）。嘉兴嘉源目前主要开展软件开发、信息技术服务、办公自动化解决方案等业务。

（9）通信设备制造：公司通讯设备制造板块的经营主体为成都优博创通信技术股份有限公司（以下简称“优博创”）。优博创目前主要开展光模块及晶体振荡器的研发、生产、销售业务。

（10）不良资产经营：公司不良资产经营板块的经营主体为九信资产管理股份有限公司及其子公司（以下简称“九信资产”，不包括优博创及其兄弟公司）。九信资产主要开展不良资产的购买、分类管理、处置以及处置服务业务。

2、参股财务型投资方面，公司主要通过将自有资金出资或购买下属从事私募、公募、证券等业务的经营主体管理的基金实现；少数时候，公司也将自有资金直接投资于其他标的。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但在披露的形式上做了调整。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

## 二、 经营情况

本报告期内，公司实现营业总收入 1,728,880,563.13 元，同比增长约 193.59%；营业总成本为 1,176,998,932.96 元，同比增长 240.48%；利润总额和净利润分别为 566,573,382.01 元、472,308,621.33 元，同比增长 132.40%、125.14%；经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流净额分别为-751,221,289.02 元、-7,401,777,134.43 元、7,729,817,645.39 元，主要是由于公司对外投资增加引起现金流流出所致。截止 2016 年 6 月 30 日，公司总资产为 57,980,188,757.11 元，同比增加 47.54%；总负债为 32,463,057,727.06 元，同比增加 132.31%；归属于母公司股东权益合计为 24,889,514,803.99 元，同比增加 1.25%。

公司营业总收入的同期实现大幅增长的主要原因是：一、报告期内公司私募业务中管理基金退出项目金额较同期大幅增加，拉动公司营业总收入中投资管理业务收入中的项目管理报酬大幅增加；二、报告期内公司持有的可供出售金融资产对应项目退出实现收益较大，导致公司投资收益大幅增加。而公司营业总成本同期增长较大的主要原因是公司各项业务扩张带动员工增加，导致业务及管理费大幅增加。公司总资产及总负债大幅增长的主要原因是：一、九州证券开展常规业务导致经营性资产及负债增加；二、收购富通保险使用了银行贷款，也导致相关资产和负债增加。

报告期内，我国 GDP 同比增速为 6.7%，宏观经济增速进一步放缓。资本市场方面，上证综指从年初的 3539.18 点下跌至 2929.61 点，跌幅为 17.22%，资本市场也处于周期性低谷。但是，公司作为一家拥有多张金融牌照、开展多项业务的综合型企业集团，面对宏观经济下行和资本市场的周期性低谷的压力，通过加大投资力度，加快推进各项业务的发展，各项财务指标逆势出现较大幅度的增长，营业收入同比增长 193.59%，利润总额和净利润分别同比增长 132.40%和 125.14%。

## 三、 风险与价值

### （一）受证券市场波动及政策变化影响较大的风险

公司业务受宏观经济周期性波动影响较大，与宏观经济波动的相关性明显，全球经济和国内宏观经济的周期性波动对公司各项业务的经营产生影响。当宏观经济处于上升阶段时，企业经营业绩良好，公司开展相关业务将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化，公司将面临经济周期波动而带来风险。同时公司业务与证券市场有很大关系。证券市场的波动及政策变化，对公司目前的业务影响较大，公司的业绩会因此受到较大的影响，很可能会因此导致公司的业绩较大幅度的波动。

应对措施：报告期内，虽然宏观经济、证券市场波动及政策变化较大，但公司始终坚持价值投资的理念，沿着市场化、专业化的经营道路，在业务快速发展的同时加强对投资及各项业务的风险控制，从而实现了收入与利润的大幅增长。

### （二）业务种类增加及投资规模扩大的风险

公司作为一家综合性投资集团，控股经营型投资业务已涉及保险、证券、期货、公募、支付、私募、房地产、信息技术服务、通信设备制造、不良资产经营等多项实业及金融业务。公司现有业务类型较多，且业务种类及投资规模不断扩大增加了对于公司运营管理的挑战。

应对措施：报告期内，公司依托现有的业务板块、客户关系、人才储备，为各项新业务输送了较多的业务资源与专业人才，也为各项新业务在起步阶段实现快速、平稳奠定了坚实的基础。同时，针对各项新业务，公司也从治理结构、组织机构、运营管理、人才储备等方面有所加强，为相关业务的良好发展提供了保障。

报告期内，风险没有发生变化。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	本节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	本节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	本节、二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在公开发行债券的事项	是	本节、二、(五)

### 二、 重要事项详情

#### (一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 3 月 7 日	-	-	17.272727

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 2 月 22 日召开了 2015 年度股东大会，会议审议通过了《2015 年年度利润分配及资本公积转增股本方案》。2016 年 2 月 29 日发布了《2015 年度权益分派实施公告》(公告编号：2016-016 号)，本次权益分派权益登记日为：2016 年 3 月 4 日，除权除息日为：2016 年 3 月 7 日。权益分派前本公司总股本为 5,500,000,201 股，权益分派后总股本增至 15,000,000,398 股。

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		388,264,231.09
3. 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)		
4. 财务资助 (挂牌公司接受的)		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		7,544,048,550.91
6. 其他		
总计	15,000,000,000	7,932,312,782.00

**(三) 收购、出售资产、对外投资事项**

2015年10月20日，公司召开了2015年第七次临时股东大会，会议审议通过《关于公司符合支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》等议案，同意公司以106.88亿港元收购富通亚洲控股有限公司100%股份，该事项尚须相关境内外监管部门的批准或核准。2016年5月，公司已取得所有境内外相关监管部门的批复，并完成了收购富通亚洲控股有限公司100%股份对应款项支付等程序。

**(四) 承诺事项的履行情况****1、承诺事项一**

承诺人：同创九鼎投资控股有限公司

承诺事项：不开展与九鼎集团相竞争的业务。

履行情况：同创九鼎投资控股有限公司自成立至今并未开展业务。

**2、承诺事项二**

承诺人：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇五名实际控制人

承诺事项：未来不再以任何方式参与投资由九鼎集团及其子公司募集、管理的基金。

履行情况：截至本报告出具日，五名实际控制人未以任何方式参与投资由九鼎集团及其子公司募集、管理的基金。

**3、承诺事项三**

承诺人：公司及实际控制人

承诺事项：关联方资产注入和减少关联交易。

履行情况：截至本报告出具日，相关关联方资产已注入公司，相比以前年度，关联交易也已显著减少。

**(五) 公开发行债券事项****公开发行债券基本信息如下：**

代码	简称	债券类型	融资金额（元）	票面利率	存续时间	是否违约
122451	15九鼎债	企业债券	1,000,000,000	6.03%	5年	否
<b>合计</b>	-	-	<b>1,000,000,000</b>		-	-

**第一条**

北京同创九鼎投资管理股份有限公司2015年公司债券于2015年9月28日在上海证券交易所上市交易。基本信息见公司在《九鼎集团:2015年年度报告（更正后）》（公告编号：2016-009）中“第七节 融资及分配情况”之“二、债券融资情况”中的披露情况。

**第二条**

1、债券名称：北京同创九鼎投资管理股份有限公司2015年公司债券。

2、债券简称：15九鼎债。

3、债权代码：122451.SH(上海)。

4、发行首日：2015年8月31日。

5、到期日：2020年8月31日。

6、债券余额：人民币10亿元。

7、债券期限和利率：期限为5年期，采用固定利率形式，票面年利率为6.03%。在债券存续期前3年固定不变。若第3年末发行人行使上调票面利率选择权，则上调后本次债券票面利率为债券存续期前3年票面利率加上上调基点，在债券存续期限后2年固定不变；若发行人未行使上调票面利率选择权，则本次债券存续期限后2年票面利率仍维持原有票面利率不变。本次债券票面利率采取单利按年计息，不计复利。

8、还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

9、债券上市时间及地点：于2015年9月28日在上海证券交易所上市交易。

10、投资者适当性安排：本期债券面向《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者公开发行，采取网下面向合格投资者询价配售的方式，由发行人与主承销商根据询价情况进行债券配售。网下认购采取发行人与主承销商向合格投资者发送《配售缴款通知书》或与其签订《网下认购协议》的形式进行。

网下发行对象为符合《公司债券发行与交易管理办法》规定且在登记公司开立合格证券账户的合格投资者（法律、法规禁止购买者除外），包括未参与簿记建档的合格投资者。合格投资者的申购资金来源必须符合国家有关规定。

11、本息兑付情况：尚未兑付本息。

#### 第三条

债券受托管理人：申万宏源证券有限公司

住所：上海市徐汇区长乐路989号45层

联系人：费超、陈晨

联系电话：010-88013891

资信评级机构：中诚信证券评估有限公司

住所：上海市黄浦区西藏南路760号安基大厦8楼

经办评级人员：王维、陈晓晓、廖文浩

联系电话：010-51019090

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

#### 第四条

本次债券募集资金总额为人民币10亿元，本次债券募集资金扣除发行费用后，截至2016年6月30日，公司已将本次债券募集资金按照募集说明书的有关约定全部补充营运资金，募集资金使用与该债券的募集说明书中承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

#### 第五条

2015年度内，经中诚信证券评估有限公司综合评定，公司的长期主体信用等级为AA，本期债券的信用等级为AA。中诚信证券评估有限公司于2016年4月出具本期债券的跟踪评级报告。经中诚信证券评估有限公司综合评定，上调公司的长期主体信用等级为AA+，本期债券的信用等级为AA+，并在上海证券交易所（官方网址：<http://www.sse.com.cn>）上披露《同创九鼎投资管理集团股份有限公司2015年公司债券跟踪评级报告（2016）》，请投资者予以关注。

#### 第六条

报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

本期债券无担保。本期债券的付息日为2016年至2020年每年的8月31日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为2016年至2018年每年的8月31日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个交易日）。报告期内，公司尚未到第一次付息日。

#### 第七条

报告期内，本期债券未召开债券持有人会议。

#### 第八条

报告期内，公司债券受托管理人按照《北京同创九鼎投资管理股份有限公司2015年公司债券（面向合格投资者公开发行）受托管理协议》履行职责，并于2016年6月30日在上海证券交易所（官方网址：<http://www.sse.com.cn>）上披露了《同创九鼎投资管理集团股份有限公司2015年公司债券受托管理事务报告》，请投资者予以关注。

#### 第九条

报告期末公司近两年的会计数据和财务指标见《九鼎集团:2016年半年度报告》中“第二节 主要会计数据和关键指标”中的披露情况。

#### 第十条

本债券无逾期未偿还债项。

## 第十一条

报告期内未公开发行其他债券和债务融资工具，无付息兑付情况。

## 第十二条

报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况（包括按时偿还、展期及减免情况等）见《九鼎集团:2016年半年度报告》中“第七节 财务报告中短期借款的部分”。

## 第十三条

报告期内公司债券募集说明书无相关约定或承诺的情况。

## 第十四条

报告期内未发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

## 第十五条

本期债券无担保，故不涉及。披露保证人报告期财务报表（并注明是否经审计），包括资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益（股东权益）变动表。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 报告期期末普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,727,079,336	67.77	8,719,219,767	12,446,299,103	82.98
	其中：控股股东、实际控制人	867,394,127	15.77	3,779,763,575	4,647,157,702	30.98
	董事、监事、高管	769,512	0.01	1,329,157	2,098,669	0.01
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,772,920,865	32.23	780,780,430	2,553,701,295	17.02
	其中：控股股东、实际控制人	1,771,462,707	32.21	778,261,794	2,549,724,501	17.00
	董事、监事、高管	99,793,439	1.81	172,370,483	272,163,922	1.81
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,500,000,201	100.00	14,231,725,206	15,000,000,398	100.00
普通股股东人数		3206				

### 二、 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	九鼎控股	2,540,227,852	4,387,666,146	6,927,893,998	46.19	2,281,537,373	4,646,356,625
2	朱莉芝	122,734,823	211,996,509	334,731,332	2.23	-	-
3	重庆信托共 赢2号	100,000,000	172,727,270	272,727,270	1.82	-	-
4	西部招商快 鹿1号	100,000,000	172,727,270	272,727,270	1.82	-	-
5	钱国荣	87,977,966	151,961,939	239,939,905	1.60	-	-
6	冯源	69,887,391	120,714,583	190,601,974	1.27	-	-
7	新华汇金1 号	54,518,678	94,168,624	148,687,302	0.99	-	-
8	九泰定增分 级8号	49,000,000	84,636,362	133,636,362	0.89	-	-
9	刘清瑜	48,733,300	84,175,699	132,908,999	0.89	-	-
10	张立平	48,602,874	83,950,417	132,553,291	0.88	-	-
合计		3,221,682,884	5,564,724,819	8,786,407,703	58.58	-	-

前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东不存在关联关系。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

同创九鼎投资控股有限公司持有公司46.19%的股权，为公司控股股东，成立于2013年9月17日，注册资本为5000万元，法定代表人为吴刚，统一社会信用代码9154012606467651XX。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 名股东持有九鼎控股 100% 的股权。自有限公司成立以来，吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人始终直接或间接持有九鼎集团 50% 左右的股权，并担任九鼎集团董事长和主要经营管理工作，且已签署一致行动协议。根据吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人于 2013 年 12 月 20 日签署的《关于共同控制北京同创九鼎投资管理股份有限公司并保持一致行动的协议书》约定，除非各方另有约定，协议自各方签署之日起生效，在不违反国家法律法规的情形下长期有效，该等股东对九鼎集团已实际形成稳定的共同控制关系。吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇为公司的共同控制人。

吴刚，董事长，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士，具备注册会计师、法律职业资格及资产评估师资格。历任闽发证券投资银行部项目经理；中国证监会副处长、处长；广西北部湾国际港务集团总裁助理、昆吾九鼎董事长、人人科技董事长。现任九鼎集团董事长、九鼎投资董事；九泰基金董事、九信资产董事；九信投资董事长；人人科技董事；人人控股董事。

黄晓捷，董事，总经理，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年毕业于中国人民银行研究生部，金融学博士。历任中国人民银行研究生部办公室副主任；昆吾九鼎董事、经理。现任九鼎集团董事、总经理；九鼎投资董事；九信资产董事；人人科技董事；人人控股董事。

吴强，董事，副总经理，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士。历任宏源证券资本市场部副总经理；安信证券投资银行部业务副总裁；国信证券投资银行部业务部总经理助理；昆吾九鼎董事。现任九鼎集团董事、副总经理，九鼎投资董事；九泰基金董事长；九州证券董事长；九信资产董事；人人科技董事；人人控股董事。

蔡蕾，董事，副总经理，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川大学，工商管理硕士。历任中铁信托研究部总经理、投资部总经理、董事会秘书；昆吾九鼎董事；人人科技董事。现任九鼎集团董事、副总经理；九鼎投资董事长；昆吾九鼎执行董事；中江集团执行董事兼总经理；江中投资执行董事兼总经理；江中物业董事长；九信资产董事。

覃正宇，董事，副总经理，男，1976 年出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于西南财经大学，管理学硕士，具备注册会计师资格。历任特区证券投资银行部高级经理；华西证券投资银行总部副总经理；国信证券投资银行部业务部副总经理等证券公司相关职务；昆吾九鼎董事；人人科技董事。现任九鼎集团董事、副总经理；九信资产董事长；九鼎投资董事；九州证券董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴刚	董事长	男	38	硕士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
黄晓捷	董事、总经理	男	37	博士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
吴强	董事、副总经理	男	35	硕士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
蔡蕾	董事、副总经理	男	43	硕士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
覃正宇	董事、副总经理	男	39	硕士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
方林	董事、副总经理	男	45	硕士	2015年09月25日至2016年12月11日	是
付叶波	监事会主席	女	34	本科	2013年12月12日至2016年12月11日	是
何华	监事	男	37	本科	2015年9月25日至2016年12月11日	是
徐磊磊	职工代表监事	男	32	硕士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
聂巧明	财务总监	男	34	硕士	2013年12月12日至2016年12月11日	是
古志鹏	董事会秘书	男	32	本科	2013年12月12日至2016年12月11日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事吴刚与董事吴强系兄弟关系，公司股东吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇均为公司控股股东九鼎控股的股东。除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

### 二、持股情况

姓名	职务	年初持普通股 股数(股)	数量变动 (股)	年末持普通股 股数(股)	期末普通股 持股比例%	期末持有股 票期权数量
吴刚	董事长	24,938,974	43,076,409	68,015,383	0.453	-
黄晓捷	董事、总经理	34,668,531	59,882,007	94,550,538	0.630	-
吴强	董事、副总经理	14,820,305	25,598,709	40,419,014	0.269	-
蔡蕾	董事、副总经理	16,450,206	28,413,992	44,864,198	0.299	-
覃正宇	董事、副总经理	7,750,993	13,388,079	21,139,072	0.141	-
方林	董事、副总经理	750,048	1,295,537	2,045,585	0.014	-
付叶波	监事会主席	-	-	-	-	-
何华	监事	454,162	784,462	1,238,624	0.008	-
徐磊磊	监事	254,469	439,537	694,006	0.005	-
聂巧明	财务总监	475,263	820,908	1,296,171	0.009	-
古志鹏	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计		100,562,951	173,699,640	274,262,591	1.828	-

### 三、 变动情况

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

### 四、 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	0	0
截止报告期末的员工人数	2426	2881

核心员工变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计情况

事项	是或否
是否审计	否

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	7,095,223,436.03	4,109,661,962.07
应收货币保证金			-
结算备付金	六、（二）	515,497,202.90	151,372,324.24
融出资金	六、（三）	97,230,833.60	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、（四）	609,895,669.74	320,394,669.32
衍生金融资产	六、（五）	414,612.31	-
应收票据	六、（六）	82,294,241.22	15,071,160.98
应收账款	六、（七）	399,958,835.65	371,782,777.75
预付款项	六、（八）	9,358,135,363.78	269,562,465.68
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
应收利息	六、（九）	67,811,009.61	42,439,994.05
应收股利			-
存出保证金	六、（十）	8,094,523.06	3,100,000.00
其他应收款	六、（十一）	6,918,193,921.94	5,164,694,955.42
买入返售金融资产	六、（十二）	6,070,973,425.41	3,692,663,576.09
存货	六、（十三）	1,844,262,761.69	1,994,913,021.57
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	六、（十四）	23,781,151.95	23,478,488.02
<b>流动资产合计</b>		<b>33,091,766,988.89</b>	<b>16,159,135,395.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（十五）	19,114,979,271.61	17,521,279,668.76
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	六、（十六）	218,609,086.79	112,729,218.27
期货会员资格投资		1,450,000.00	1,450,000.00
投资性房地产	六、（十七）	1,091,902,795.17	1,109,331,553.70
固定资产	六、（十八）	216,682,475.06	172,604,180.97
在建工程	六、（十九）	3,620,803.11	1,792,239.83

项目	附注	期末余额	期初余额
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	六、（二十）	109,518,167.51	111,131,904.54
开发支出			-
商誉	六、（二十一）	4,061,801,584.42	4,046,443,589.48
长期待摊费用	六、（二十二）	37,366,282.96	37,779,906.10
递延所得税资产	六、（二十三）	32,491,301.59	23,620,134.21
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>24,888,421,768.22</b>	<b>23,138,162,395.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>57,980,188,757.11</b>	<b>39,297,297,791.05</b>

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (一) 合并资产负债表(续)

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(二十四)	6,133,994,509.50	3,337,822,937.45
向中央银行借款			-
吸收存款及同业存放			-
应付货币保证金			
拆入资金			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			3,145.62
期货风险准备金		2,828,809.38	2,757,654.43
应付票据	六、(二十五)	43,930,379.41	-
应付账款	六、(二十六)	177,862,250.32	263,881,717.73
预收款项	六、(二十七)	195,445,648.17	308,200,059.86
卖出回购金融资产款	六、(二十)	8,106,865,058.88	3,892,595,118.43
应付手续费及佣金			-
应付职工薪酬	六、(二十九)	26,622,603.52	96,292,557.80
应交税费	六、(三十)	117,167,488.69	161,284,345.46
应付利息	六、(三十一)	78,002,762.62	54,580,188.59
应付股利	六、(三十二)	500,000.00	500,000.00
其他应付款	六、(三十三)	3,889,816,814.24	2,413,441,143.66
代理客户结算款	六、(三十四)	388,437,827.96	-
保险合同准备金			-
代理买卖证券款	六、(三十五)	499,558,357.03	303,981,531.73
信用交易代理买卖证券款		14,784,153.17	
代理承销证券款			-
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,675,816,662.89</b>	<b>10,835,340,400.76</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(三十六)	10,035,710,906.87	802,606,800.00
应付债券	六、(三十七)	1,895,867,605.02	1,495,333,880.68
其中: 优先股			
永续债			-
长期应付款	六、(三十八)	2,677,629.50	2,677,629.50
长期应付职工薪酬			-
专项应付款			-
预计负债			-
递延收益	六、(三十九)	3,313,641.45	3,313,641.45
递延所得税负债	六、(二十三)	849,671,281.33	834,452,277.78
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,787,241,064.17</b>	<b>3,138,384,229.41</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,463,057,727.06</b>	<b>13,973,724,630.17</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本	六、（四十）	15,000,000,398.00	5,500,000,201.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	六、（四十一）	639,499,461.56	10,480,994,984.40
减：库存股			-
其他综合收益	六、（四十二）	7,917,269,620.89	7,683,334,718.50
专项储备			-
盈余公积	六、（四十三）	13,875,718.91	13,875,718.91
风险准备	六、（四十四）	88,379,345.22	44,817,201.20
未分配利润	六、（四十五）	1,230,490,259.41	858,637,192.29
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>24,889,514,803.99</b>	<b>24,581,660,016.30</b>
少数股东权益		627,616,226.06	741,913,144.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>25,517,131,030.05</b>	<b>25,323,573,160.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>57,980,188,757.11</b>	<b>39,297,297,791.05</b>

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,374,403,798.51	1,639,707,323.29
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		9,285,503,229.26	100,235,957.79
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十三、（一）	9,916,149,369.56	10,638,390,760.28
存货			-
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			-
<b>流动资产合计</b>		<b>23,576,056,397.33</b>	<b>12,378,334,041.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		59,634,449.83	1,766,350,311.02
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十三、（二）	12,017,949,340.17	6,568,324,063.39
投资性房地产			-
固定资产		36,343.70	28,336.60
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		188,333.33	198,333.33
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		5,938,442.84	8,710,880.51
递延所得税资产		6,143,709.75	680,060.78
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,089,890,619.62</b>	<b>8,344,291,985.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,665,947,016.95</b>	<b>20,722,626,026.99</b>

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (二) 母公司资产负债表(续)

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,883,000,000.00	2,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		1,776,057.54	-
预收款项			-
应付职工薪酬		222,108.48	213,153.18
应交税费		11,297.18	1,131,053.31
应付利息		50,222,465.75	41,469,072.30
应付股利			-
其他应付款		13,487,092,010.27	442,360,016.63
划分为持有待售的负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债			-
<b>流动负债合计</b>		<b>16,422,323,939.22</b>	<b>2,985,173,295.42</b>
<b>非流动负债：</b>		-	
长期借款		2,000,000,000.00	802,606,800.00
应付债券		995,867,605.02	995,333,880.68
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		6,017,789.87	973.00
其他非流动负债			-
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,001,885,394.89</b>	<b>1,797,941,653.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,424,209,334.11</b>	<b>4,783,114,949.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000,398.00	5,500,000,201.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		800,574,515.41	10,300,574,712.41
减：库存股			-
其他综合收益		18,053,369.62	178,975.38
专项储备			-
盈余公积		13,875,718.91	13,875,718.91
未分配利润		409,233,680.90	124,881,470.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,241,737,682.84</b>	<b>15,939,511,077.89</b>

项目	附注	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计		35,665,947,016.95	20,722,626,026.99

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,728,880,563.13</b>	<b>588,867,420.47</b>
其中：营业收入	六、(四十六)	507,968,263.84	526,296.00
手续费及佣金净收入	六、(四十七)	139,233,041.05	95,714,658.01
投资管理业务收入	六、(四十八)	437,237,517.15	337,587,069.71
利息净收入	六、(四十九)	9,150,487.50	18,022,741.14
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	六、(五十)	8,348,777.70	29,660,321.73
投资收益(损失以“－”号填列)	六、(五十一)	626,804,829.56	107,356,333.88
汇兑收益(损失以“－”号填列)		137,646.33	
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,176,998,932.96</b>	<b>345,688,619.55</b>
其中：营业成本	六、(四十六)	319,191,625.54	
提取期货风险准备金			
手续费及佣金支出		13,434,664.59	
营业税金及附加	六、(五十二)	65,018,068.94	23,156,998.18
业务及管理费	六、(五十三)	710,007,363.30	294,567,908.60
财务费用	六、(五十四)	39,591,280.45	29,982,421.21
资产减值损失	六、(五十五)	29,755,930.14	-2,018,708.44
<b>三、营业利润(亏损以“－”号填列)</b>		<b>551,881,630.17</b>	<b>243,178,800.92</b>
加：营业外收入	六、(五十六)	18,139,862.42	1,713,818.38
其中：非流动资产处置利得		2,304,958.53	177,227.34
减：营业外支出	六、(五十七)	3,448,110.58	1,101,442.23
其中：非流动资产处置损失		866,405.61	184,568.36
<b>四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)</b>		<b>566,573,382.01</b>	<b>243,791,177.07</b>
减：所得税费用	六、(五十八)	94,264,760.68	34,011,254.55
<b>五、净利润(净亏损以“－”号填列)</b>		<b>472,308,621.33</b>	<b>209,779,922.52</b>
归属于母公司所有者的净利润		415,415,211.14	186,819,788.48
少数股东损益		56,893,410.19	22,960,134.04
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>249,352,237.40</b>	<b>455,318,280.99</b>
<b>归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>		<b>233,934,902.39</b>	<b>453,302,260.02</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		<b>233,934,902.39</b>	<b>453,302,260.02</b>
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		226,750,907.00	456,630,755.93
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		7,183,995.39	-3,328,495.91
6、其他			
<b>归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>		<b>15,417,335.01</b>	<b>2,016,020.97</b>

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>七、综合收益总额</b>		<b>721,660,858.73</b>	<b>665,098,203.51</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		649,350,113.53	640,122,048.50
归属于少数股东的综合收益总额		72,310,745.20	24,671,876.34
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0405	0.04
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0405	0.04

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>479,033,315.50</b>	<b>149,296,056.35</b>
投资管理业务收入			
其他业务收入			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（三）	479,033,315.50	149,296,056.35
<b>二、营业总成本</b>		<b>200,144,751.97</b>	<b>41,554,912.04</b>
营业税金及附加			
业务及管理费		20,887,095.39	10,158,170.34
财务费用		157,403,060.71	30,605,878.46
资产减值损失		21,854,595.87	790,863.24
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>278,888,563.53</b>	<b>107,741,144.31</b>
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1.79	
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>278,888,561.74</b>	<b>107,741,144.31</b>
减：所得税费用		-5,463,648.97	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>284,352,210.71</b>	<b>107,741,144.31</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>17,874,394.24</b>	<b>-21,606.87</b>
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		17,874,394.24	-21,606.87
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			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		17,874,394.24	-21,606.87
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>302,226,604.95</b>	<b>107,719,537.44</b>
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		329,341,395.84	
收到与投资管理业务有关的现金		497,633,854.85	355,864,554.49
客户存款和同业存放款项净增加额			-
代理客户结算款净增加额		-90,002,035.26	
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			-
处置金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金		168,188,765.01	104,047,883.77
代理买卖证券净增加额		210,360,978.47	-
回购业务资金净增加额		1,835,960,091.13	-
收到的税费返还		1,615,040.88	1,407,745.00
收到其他与经营活动有关的现金		609,885,067.51	1,533,113,993.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,562,983,158.43</b>	<b>1,994,434,176.54</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		224,630,562.37	-
融出资金净增加额		97,230,833.60	
支付与投资管理业务有关的现金		139,049,075.12	164,554,462.77
客户贷款及垫款净增加额			-
购置金融资产净增加额		2,840,086,282.11	-
代理买卖证券支付的现金净额			-
支付利息、手续费及佣金的现金		60,282,935.66	-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		407,034,697.92	171,000,534.48
支付的各项税费		234,850,401.43	96,905,795.76
支付其他与经营活动有关的现金		311,039,659.24	1,003,386.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,314,204,447.45</b>	<b>433,464,179.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-751,221,289.02</b>	<b>1,560,969,997.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,239,766,266.02	350,529,797.74
取得投资收益收到的现金		84,708,710.60	107,356,333.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,693,175.29	
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		781,164,869.27	1,540,184,008.60
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,108,333,021.18</b>	<b>1,998,070,140.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,502,088.80	17,501,014.84
投资支付的现金		10,359,621,856.81	1,156,374,111.36
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		90,986,210.00	-

项目	附注	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,510,110,155.61</b>	<b>1,173,875,126.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,401,777,134.43</b>	<b>824,195,014.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-521,570,118.99	14,870,667.89
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-521,570,118.99	14,870,667.89
取得借款收到的现金		15,168,641,710.87	819,858,500.00
发行债券收到的现金		400,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		142,667,783.44	150,077,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>15,189,739,375.32</b>	<b>984,806,167.89</b>
偿还债务支付的现金		3,139,366,031.95	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,655,697.98	32,285,721.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		29,950,872.75	100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,048,900,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>7,459,921,729.93</b>	<b>432,285,721.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,729,817,645.39</b>	<b>552,520,446.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-222,320,906.83</b>	<b>65,688.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-645,501,684.89</b>	<b>2,937,751,146.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,188,022,323.82	245,958,611.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,542,520,638.93</b>	<b>3,183,709,758.44</b>

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收到与投资管理服务有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,182,653,733.10	2,986,482,035.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,182,653,733.10</b>	<b>2,986,482,035.92</b>
购买商品、接收劳务支付的现金			
支付与投资管理服务有关的现金		19,366,737.55	35,068,296.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,469,129.86	4,219,088.04
支付的各项税费		1,354,371.46	1,125,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		28,767.08	16,670.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>22,219,005.95</b>	<b>40,429,055.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,160,434,727.15</b>	<b>2,946,052,980.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,728,032,137.92	110,390,000.00
取得投资收益收到的现金		521,841,885.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		300,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,549,874,023.73</b>	<b>110,390,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,400,763,015.92	1,836,492,980.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,400,763,015.92</b>	<b>1,836,492,980.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,850,888,992.19</b>	<b>-1,726,102,980.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,883,000,000.00	714,858,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	150,077,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>3,883,000,000.00</b>	<b>864,935,500.00</b>
偿还债务支付的现金		2,302,606,800.00	400,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,242,459.74	32,300,241.83
支付其他与筹资活动有关的现金		4,047,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,504,849,259.74</b>	<b>432,300,241.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,621,849,259.74</b>	<b>432,635,258.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,312,303,524.78</b>	<b>1,652,585,258.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,639,707,323.29	15,947,521.83

项目	附注	本期金额	上期金额
六、期末现金及现金等价物余额		327,403,798.51	1,668,532,780.70

法定代表人：\_\_吴刚\_\_ 主管会计工作负责人：\_\_聂巧明\_\_ 会计机构负责人：\_\_刘玉杰\_\_

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：5、本期合并财务报表的合并范围发生变化，是由于公司根据业务需要和产业布局的要求，通过股权转让和新设立等方式新增 17 家子公司，注销 2 家公司。

## 二、 报表项目注释

### 同创九鼎投资管理集团股份有限公司 2016 年 1-6 月财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式、总部地址

同创九鼎投资管理集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系由同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇共同发起设立的股份有限公司,公司统一社会信用代码:911100005657773276;注册地址:北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心 F618;法定代表人:吴刚;公司注册资本 15,000,000,398 元。

##### (二) 经营范围

投资管理、投资咨询。

##### (三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

公司本报告期纳入合并财务报表范围的 105 家,新增 17 家,注销 2 家,具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

#### 三、 财务报表编制基础

##### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“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》(2015 年修订)的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

##### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日。

##### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

##### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同

经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务折算**

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

##### **2、外币报表折算**

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，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### **（十）客户交易结算资金**

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

## （十一）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表

明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

公司承担交易性金融负债时，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入投资收益。资产负债表日，按交易性金融负债的公允价值与其账面余额的差额，调整交易性金融负债的账面余额，计入公允价值变动损益。处置该金融负债时，将实际支付的金额与其账面余额之间的差额确认为投资收益，同时按原计入该金融负债的公允价值变动调整公允价值变动损益和投资收益。

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

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

#### **(6) 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。采用摊余成本进行后续计量。

#### **(7) 衍生金融工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。

衍生金融工具公允价值变动而产生的任何不符合套期会计方法规定的利润或损失，直接计入当期损益。

### **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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；本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。

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**

公司对不同项目公允价值估值方式如下：

项目目前的状态				估值方法					
已退出的				按照已实际收到现金计算					
未退出的	未上市的	未计划回购的	投资超过一年的	最近一年内新投资的		按照投资成本计算			
				最近存在转让或再融资的		按照转让或再融资的价格计算			
				最近发生转让或再融资的	公司最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过 50% 且可比上市公司市盈率未超过 100 的	已经申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*80%计算		
						预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*70%计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果		
						预计 1 年后申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*60%计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果		
					公司最近一年亏损或者业绩下滑超过 50%或者可比上市公司市盈率大于 100 的	已经申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*80%计算，可比上市公司市净率*80%的结果大于 2 的则取 2		
						预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*70%计算，可比上市公司市净率*70%的结果大于 2 的则取 2。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果		
						预计 1 年后申报	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*60%计		
				计划回购的				按照投资协议或最新达成的协议中的约定的价款计算；无回购协议且最新未就回购达成协议的，按照账面净资产值的 50%计算	

注：公司对新三板挂牌项目的估值参照上市公司估值方法。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

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，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十二）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项单笔金额超过 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	应收款项账龄
无风险组合	TA 及直销账户备用金、关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

(1) 资本市场服务业：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	3.00	3.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	10.00	10.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
结算期以内	0.00	0.00
1 年以内 (不含结算期以内)	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	60.00	60.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 房地产业：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	70.00	70.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

(4) 互联网和相关服务业：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1.00	1.00
1—2 年	3.00	3.00
2—3 年	5.00	5.00
3—4 年	10.00	10.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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	与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （十三）证券承销业务

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销；在代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；在余额包销方式下，本公司对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

### （十四）受托投资管理业务

本公司受托投资管理业务，按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。对按合同规定的比例计算应由本公司享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

本公司开展的受托投资管理业务包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

### （十五）融资融券业务

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。本公司对融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的自有证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入；对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

### （十六）买入返售金融资产与卖出回购金融资产款

#### 1、买入返售业务

对于买入返售业务，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产，资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

#### 2、卖出回购业务

对于卖出回购业务，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款，资产负债表日，按照商定的利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本。

### （十七）存货

#### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、

房地产开发产品等。其中房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业；出租开发产品是指本公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限之内分期摊销；拟开发土地是指所购入的、已决定将之发展为出售或出租物业的土地。

## 2、取得和发出存货的计价方法

(1) 计算机、通信和其他电子设备制造业：存货发出时按先进先出法计价。

(2) 房地产业：

存货于取得时按成本入账。开发成本和开发产品的成本包括土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。开发产品结转成本时按个别及甲方确定其实际成本。

开发用土地的核算方法：购入的土地使用权或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款及相关税费作为实际成本；

质量保证金的核算方法：质量保证金按施工单位工程款的一定比例预留，列入“其他应付款”，待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位；

公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 计算机、通信和其他电子设备制造业：

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。转回的金额计入当期损益。

(2) 房地产业：

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，当房地产开发产品可变现净值低于成本时，应计提存货跌价准备。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及估计的销售费用及税金后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额应当予

以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十八) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

#### 2、长期股权投资初始成本的确定

### (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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

### (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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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为基础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、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## （十九）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

## （二十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

## 2、折旧方法

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

### (1) 资本市场服务业

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### (2) 计算机、通信和其他电子设备制造业：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物				
其中：生产用房屋建筑物	年限平均法	20		5.00
非生产用房屋建筑物	年限平均法	30		3.33
专用设备	年限平均法	3		33.33
运输设备	年限平均法	4		25.00
通用及其他设备	年限平均法	5		20.00

### (3) 房地产业：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	0-5	2.11-5
运输设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
其他设备	年限平均法	5-15	0-5	6.33-20

### (4) 证券公司：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	3.00	19.40-3.23
交通运输设备	年限平均法	8	3.00	12.13
机器设备	年限平均法	3-5	3.00	32.33-19.40

## (二十一) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，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。

## （二十二）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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，

调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (二十三) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### (1) 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。

投资者投入的无形资产成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	3 年	软件经济寿命
交易席位费	10 年	

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以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (二十四) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

#### (二十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十六) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

## 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十七) 预计负债

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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## （二十八）股份支付

### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩

余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十九）收入

### 1、 私募股权管理类业务收入

公司私募股权管理类业务收入主要体现为三种形式，即基金管理费收入、项目管理报酬收入及投资顾问费收入。基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为 2%-3%；项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬，比例一般为 20%；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。三种不同收入的会计确认标准如下：

#### （1） 基金管理费收入

##### A、 协议约定以基金认缴金额为基数收取的管理费

对协议约定以基金认缴金额为基数收取管理费的基金，在有限合伙人支付第一期出资后，公司开始按照协议约定的收费基数和协议约定的收费比例分期确认管理费收入。收费基数在投资期内通常约定为认缴金额，在退出期内通常约定为认缴金额减去已经退出项目投资本金后的余额。收费比例通常约定为 2%/年。由于基金设立第一年的运营时间不满 12 个月，因此第一年确认的管理费收入则为按照协议约定应收取的年度管理费金额\*基金从正式设立至年底的天数/365。

##### B、 协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取的管理费

对协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取管理费的基金，当有限合伙人缴纳首期出资且基金开始对外投资后，管理人按照协议约定的收费基数和收费比例确认管理费收入。这类收费通常分两种情况：一种是约定按照基金每次投出金额的 3% 一次性收取，则公司在基金每次实际投资时确认管理费收入；另外一种约定按照基金实际投资金额的 2% 的比例每年收取，则公司每年按照基金累计投资金额乘以 2% 来确认管理费收入，第一年基金运营不足 365 天的，则按照基金实际运营天数计算当年应确认的管理费收入。

#### （2） 项目管理报酬收入

##### A、 设有回拨机制且未设最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

所谓回拨机制，就是管理人在先行向基金收取收益分成后，如果基金最终的整体回报未达到协议约定的管理人收取收益分成的收益率条件，或者基金的整体回报虽然达到管理人收取收益分成的收益率条件，但先行收取的收益分成大于按照基金最终整体回报计算可以获得的收益分成的，则管理人需要将先行收取的收益分成或者多收取的收益分成退还给基金或基金出资人。

对有回拨机制但未设有最低回报率条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金所投项目预计回款总额可否覆盖基金出资人的全部出资。如果测算的基金预计回款总额大于基金出资人的全部出资，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）\*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

##### B、 设有最低回报率条款但未设有回拨机制的基金的管理报酬收入的确认方式

对设有最低回报率条款但未设有回拨机制的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，

均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的最低回报率收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的最低回报率收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益\*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入。

#### C、既设有回拨机制又设有最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

对既设有回拨机制又设有最低回报率条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，均首先根据基金过往已经收到的分红款、项目变现金额及按照公司内部统一的估值方法测算的在管项目的估值（三项合称预计回款总额），测算基金整体预计收益水平可否达到基金设定的最低回报率收益水平。如果测算的基金整体收益水平达到基金设定的最低回报率收益水平，则公司可以确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=（分配时项目投资累计投资收益-尚未变现项目预计整体亏损金额）\*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。否则，就暂不确认管理报酬收入，待基金下次有收益分配事项时再行测算，并根据测算结果按照同样判断标准决定是否确认管理报酬收入

#### D、既没有回拨机制又未设最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

既没有回拨机制又未设最低回报率条款的基金，公司在基金每次确定向出资人分配收益时，直接确认管理报酬收入，确认的管理报酬收入=分配时项目投资累计投资收益\*约定的收益分成比例-已经确认的管理报酬收入。

### (3) 投资顾问费收入

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

## 2、商品销售类收入

### A. 计算机、通信和其他电子设备制造业

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。

就具体原则而言，区分国内与国外销售，具体收入确认时点如下：

**国内销售：**对于固定合作客户，客户收货后定期与公司核对确认产品所有权的转移，公司根据经双方认可的对账结果确认收入的实现；对于零散小批量客户，公司在客户收货并取得收款凭证后确认收入的实现。

**境外销售：**一般情况下再出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入的实现。

### B. 房地产业

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买房，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

公司房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

买卖双方签订销售合同并已备案；房地产开发产品已竣工并验收合格；公司收到客户的全部购房款或确信可以取得；办理了交房手续。

### 3、 物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

### 4、 手续费及佣金收入

公司手续费及佣金收入指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。主要包括代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券、代理业务资产管理收入、代理销售金融产品收入、业务代办手续费收入、认购费、销售服务费、申购费、赎回费及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。

- (1) 代买卖证券业务在代买卖证券交易日确认收入；
- (2) 代理证券承销业务在发行项目完成后确认收入；
- (3) 代理兑付证券业务在代理兑付证券提供的相关服务完成时确认收入；
- (4) 代理保管证券业务在代理保管证券提供的相关服务完成时确认收入；
- (5) 代理业务资产管理业务按合同约定方式确认收入；
- (6) 代理销售金融产品业务在代理销售金融产品提供的相关服务完成时确认收入；
- (7) 代办业务在实际收到款项时确认收入；
- (8) 认购费、销售服务费、申购费、赎回费在提供的相关服务完成时确认收入；
- (9) 其他业务完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

### 5、 利息收入

公司利息收入是指公司根据收入准则确认的利息收入，包括与其他金融机构之间发生资金往来业务（包括公司金融银行间同业市场拆出资金、公司资金存放在银行及登记结算公司）、买入返售金融资产等实现的利息收入以及公司内部各核算单位之间资金往来所收到的利息收入。

### 6、 技术服务收入

公司提供的技术服务包括公司向客户提供的信息技术服务、网络服务等服务内容。公司在资产负债表日提供技术服务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供技术服务交易结果不能够可靠估计的，分别按照下列情况处理：

- (1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

## （三十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，该政府补助将根据实质重于形式的原则划分为与资产相关或与收益相关的政府补助。

### (三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

### (三十二) 租赁

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，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) 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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

### (三十三) 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，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 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；

- 11、 由本公司经营管理的基金。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- 12、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

**(三十四) 重要会计政策、会计估计的变更****1、重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

**2、重要会计估计变更**

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

**五、税项****(一) 主要税种及税率**

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

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	3%、5%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值税和规定的税率计征	按超率累计税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%、9%

**(二) 税收优惠及批文**

根据 2014 年 5 月 1 日《西藏自治区人民政府关于印发<西藏自治区企业所得税政策实施办法>的通知》（藏政发[2014]51 号），西藏自治区的企业统一执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率；自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，暂免征收自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，即按照 9%的税率计缴企业所得税。

本公司子公司九信资产管理股份有限公司于 2015 年 10 月被认定为高新技术企业，取得编号为 GR201551000311 号高新技术企业证书，所得税按 15%计缴。

**六、合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,051.62	77,152.81
银行存款	2,803,947,041.78	3,985,926,829.33
其他货币资金	4,291,255,342.63	123,657,979.93
合计	7,095,223,436.03	4,109,661,962.07
其中：存放在境外的款项总额	55,327,096.92	92,849,627.08

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金	4,047,000,000.00	-
用于担保的定期存款或通知存款		52,667,511.65
园林专户保证金		344,450.84
履约保证金	-	20,000,000.00
存出保证金	1,200,000.00	
存出投资款	20,000,000.00	
合计	4,068,200,000.00	73,011,962.49

## (二) 结算备付金

### 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	447,451,049.25	92,484,348.00
公司备付金	68,046,153.65	58,887,976.24
合计	515,497,202.90	151,372,324.24

### 2、按币种列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	447,451,049.25	92,484,348.00
人民币	447,451,049.25	92,484,348.00
公司备付金	68,046,153.65	58,887,976.24
人民币	68,046,153.65	58,887,976.24
合计	515,497,202.90	151,372,324.24

### 3、按行业披露

行业名称	期末余额	期初余额
互联网和相关服务业	383,473,361.83	
资本市场服务业	132,023,841.07	151,372,324.24
合计	515,497,202.90	151,372,324.24

## (三) 融出资金

### 1、按交易对手

项目	期末余额	期初余额
境内：		
个人	97,230,833.60	
机构		
减：减值准备		
合计	97,230,833.60	

### 2、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	97,230,833.60	-
合计	97,230,833.60	-

### 3、按账龄分析

项目	期末余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例
3 个月以内	97,230,833.60	100.00		
3-6 个月				
6 个月以上				
合计	97,230,833.60	100.00	-	-

#### 4、融资融券担保物信息

项目	期末余额	期初余额
资金	14,784,153.17	-
合计	14,784,153.17	-

#### (四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	609,895,669.74	257,408,998.12
债券工具投资	-	62,985,671.20
合计	609,895,669.74	320,394,669.32

#### (五) 衍生金融资产

项目	期末余额			期初金额		
	名义金额	非套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	12,000,000.00	414,612.31				
其他衍生工具	9,398,920.00	122,730.00				
减：可抵消的暂收暂付款		122,730.00				
合计	21,398,920.00	414,612.31	-	-	-	-

#### (六) 应收票据

##### 1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	82,294,241.22	15,071,160.98
商业承兑票据	-	
合计	82,294,241.22	15,071,160.98

##### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,828,852.08	

##### 3、 应收票据期末金额用于质押的金额 45,112,604.41 元

#### (七) 应收账款

##### 1、 应收账款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	408,432,770.15	99.73	8,473,934.50	2.07	399,958,835.65
其中：账龄组合	366,007,292.60	89.37	8,473,934.50	2.32	357,533,358.10
无风险组合	42,425,477.55	10.36		-	42,425,477.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,096,054.86	0.27	1,096,054.86	100.00	-
合计	409,528,825.01	100.00	9,569,989.36	2.34	399,958,835.65

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	377,383,659.81	100.00	5,600,882.06	1.48	371,782,777.75
其中：账龄组合	261,132,293.94	69.20	5,600,882.06	2.14	255,531,411.88
无风险组合	116,251,365.87	30.80			116,251,365.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	377,383,659.81	100.00	5,600,882.06	1.48	371,782,777.75

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(1) 资本市场服务业

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	159,583,413.47	1,595,834.09	1.00
1—2 年	91,714,015.00	2,751,420.45	3.00
2—3 年	55,467,239.71	2,773,361.99	5.00
3—4 年	2,745,537.01	274,553.70	10.00
4—5 年	713,317.58	356,658.79	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	310,223,522.77	7,751,829.02	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	123,650,908.00	1,236,509.08	1.00
1—2 年	94,332,980.77	2,829,989.42	3.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	10,645,831.02	532,291.55	5.00
3-4 年	842,866.10	84,286.61	10.00
4-5 年	141,787.76	70,893.88	50.00
合计	229,614,373.65	4,753,970.54	

## (2) 计算机、通信和其他电子设备制造业:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
结算期以内	47,200,689.91	-	
1 年以内 (不含结算期以内)	5,758,904.28	575,890.43	10.00
1-2 年			30.00
2-3 年			60.00
3 年以上			100.00
合计	52,959,594.19	575,890.43	

## 续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
结算期以内	22,451,796.06		
1 年以内 (不含结算期以内)	7,677,105.93	767,710.59	10.00
1-2 年			30.00
2-3 年			60.00
3 年以上			100.00
合计	30,128,901.99	767,710.59	

## (3) 房地产业:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,020,393.47	101,019.67	5.00
1-2 年	-	-	30.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	-	-	70.00
4-5 年	15,000.00	10,500.00	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,035,393.47	111,519.67	

## 续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,374,018.30	68,700.92	5.00
1-2 年	-	-	30.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	15,000.00	10,500.00	70.00

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,389,018.30	79,200.92	

## (4) 互联网和相关服务业:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,225.72	152.26	1.00
1—2 年	206,735.17	6,202.06	3.00
2—3 年	566,821.28	28,341.06	5.00
3—4 年	-	-	10.00
4—5 年	-	-	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	788,782.17	34,695.38	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额			占应收账款总额的比例 (%)
		应收账款期末余额	坏账准备	账龄	
Jiuding China Growth Fund,L.P.	关联方	52,947,720.10	1,885,138.23	1 年以内	12.93
人人行科技股份有限公司	关联方	42,425,477.59	-	1 年以内	10.36
北京昆吾九鼎医药投资中心 (有限合伙)	关联方	32,959,719.84	329,597.20	1 年以内	8.05
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	32,581,582.55	-	3 个月内	7.96
苏州周原九鼎投资中心 (有限合伙)	关联方	27,941,269.10	279,412.69	1 年以内	6.82
合计		188,855,769.18	2,494,148.12		46.12

## (八) 预付款项

## 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	9,311,105,974.07	99.50	269,319,465.68	99.91
1-2 年	47,029,389.71	0.50	143,000.00	0.05
2-3 年			-	-
3 年以上			100,000.00	0.04
合计	9,358,135,363.78	100.00	269,562,465.68	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
Ageas Insurance International N.V	非关联方	9,243,949,903.90	98.78	1 年以内	业务未完成
中圣嘉信投资 (北京) 有限公司	非关联方	28,459,531.80	0.30	1 年以内	业务未完成
北京趋势未来科技发展有限公司	非关联方	10,796,000.00	0.12	1 年以内	业务未完成
恒生电子股份有限公司	非关联方	8,750,582.31	0.09	2 年以内	业务未完成
石建华	非关联方	6,000,000.00	0.06	1 年以内	业务未完成
合计		9,297,956,018.01	99.35	--	--

## (九) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	59,610,645.78	26,764,978.40
买入返售金融资产利息	7,966,499.50	15,675,015.65
融资融券	233,864.33	
合计	67,811,009.61	42,439,994.05

## (十) 存出保证金

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	7,694,523.06	3,100,000.00
信用保证金	400,000.00	
合计	8,094,523.06	3,100,000.00

## (十一) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,047,628,236.75	100.00	129,434,314.81	1.84	6,918,193,921.94
其中：账龄组合	4,487,648,938.30	63.68	129,434,314.81	2.88	4,358,214,623.49
无风险组合	2,559,979,298.45	36.32	-	-	2,559,979,298.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	7,047,628,236.75	100.00	129,434,314.81	1.84	6,918,193,921.94

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,267,173,820.91	100.00	102,478,865.49	1.95	5,164,694,955.42
其中：账龄组合	2,397,434,233.61	45.52	102,478,865.49	4.27	2,294,955,368.12
无风险组合	2,869,739,587.30	54.48	-		2,869,739,587.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	5,267,173,820.91	100.00	102,478,865.49	1.95	5,164,694,955.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(1) 资本市场服务业

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,094,876,446.29	40,948,764.46	1.00
1—2 年	253,979,113.24	7,619,373.41	3.00
2—3 年	10,218,274.88	510,913.74	5.00
3—4 年	3,902,505.87	390,250.59	10.00
4—5 年	1,039,734.97	519,867.49	50.00
5 年以上	1,402,643.37	1,402,643.37	100.00
合计	4,365,418,718.62	51,391,813.06	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,259,931,738.14	22,599,317.38	1.00
1—2 年	11,157,711.73	334,731.35	3.00
2—3 年	25,413,012.35	1,270,650.63	5.00
3—4 年	3,873,452.11	387,345.21	10.00
4—5 年	707,620.37	353,810.19	50.00

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,301,088,534.70	24,950,854.76	

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,318,153.41	131,815.34	10.00
1—2 年	-	-	30.00
2—3 年	-	-	60.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	1,318,153.41	131,815.34	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,092,452.82	109,245.28	10.00
1—2 年	53,800.00	16,140.00	30.00
2—3 年			60.00
3 年以上			100.00
合计	1,146,252.82	125,385.28	

(3) 房地产业

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,802,941.19	590,147.06	5.00
1—2 年	7,679,743.64	2,303,923.09	30.00
2—3 年	4,418,235.70	2,209,117.85	50.00
3—4 年	927,990.75	649,593.53	70.00
4—5 年	457,160.66	320,012.46	70.00
5 年以上	70,694,729.22	70,694,729.22	100.00
合计	95,980,801.16	76,767,523.21	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,853,786.12	492,689.31	5.00
1—2 年	8,062,243.64	2,418,673.09	30.00
2—3 年	4,529,235.70	2,264,617.85	50.00
3—4 年	1,332,229.39	932,560.57	70.00
4—5 年	426,222.02	298,355.41	70.00
5 年以上	70,995,729.22	70,995,729.22	100.00
合计	95,199,446.09	77,402,625.45	

(4) 互联网和相关服务业:

项目	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,503,385.04	25,033.85	1.00
1—2 年	207,975.00	6,239.25	3.00
2—3 年	22,217,872.07	1,110,893.60	5.00
3—4 年	50.00	5.00	10.00
4—5 年	1,983.00	991.50	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	24,931,265.11	1,143,163.20	

## 2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
光威国际有限公司	往来款	1,657,800,000.00	一年以内	23.52	16,578,000.00
吴延炜	借款	1,434,810,473.34	一年以内	20.36	14,348,104.73
徐春林	借款、股权质押	841,847,218.32	2 年以内	11.95	7,015,732.46
钱国荣	股权质押	701,152,054.81	一年以内	9.95	-
安勇	股权质押	172,218,082.19	一年以内	2.44	-
合计	--	4,807,827,828.66		68.22	37,941,837.19

## (十二) 买入返售金融资产

### 1、按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	4,872,407,802.45	3,277,525,421.09
其中：企业债	2,519,062,116.82	3,277,525,421.09
金融债	2,353,345,685.63	
股票	158,653,203.00	415,138,155.00
其他	1,039,912,419.96	
减：减值准备		
账面价值	6,070,973,425.41	3,692,663,576.09

### 2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	158,653,203.00	415,138,155.00
买断式	5,912,320,222.41	3,277,525,421.09
合计	6,070,973,425.41	3,692,663,576.09

## (十三) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,085,500.24	79,131.99	40,006,368.25
自制半成品及在产品	25,139,807.41	138,286.34	25,001,521.07
库存商品 (产成品)	16,840,401.48	557.96	16,839,843.52

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料(包装物、低值易耗品等)			-
委托加工物资	56,548.18		56,548.18
发出商品	40,763,706.06		40,763,706.06
已完工开发产品	887,441,938.60		887,441,938.60
在建开发产品	834,152,836.01		834,152,836.01
合计	1,844,480,737.98	217,976.29	1,844,262,761.69

## 2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	79,131.99					79,131.99
自制半成品及在产品	138,286.34					138,286.34
库存商品(产成品)	557.96					557.96
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
委托加工物资						
已完工开发产品						
在建开发产品						
合计	217,976.29					217,976.29

## (十四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,416,887.12	2,139,055.97
预缴企业所得税	14,092,952.33	9,930,482.54
预缴营业税	2,033,462.69	10,355,975.02
预缴城建税	155,256.14	726,591.79
预缴教育费附加	66,127.93	310,986.04
预缴地方教育附加	1,619.73	7,698.33
预缴地方水利建设基金	1,383.28	7,698.33
预缴增值税	128,629.67	
待摊费用	5,884,833.06	
合计	23,781,151.95	23,478,488.02

## (十五) 可供出售金融资产

### 1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	2,761,407,778.88		2,761,407,778.88
按公允价值计量的	2,761,407,778.88		2,761,407,778.88
可供出售权益工具：	16,359,571,492.73	6,000,000.00	16,353,571,492.73
按公允价值计量的	16,351,821,492.73		16,351,821,492.73
按成本计量的	7,750,000.00	6,000,000.00	1,750,000.00
合计	19,120,979,271.61	6,000,000.00	19,114,979,271.61

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	977,160,930.00		977,160,930.00
按公允价值计量的	977,160,930.00		977,160,930.00
可供出售权益工具：	16,550,118,738.76	6,000,000.00	16,544,118,738.76
按公允价值计量的	16,542,368,738.76		16,542,368,738.76
按成本计量的	7,750,000.00	6,000,000.00	1,750,000.00
合计	17,527,279,668.76	6,000,000.00	17,521,279,668.76

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	7,575,709,529.21	2,757,580,258.06	10,333,289,787.27
公允价值	16,351,821,492.73	2,761,407,778.88	19,113,229,271.61
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	8,776,111,963.52	3,827,520.82	8,779,939,484.34
已计提减值金额			

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期末余额			在被投资单位 持股比例%	本期现 金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值		
上海双威科技投资管理 有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	15.00	-
海口艺立实业有限公司	1,750,000.00	-	1,750,000.00	50.00	-
合 计	7,750,000.00	6,000,000.00	1,750,000.00		

续

项目	期初余额			在被投资单位 持股比例%	本期现 金红利
	账面余额	跌价准备	账面价值		
上海双威科技投资管理 有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-	15.00	-
海口艺立实业有限公司	1,750,000.00	-	1,750,000.00	50.00	-
合 计	7,750,000.00	6,000,000.00	1,750,000.00		

注：（1）2006 年 3 月 8 日，本公司子公司昆吾九鼎投资控股股份有限公司投资的上海双威科技投资管理有限公司营业执照被吊销，为准确反映对该公司项目的投资价值，根据谨慎性原则，已经全额计提减值准备。

（2）本公司子公司昆吾九鼎投资控股股份有限公司对海口艺立实业有限公司股权系 2012 年 2 月依法判决取得。海口艺立实业有限公司自成立以来未开展经营业务，未按规定建立会计账册，持有 66,665.72 平方米的出让用地，现土地仍被南昌市湾里区人民法院查封，土地使用权证存放在南昌市湾里区人民法院。由于公司目前尚无法经营，本公司将该股权投资划转至可供出售金融资产报表项目进行反映。

## (十六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备 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	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润		
联营企业							
瑞泉基金管理有限公司	37,000,000.00					37,000,000.00	
龙泰九鼎投资有限公司	33,169,056.67			405,185.06		33,574,241.73	
象云（北京）网络技术有限公司	7,304,334.37		10,000,000.00	-1,154,654.77		16,149,679.60	
云南世博九鼎股权基金管理有限公司	2,451,381.08					2,451,381.08	
中环国投控股集团有限公司	29,920,000.00					29,920,000.00	
宜宾市商业银行股份有限公司			96,632,747.63			96,632,747.63	
上海晓希投资管理有限公司	2,884,446.15			-3,409.40		2,881,036.75	
江西商报文化传播有限责任公司	363,574.70	363,574.70				363,574.70	363,574.70
合计	113,092,792.97	363,574.70	106,632,747.63	-752,879.11		218,972,661.49	363,574.70

## (十七) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,204,102,794.89	1,204,102,794.89
2.本期增加金额	1,268,996.00	1,268,996.00
(1) 外购	1,268,996.00	1,268,996.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		-
(3) 企业合并增加		-
3.本期减少金额	347,490.00	347,490.00
(1) 处置	347,490.00	347,490.00
(2) 转入固定资产		-
4.期末余额	1,205,024,300.89	1,205,024,300.89
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	94,771,241.19	94,771,241.19
2.本期增加金额	18,478,235.81	18,478,235.81
本期计提	18,478,235.81	18,478,235.81
企业合并增加		-
3.本期减少金额	127,971.28	127,971.28
(1) 处置	127,971.28	127,971.28
4.期末余额	113,121,505.72	113,121,505.72
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,091,902,795.17	1,091,902,795.17
2.期初账面价值	1,109,331,553.70	1,109,331,553.70

## (十八) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	141,322,786.88	19,472,920.00	19,734,126.24	65,243,917.92	507,384.42	246,281,135.46
2.本期增加金额	-	1,289,275.97	416,999.33	59,584,471.30	1,533,596.00	62,824,342.60
(1) 购置	-	1,289,275.97	416,999.33	17,626,963.57	1,533,596.00	20,866,834.87
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	41,957,507.73	-	41,957,507.73
3.本期减少金额	831,060.17	-	-	768,581.15	19,146.00	1,618,787.32
(1) 处置或报废	831,060.17	-	-	768,581.15	19,146.00	1,618,787.32
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	140,491,726.71	20,762,195.97	20,151,125.57	124,059,808.07	2,021,834.42	307,486,690.74
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	18,263,273.33	17,002,546.16	7,125,050.08	30,939,038.60	347,046.33	73,676,954.49
2.本期增加金额	2,898,785.61	515,596.50	1,331,981.40	12,690,205.82	257,320.69	17,693,890.02
(1) 计提	2,898,785.61	515,596.50	1,331,981.40	8,012,117.12	257,320.69	13,015,801.32
(2) 投资性房地产转入	-	-	-	-	-	-
(3) 合并增加	-	-	-	4,678,088.70	-	4,678,088.70
3.本期减少金额	223,664.05	-	-	324,393.17	18,571.62	566,628.84
(1) 处置或报废	223,664.05	-	-	324,393.17	18,571.62	566,628.84
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	20,938,394.89	17,518,142.66	8,457,031.48	43,304,851.25	585,795.40	90,804,215.68
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	119,553,331.82	3,244,053.31	11,694,094.09	80,754,956.82	1,436,039.02	216,682,475.06
2.期初账面价值	123,059,513.55	2,470,373.84	12,609,076.16	34,304,879.32	160,338.09	172,604,180.97

## (十九) 在建工程

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
新一代无源光网络光收发模块、晶体振荡器研发及生产项目	3,620,803.11		3,620,803.11	1,792,239.83		1,792,239.83

## (二十) 无形资产

项目	软件	车位使用权	交易席位费	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,550,642.18	95,480,000.00	2,034,677.82		132,065,320.00
2.本期增加金额	5,145,120.82	-	-	27,200.00	5,172,320.82
(1) 购置	1,500,985.73	-	-	-	1,500,985.73
(2) 自行研发转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	3,644,135.09	-	-	27,200.00	3,671,335.09
3.本期减少金额	78,000.00	1,520,000.00	-	-	1,598,000.00
(1) 处置或报废	-	1,520,000.00	-	-	1,520,000.00
(2) 其他减少	78,000.00	-	-	-	78,000.00
4.期末余额	39,617,763.00	93,960,000.00	2,034,677.82	27,200.00	135,639,640.82
二、累计摊销					
1.期初余额	10,120,656.00	8,778,081.64	2,034,677.82		20,933,415.46
2.本期增加金额	3,841,957.63	1,491,106.47	-	1,362.00	5,334,426.10
(1) 本期计提	2,927,169.30	1,491,106.47	-	454.00	4,418,729.77
(2) 企业合并增加	914,788.33	-	-	908.00	915,696.33
3.本期减少金额	-	146,368.25	-	-	146,368.25
(1) 处置或报废	-	146,368.25	-	-	146,368.25
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,962,613.63	10,122,819.86	2,034,677.82	1,362.00	26,121,473.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 本期计提					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,655,149.37	83,837,180.14	-	25,838.00	109,518,167.51
2.期初账面价值	24,429,986.18	86,701,918.36	-	-	111,131,904.54

## (二十一) 商誉

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
昆吾九鼎创业投资有限公司	366,827.91			366,827.91
北京同创九鼎投资咨询有限公司	5,872.90			5,872.90
九州证券股份有限公司	61,704,667.50			61,704,667.50
南昌江中投资有限责任公司	117,702,716.08			117,702,716.08
江西中江集团有限责任公司	3,795,253,084.24			3,795,253,084.24
九信资产管理股份有限公司	23,971,163.82			23,971,163.82
成都恒晶科技有限公司	3,137,218.74			3,137,218.74
九州期货有限公司	44,293,345.23			44,293,345.23
成都优博英才投资管理有限公司	8,693.06			8,693.06
鹰皇金佰仕网络技术有限公司		15,357,994.94		15,357,994.94
合计	4,046,443,589.48	15,357,994.94		4,061,801,584.42

**(二十二) 长期待摊费用**

项目	期末余额	期初余额
投融资顾问费	3,356,562.66	6,750,914.65
装修费	33,928,720.30	30,565,167.75
其他	81,000.00	463,823.70
合计	37,366,282.96	37,779,906.10

**(二十三) 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**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,251,157.82	6,013,896.65
固定资产	346,199.75	611,506.94
可抵扣亏损	19,893,944.02	16,994,730.62
合计	32,491,301.59	23,620,134.21

**2、未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额	期初余额
非同一控制企业合并资产评估增值	21,402,592.51	22,023,569.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	4,829,920.41	3,917,387.61
可供出售金融资产公允价值变动	823,438,768.41	808,511,320.78
合计	849,671,281.33	834,452,277.78

**(二十四) 短期借款****1、短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,431,063,705.50	2,111,892,539.45
保证借款	3,702,930,804.00	1,225,930,398.00
合计	6,133,994,509.50	3,337,822,937.45

## 2、公司借款具体情况如下：

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人	备注
工行华为支行	1,063,705.50	2016-6-23 至 2016-10-17	4.57%		应收账款保理
中国建设银行 (亚洲)	819,930,804.00	2016-5-3 至 2017-5-3	1.45%	同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司	8.7 亿保函
江西银行股份 有限公司南昌 滨江支行	730,000,000.00	2016-3-25 至 2017-3-24	4.5675%		江西中江集团 有限责任公司 股票质押 3760 万股
中信证券股份 有限公司	1,000,000,000.00	2016-3-29 至 2017-3-29	6.50%		江西中江集团 有限责任公司 股票质押 5900 万股
中信证券股份 有限公司	700,000,000.00	2016-3-30 至 2017-3-30	6.50%		江西中江集团 有限责任公司 股票质押 4060 万股
重庆国际信托 股份有限公司	1,000,000,000.00	2015-7-20 至 2016-7-20	7.90%	吴刚、黄晓 捷、吴强、蔡 蕾、覃正宇	5,553.73 万股 昆吾九鼎投资 控股有限公司 的流通股
江苏银行北京 通州支行	320,000,000.00	2016-4-26 至 2017-4-26	4.79%		
江苏省国际信 托有限责任公司	170,000,000.00	2016-6-8 至 2017-6-7	4.00%		1.77 亿存单
申万宏源实践 一百二十五号 定向资产管理 计划	500,000,000.00	2015-10-21 至 2016-10-16	7.20%	中合中小企业 融资担保股份 有限公司	
南京银行北京 分行营业部	393,000,000.00	2016-2-1 至 2016-8-2	5.05%		4 亿存单
鑫沅资产金梅 花 13 号专项资 产管理计划	500,000,000.00	2015-12-17 至 2016-12-16	8.50%	吴刚、黄晓 捷、吴强、蔡 蕾、覃正宇、 同创九鼎投资 控股有限公司	同创九鼎投资 控股有限公司 持有的同创九 鼎投资管理集 团股份有限公 司 545,454,540 股股权
合计	6,133,994,509.50				

**(二十五) 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,651,830.92	
银行承兑汇票	41,278,548.49	
合计	43,930,379.41	

**(二十六) 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
一年以内	163,201,566.34	248,856,183.56
一至二年	649,501.85	1,014,352.04
二至三年	1,467,386.26	1,467,386.26
三年以上	12,543,795.87	12,543,795.87
合计	177,862,250.32	263,881,717.73

**(二十七) 预收款项**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	178,417,612.81	276,143,167.68
1-2 年	13,456,460.18	22,001,436.00
2-3 年	4,000.00	3,463,485.00
3 年以上	3,567,575.18	6,591,971.18
合计	195,445,648.17	308,200,059.86

**(二十八) 卖出回购金融资产款**

## 1、按标的物类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
债券	8,106,865,058.88	3,892,595,118.43

## 2、按业务类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
买断式	6,100,165,058.88	3,149,095,118.43
质押式	2,006,700,000.00	743,500,000.00
合计	8,106,865,058.88	3,892,595,118.43

**(二十九) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	25,835,354.17	93,550,436.43
二、离职后福利-设定提存计划	787,249.35	2,742,121.37
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计	26,622,603.52	96,292,557.80

## 2、短期薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,512,129.54	89,160,453.92
二、职工福利费	7,718.17	
三、社会保险费	357,547.82	1,409,022.98
其中：医疗保险费	317,950.84	1,250,886.21
工伤保险费	14,318.12	10,002.37
生育保险费	25,278.86	148,134.40
四、住房公积金	447,852.50	706,308.84
五、工会经费和职工教育经费	3,510,106.14	2,274,650.69
合计	25,835,354.17	93,550,436.43

## 3、设定提存计划列示

项目	期末余额	期初余额
1、基本养老保险	751,431.92	2,608,989.91
2、失业保险费	35,817.43	133,131.46
合计	787,249.35	2,742,121.37

## (三十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,428,518.00	7,695,846.51
营业税	240,021.98	30,562,912.96
企业所得税	56,192,698.90	79,761,355.88
个人所得税	8,089,312.94	7,476,104.01
城市维护建设税	1,529,082.29	2,290,771.26
土地增值税	35,564,117.71	29,610,443.43
教育费附加	685,280.76	981,902.21
地方教育费附加	679,351.02	438,055.06
土地使用税	1,031,206.60	
房产税	435,693.39	
其他	292,205.10	2,466,954.14
合计	117,167,488.69	161,284,345.46

## (三十一) 应付利息

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		
短期借款应付利息	-	18,361,867.07
企业债券利息	50,222,465.75	23,278,356.17
卖出回购金融资产利息	7,918,379.05	6,248.69
次级债券	19,861,917.82	3,123,287.68
代买卖证券款利息		9,810,428.98
合计	78,002,762.62	54,580,188.59

## (三十二) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	500,000.00	500,000.00

## (三十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,027,086,267.94	1,194,507,308.31
1-2 年	102,357,986.10	1,146,174,727.28
2-3 年	41,490,926.10	44,563,336.24
3 年以上	1,718,881,634.10	28,195,771.83
合计	3,889,816,814.24	2,413,441,143.66

**(三十四) 代理买卖证券款**

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	499,558,357.03	303,981,531.73

**(三十五) 信用交易代理买卖证券款**

项目	期末余额	期初余额
个人	14,784,153.17	
机构	-	
合计	14,784,153.17	

**(三十六) 长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,035,710,906.87	802,606,800.00

公司借款具体情况如下：

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人	质押物
平安银行宁波分行营业部	5,483,162,790.68	2016/3/31 至 2021/3/31	4.50%	同创九鼎投资 控股有限公司	1、同创九鼎投资 控股有限公司持有的 2727272700 股 同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司股票 2、同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司持有的 289020 万 股九州证券股 份有限公司股 权
平安银行宁波分行营业部	1,021,549,464.04	2016/4/19 至 2021/4/19	3.30%	同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司	同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司的 10.4 亿存单
平安银行宁波分行营业部	1,020,033,068.82	2016/4/19 至 2021/4/19	3.08%	同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司	同创九鼎投资 管理集团股份 有限公司的 10.4 亿存单
平安银行宁波分行营业部	255,831,074.99	2016/4/19 至 2021/4/19	2.80%	同创九鼎投资 管理集团股份	同创九鼎投资 管理集团股份

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人	质押物
部				有限公司	有限公司的 2.6 亿存单
平安银行宁波分行营业部	255,134,508.34	2016/4/19 至 2021/4/19	3.30%	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	同创九鼎投资管理集团股份有限公司的 2.6 亿存单
厦门国际信托有限公司	500,000,000.00	2015/3/18 至 2018/3/18	8.50%	吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇、同创九鼎投资控股有限公司	同创九鼎投资管理集团股份有限公司 1004191599 限售流通股股票
鑫沅资产管理有限公司	1,500,000,000.00	2016/1/20 至 2017/7/20	6.50%	江西中江集团有限责任公司	昆吾九鼎投资控股股份有限公司 8900 万股股票
合计	10,035,710,906.87				

**(三十七) 应付债券****1、应付债券**

项目	期末余额	期初余额
北京同创九鼎投资管理股份有限公司 2015 年公司债券	995,867,605.02	995,333,880.68
次级债务 (15 九州 01)	500,000,000.00	500,000,000.00
次级债务 (16 九州 01)	400,000,000.00	
合计	1,895,867,605.02	1,495,333,880.68

**2、应付债券的增减变动**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
15 九鼎债	10 亿元	2015/8/31	5 年	10 亿元		30,067,397.26	4,132,394.98	995,867,605.02
次级债务 (15 九州 01)	5 亿元	2015/11/24	4 年	5 亿元		18,082,191.79		500,000,000.00
次级债务 (16 九州 01)	4 亿元	2016/6/3	4 年	4 亿元	4 亿元	1,779,726.03		400,000,000.00

**(三十八) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
育林基金	2,416,456.22	2,416,456.22
环保补助	261,173.28	261,173.28
合计	2,677,629.50	2,677,629.50

**(三十九) 递延收益****1、递延收益明细**

项目	期初余额	本期增加	其中：合并增加	本期减少	期末余额	形成原因
可再生能源建筑应用示范补助金	2,518,041.45				2,518,041.45	收到政府补助
第二批省战略产业专项资金	795,600.00				795,600.00	收到政府补助
合计	3,313,641.45				3,313,641.45	

## 2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	合并增加	本期计入营业外收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
可再生能源建筑应用示范	2,518,041.45				2,518,041.45	与收益相关
第二批省战略产业专项资金	795,600.00				795,600.00	与资产相关
合计	3,313,641.45				3,313,641.45	

## (四十) 股本

### 1、股本增减变动情况

股东名称	期末余额	期初余额
有限售条件股份	2,553,701,295.00	1,772,920,865.00
无限售条件股份	12,446,299,103.00	3,727,079,336.00
合计	15,000,000,398.00	5,500,000,201.00

根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司以总股本 5,500,000,201 股为基数，以股东溢价增资所形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 17.272727 股，本次权益分派前本公司总股本为 5,500,000,201 股，权益分派后总股本增至 15,000,000,398 股。

## (四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,295,703,297.51		9,656,203,835.95	639,499,461.56
其他资本公积	185,291,686.89		185,291,686.89	
合计	10,480,994,984.40		9,841,495,522.84	639,499,461.56

## (四十二) 其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		
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	7,917,269,620.89	7,683,334,718.50
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		

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产公允价值变动损益	7,892,638,575.62	7,665,887,668.62
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
现金流量套期损益的有效部分		
外币财务报表折算差额	24,631,045.27	17,447,049.88
其他综合收益合计	7,917,269,620.89	7,683,334,718.50

**(四十三) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,875,718.91			13,875,718.91

**(四十四) 风险准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	23,568,803.13	23,336,763.99		46,905,567.12
交易风险准备	21,248,398.07	20,225,380.03		41,483,778.10
合计	44,817,201.20	43,562,144.02		88,379,345.22

**(四十五) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	858,637,192.29	336,452,591.25
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	858,637,192.29	336,452,591.25
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	415,415,211.14	186,819,788.48
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	43,562,144.02	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他-购买少数股东权益		23,086.79
期末未分配利润	1,230,490,259.41	523,295,466.52

**(四十六) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额	
	营业收入	营业成本
主营业务		
其中: 计算机、通信和其他电子设备制造业	153,053,876.87	120,727,796.61
房地产业	281,758,026.28	179,168,874.99
互联网和相关服务业	23,446,509.67	7,126,059.84
其他业务	49,709,851.02	12,168,894.10
合计	507,968,263.84	319,191,625.54

**(四十七) 手续费及佣金净收入**

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	153,725,761.89	95,714,658.01
减: 手续费及佣金支出	14,492,720.84	
合计	139,233,041.05	95,714,658.01

**(四十八) 投资管理业务收入**

业务类型	本期金额	上期金额
基金管理费收入	179,197,921.80	121,238,089.99
项目管理报酬	245,138,687.28	147,683,831.65
投资顾问费	12,900,908.07	68,665,148.07
合计	437,237,517.15	337,587,069.71

**(四十九) 利息净收入**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	69,871,275.28	18,022,741.14
减：利息支出	60,720,787.78	
合计	9,150,487.50	18,022,741.14

**(五十) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,813,289.77	29,660,321.73
衍生金融工具	535,487.93	
合计	8,348,777.70	29,660,321.73

**(五十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-752,879.11	33,489,504.61
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	7,870,441.57	
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	17,572,868.82	14,498,205.75
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	96,245,210.31	1,658,177.70
处置可供出售金融资产取得的投资收益	505,468,453.47	57,710,445.82
其他	400,734.50	
合计	626,804,829.56	107,356,333.88

**(五十二) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
营业税	48,730,969.42	20,467,868.86
城市维护建设税	4,553,006.02	1,560,139.06
教育费附加	2,208,363.37	1,040,705.31
地方教育附加	1,542,968.72	
土地增值税	7,963,295.32	
其他	19,466.09	88,284.95
合计	65,018,068.94	23,156,998.18

**(五十三) 业务及管理费**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	331,884,298.35	161,246,734.22
办公费	92,024,321.34	22,155,907.89
折旧及摊销	34,606,794.85	6,216,895.34

项目	本期金额	上期金额
差旅交通费	51,245,356.73	20,035,771.62
业务招待费	16,985,455.02	7,984,468.75
会务及广告费	23,337,252.65	12,282,429.77
劳务费	4,437,712.39	4,381,292.56
咨询费	88,266,914.97	28,090,005.34
中介及专业机构费用	25,820,365.11	1,748,063.37
手续费及佣金支出	15,163,351.53	
其他	26,235,540.36	30,426,339.74
合计	710,007,363.30	294,567,908.60

**(五十四) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	250,287,067.74	32,185,721.27
减：利息收入	218,840,618.84	2,337,212.21
汇兑损失	7,774,733.93	47,400.00
手续费支出	370,097.62	86,512.15
合计	39,591,280.45	29,982,421.21

**(五十五) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	29,755,930.14	-2,018,708.44
合计	29,755,930.14	-2,018,708.44

**(五十六) 营业外收入**

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,304,958.53	2,304,958.53
其中：固定资产处置利得	2,304,958.53	2,304,958.53
政府补助	15,558,000.01	15,558,000.01
违约赔偿收入	3,000.00	3,000.00
其他	273,903.88	273,903.88
合计	18,139,862.42	18,139,862.42

续表 1

项目	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	177,227.34	177,227.34
其中：固定资产处置利得	177,227.34	177,227.34
政府补助	1,407,745.00	1,407,745.00
其他	128,846.04	128,846.04
合计	1,713,818.38	1,713,818.38

**(五十七) 营业外支出**

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,145,757.31	1,145,757.31
其中：固定资产处置损失	169,367.61	169,367.61
无形资产处置损失	697,038.00	697,038.00
对外捐赠	1,800,000.00	1,800,000.00

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		-
赔偿金、违约金及罚款支出		-
其他	502,353.27	502,353.27
合计	3,448,110.58	3,448,110.58

续表 1

项目	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	184,568.36	184,568.36
其中：固定资产处置损失	184,568.36	184,568.36
对外捐赠	900,000.00	900,000.00
罚款支出		
赔偿金、违约金及罚款支出		
其他	16,873.87	16,873.87
合计	1,101,442.23	1,101,442.23

**(五十八) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	101,940,305.57	35,226,997.42
递延所得税费用	-7,675,544.89	-1,215,742.87
合计	94,264,760.68	34,011,254.55

**(五十九) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	472,308,621.33	209,779,922.52
加：资产减值准备	29,755,930.14	-2,018,708.44
固定资产折旧	13,015,801.33	5,355,468.45
投资性房地产折旧	18,478,235.81	547,167.26
无形资产摊销	4,418,729.77	1,493,226.04
长期待摊费用摊销	10,382,675.84	12,277,248.81
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）	-1,159,201.22	-177,227.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		184,568.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,348,777.70	-29,660,321.73
财务费用（收益以“-”号填列）	457,714,432.89	32,185,721.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-273,446,224.67	-107,356,333.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,588,077.69	-8,823,580.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	912,532.80	6,986,860.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	150,650,259.88	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,114,219,419.04	70,274,453.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-503,096,808.49	1,369,921,532.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-751,221,289.02	1,560,969,997.51
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,542,520,638.93	3,183,709,758.44
减: 现金的期初余额	4,188,022,323.82	245,958,611.55
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-645,501,684.89	2,937,751,146.89

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,542,520,638.93	4,188,022,323.82
其中: 库存现金	21,051.62	77,152.81
可随时用于支付的银行存款	2,803,947,041.78	3,985,926,829.33
可随时用于支付的其他货币资金	223,055,342.63	50,646,017.44
结算备付金	515,497,202.90	151,372,324.24
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,542,520,638.93	4,188,022,323.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
鹰皇金佰仕网络技术有限公司	2016 年 4 月 22 日	7000 万元	70.00	股权转让

#### 续表 1

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
鹰皇金佰仕网络技术有限公司	2016 年 4 月 22 日	中国人民银行长沙中心支行批复日	42,854,836.28	16,720,442.31

#### 2、合并成本及商誉

合并成本	鹰皇金佰仕网络技术有限公司
--现金	70,000,000.00
合并成本合计	70,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	54,642,005.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	15,357,994.94

## (二) 同一控制下企业合并

公司报告期末未发生同一控制下企业合并。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	西藏	西藏	产业投资	100.00		出资设立
深圳市武曲星网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机网络技术	5.00	95.00	出资设立
善昌九鼎（上海）投资管理有限公司	上海	上海	股权投资管理，投资管理，资产管理	100.00		出资设立
聚通宝财富管理有限公司	深圳	深圳	资本管理服务	100.00		出资设立
北京黑马自强投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
达孜县黑马投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、投资咨询		100.00	出资设立
欣创九鼎投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、资产管理	100.00		出资设立
九泰基金管理有限公司	北京	北京	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理	25.00	66.94	出资设立
九泰基金销售（北京）有限公司	北京	北京	基金销售		91.94	出资设立
九泰财富管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、资产管理		91.94	出资设立
九州证券股份有限公司	青海	青海	证券经纪	96.34		股权转让所得
青海九证投资管理有限公司	青海	青海	投资管理		96.34	出资设立
九州期货有限公司	北京	北京	期货经纪		96.34	股权转让所得
西藏九证嘉达投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、咨询		96.34	出资设立

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	
九证资本投资有限公司	北京	北京	投资管理、咨询		96.34	出资设立
西藏九证资本投资有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询		96.34	出资设立
江西中江集团有限责任公司	南昌	南昌	投资管理	100.00		股权转让所得
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	南昌	南昌	投资咨询；房地产开发经营；土地开发及经营		72.37	股权转让所得
江西江中物业有限责任公司	南昌	南昌	物业管理		94.47	股权转让所得
南昌江中投资有限责任公司	南昌	南昌	投资管理		100.00	股权转让所得
九信资产管理股份有限公司	成都	成都	通信设备零件制造;资产管理		67.35	股权转让所得
成都优博创通信技术股份有限公司	成都	成都	开发、生产、销售、技术服务		50.35	股权转让所得
成都恒晶科技有限公司	成都	成都	开发、生产、销售、技术服务		38.29	股权转让所得
成都优博英才企业管理有限公司	成都	成都	管理咨询		67.35	股权转让所得
北京九信创新资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		67.35	出资设立
西藏九信资产管理有限公司	西藏	西藏	资产管理		67.35	出资设立
达孜九信资产管理有限公司	西藏	西藏	资产管理		67.35	出资设立
九信投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
西藏九朗投资管理有限公司	西藏	西藏	资产管理、投资咨询		100.00	出资设立
嘉兴嘉源信息科技有限公司	嘉兴	嘉兴	软件开发；信息技术服务；投资管理、资产管理；计算机硬件及耗材、办公设备、办公自动化产品的销售	100.00		出资设立
易付通科技有限公司	四川	四川	软件开发、互联网信息服务		90.00	出资设立

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	
北京九恒投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		出资设立
广东九恒投资有限公司	广东	广东	投资管理		100.00	出资设立
西藏九恒投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		100.00	出资设立
北京君融联合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理； 资产管理	20.00	28.95	出资设立
鹰皇金佰仕网络技术有限公司	长沙	长沙	互联网支付、 移动电话支付		70.00	股权转让所得
九安富通国际投资控股有限公司	香港	香港	投资管理、 投资咨询	100.00		出资设立
九州国际投资控股有限公司	香港	香港	投资管理、 投资咨询	100.00		出资设立
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
昆吾九鼎不动产有限公司	南昌	南昌	房地产开发 经营，投资咨 询，不动产投 资与管理		72.37	出资设立
运泽九鼎（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、 投资咨询		57.90	出资设立
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、 投资咨询		57.90	出资设立
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理、 投资咨询		57.90	出资设立
天津昆吾投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、 投资咨询		65.13	出资设立
苏州周原九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
苏州盛润九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
苏州金鹏九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
苏州嘉平九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、 投资咨询		72.37	出资设立
深圳同德九鼎投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、 股权投资		36.91	出资设立
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	西藏	西藏	投资咨询		72.37	出资设立

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	
昆吾九鼎创业投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		72.37	出资设立
河南昆吾九鼎投资有限公司	郑州	郑州	投资管理、投资咨询		62.96	出资设立
管鲍九鼎（厦门）投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询		50.66	出资设立
成都引力九鼎投资管理有限公司	成都	成都	投资管理、投资咨询		57.90	出资设立
北京惠通九鼎投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、资产管理		47.04	出资设立
九鼎东江投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理		47.04	出资设立
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、资产管理		50.66	出资设立
北京巨龙九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		53.55	出资设立
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	沈阳	沈阳	投资管理、投资咨询		65.13	出资设立
苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	南京	南京	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
达孜县五道口九鼎投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、投资咨询		43.42	出资设立
北京瑞晟九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		72.37	出资设立
北京仕博九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		72.37	出资设立
北京中恒九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		72.37	出资设立
拉萨创领九鼎投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		57.90	出资设立
天行九鼎股权投资基金管理（上海）有限公司	上海	上海	投资基金管理		50.66	出资设立
江西九鼎瑞志投资管理有限公司	九江	九江	投资管理、投资咨询		50.66	出资设立
北京九鼎大慧投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		36.91	出资设立
北京同创九鼎投资咨询有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立

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	
拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		47.04	出资设立
达孜县九鼎惠民投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理、投资咨询		50.66	出资设立
成都九鼎新希望旅游投资管理有限公司	成都	成都	投资管理；资产管理		39.80	出资设立
Kunwu Jiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd)	中国香港	中国香港	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
Jiuding Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		57.90	股权转让所得
Jiuding China GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
Orient Beam	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
Jiuding China Associates L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		57.90	股权转让所得
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JiudingDingjin Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		65.13	出资设立
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
Genuine Wealth Management	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
Golden Trient Investment Limited	BVI	BVI	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
Grand Pioneer Investment Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
Grand Hope Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
Acute Investment	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
New Century Wealth Limited	BVI	BVI	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD International Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD International GP Ltd.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD International GP L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD Capital Holdings USA Inc.	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD Capital Advisors USA LLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立

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	
JD Capital Partners USA LLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD Artist Walk EB5 Fund Manager LLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD Capital International(Hong Kong) Limited	Hong Kong	Hong Kong	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD International Fund II GP,Ltd.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD International Fund II GP,L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	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
九州证券股份有限公司	3.66	6,999,251.53		121,282,685.70
易付通科技有限公司	10.00	-11,018.59		9,740,468.62
北京君融联合投资管理有限公司	51.05	25,565.16		8,052,314.85
九信资产管理股份有限公司	32.65	-2,374,277.77		41,693,211.88
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	27.63	46,692,429.65	29,950,872.75	367,498,218.85
九泰基金管理有限公司	8.06	-249,636.33		-1,262,178.21

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

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	
龙泰九鼎投资有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、投资咨询		12.80	权益法核算
象云(北京)网络技术有限公司	北京市	北京市	网络服务		42.00	权益法核算
上海晓希投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		49.00	权益法核算
云南世博九鼎股权基金管理有限公司	昆明市	昆明市	投资管理、投资咨询、股权基金管理		49.00	权益法核算
中环国投控股集团有限公司	北京市	北京市	资产管理；投资管理；项目投资；投资咨询；技术咨询；销售机械设备		35.00	权益法核算

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	
宜宾市商业银行股份有限公司	宜宾市	宜宾市	吸收公众存款;发放短期、中期和长期贷款		2.36	权益法核算
瑞泉基金管理有限公司	上海	上海	基金募集销售、特定客户资产管理		37.00	权益法核算

## 九、关联方及关联交易

### (一) 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(%)
同创九鼎投资控股有限公司	西藏	投资管理、资产管理	5000 万元	46.19	46.19

本企业最终控制方是吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### (三) 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八、(二)。

### (四) 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
吴刚	实际控制人之一、董事
黄晓捷	实际控制人之一、董事、高级管理人员
吴强	实际控制人之一、董事、高级管理人员
蔡蕾	实际控制人之一、董事、高级管理人员
覃正宇	实际控制人之一、董事、高级管理人员
方林	董事、高级管理人员
付叶波	监事会主席
何华	监事
徐磊磊	职工监事
古志鹏	高级管理人员
聂巧明	高级管理人员
拉萨百泉商务咨询有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
人人行科技股份有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
人人行控股股份有限公司	与本公司受同一实际控制人控制
由本公司经营管理的基金	

### (五) 关联交易情况

2016 年 1-6 月关联交易情况

1、为基金提供管理服务并收取管理费、管理报酬和投资顾问费

公司 2016 年 1-6 月为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 360,623,200.54 元。公司 2016 年 1-6 月为基金提供投资顾问服务并收取投资顾问费 4,194,411.69 元。公司现有基金的管理费、管理报酬和投资顾问费定价系参照同行业水平制定。

2、2016 年 1-6 月，公司对在管基金增加投资 60,885,760.23 元。

3、提供服务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
人人行科技股份有限公司	提供技术服务	市场价	23,446,618.86	100.00

4、关联担保情况

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
吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇	1,000,000,000.00	2015 年 7 月 20 日	2016 年 7 月 20 日	否
吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇、同创九鼎投资控股有限公司	500,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 16 日	否
同创九鼎投资控股有限公司	5,483,162,790.68	2016 年 3 月 31 日	2021 年 3 月 31 日	否
吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇、同创九鼎投资控股有限公司	500,000,000.00	2015 年 3 月 18 日	2018 年 3 月 18 日	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

(1) 与由本公司管理的基金间的应收款项情况

项目名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	应收基金管理费及管理报酬	275,050,275.48	7,402,132.42	204,373,166.91	4,501,558.48
	资金往来	236,373,555.77	2,589,438.03	216,845,962.59	7,504,006.44
	基金份额转让款	55,900,000.00	559,000.00	75,301,920.00	833,017.60
其他应收款	尚未收回的项目退出本金及收益	425,361,958.13	4,392,025.97	546,634,385.92	668,705.96
	小计	717,635,513.90	7,540,464.00	838,782,268.51	9,005,730.00

(2) 与其他关联方的应收款项情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	人人行科技股份有限公司	42,425,477.59		116,074,708.33	

## 2、应付项目

### 与由本公司管理的基金间的应付款项情况

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
预收账款	预收基金管理费及管理报酬	93,730,135.57	63,776,385.62
其他应付款	资金往来	194,530,464.15	111,211,075.91
	代基金收取项目款		
	小计	194,530,464.15	111,211,075.91

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2016 年 06 月 30 日，本公司承诺：关联方资产注入和减少关联交易。截至本报告出具日，相关关联方资产已注入公司，相比以前年度，关联交易也已显著减少。

### (二) 或有事项

- 截至 2016 年 06 月 30 日，本公司已背书但尚未到期的票据金额为 97,727,345.12 元。
- 截至 2016 年 06 月 30 日，本公司子公司昆吾九鼎投资控股股份有限公司股份对外质押情况如下：

序号	质权人	质押股数 (万股)	质押起始 日期	质押截止 日期	质押融资金 额(万元)
1	重庆国际信托股份有限公 司	5,553.73	2015/9/29	2016/7/20	100,000.00
2	江西银行股份有限公司南昌 滨江支行	3,760.00	2016/3/25	2017/3/24	73,000.00
3	南京银行股份有限公司北京 分行	8,900.00	2016/2/3	2017/8/2	150,000.00
4	中信证券股份有限公司	5,900.00	2016/3/29	2017/3/29	100,000.00
5	中信证券股份有限公司	4,060.00	2016/3/30	2017/3/30	70,000.00
	合计	28,173.73			493,000.00

### (三) 其他事项

本公司子公司昆吾九鼎投资控股股份有限公司按房地产经营惯例为商铺和住宅承购人提供抵押贷款担保，到目前累计担保余额为人民币 601,299,000.00 元。

除上述事项外，截至 2016 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

- 2016 年 7 月 5 日，公司下属子公司昆吾九鼎与保利国防科技研究中心有限公司、保利投资控股有限公司和上海保桐企业管理中心（普通合伙）等三家公司合资成立了保利科技防务投资有限公司，注册资本 5,000 万元，昆吾九鼎持股 40%；截至报告日，尚未出资。
- 2016 年 7 月 18 日，公司下属子公司北京中恒九鼎投资有限公司投资成立了全资子公司黑龙江三江九鼎投资管理有限公司，注册资本 1,000 万元，截至报告日，尚未出资。
- 根据公司下属子公司苏州昆吾与绿旗科技集团有限公司签订了《关于中环国投控股集团有限公司股权转让协议》，苏州昆吾将其持有的中环国投控股集团有限公司的股权转让

给绿旗科技集团有限公司，截至报告日，已收到全部转让款。

## 十二、 其他重要事项

无。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

#### 1、 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,940,724,208.56	100.00	24,574,839.00	0.25	9,916,149,369.56
其中：账龄组合	1,974,589,047.28	19.86	24,574,839.00	1.24	1,950,014,208.28
无风险组合	7,966,135,161.28	80.14			7,966,135,161.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,940,724,208.56	100.00	24,574,839.00	0.25	9,916,149,369.56

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,641,111,003.41	100.00	2,720,243.13	0.03	10,638,390,760.28
其中：账龄组合	259,151,694.85	2.44	2,720,243.13	1.05	256,431,451.72
无风险组合	10,381,959,308.56	97.56			10,381,959,308.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,641,111,003.41	100.00	2,720,243.13	0.03	10,638,390,760.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,738,858,743.07	17,388,587.43	1.00

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	232,623,280.11	6,978,698.40	3.00
2-3 年	2,625,665.07	131,283.25	5.00
3-4 年	411,024.00	41,102.40	10.00
4-5 年	70,335.03	35,167.52	50.00
合计	1,974,589,047.28	24,574,839.00	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	255,720,317.78	2,557,203.18	1.00
1-2 年	2,850,665.07	85,519.95	3.00
2-3 年	411,024.00	20,551.20	5.00
3-4 年	69,688.00	6,968.80	10.00
4-5 年	100,000.00	50,000.00	50.00
合计	259,151,694.85	2,720,243.13	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	往来款	7,067,808,651.28	1 年以内	71.10	-
光威国际有限公司	往来款	1,657,800,000.00	1 年以内	16.68	16,578,000.00
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	股权转让款	812,324,880.00	1 年以内	8.17	-
徐春林	借款	283,984,204.62	2 年以内	2.86	7,015,732.46
欣创九鼎投资管理有限公司	往来款	76,000,000.00	1 年以内	0.76	-
合计	--	9,897,917,735.90	--	99.57	23,593,732.46

(二) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,017,949,340.17		12,017,949,340.17
对联营、合营企业投资			
合计	12,017,949,340.17		12,017,949,340.17

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,568,324,063.39		6,568,324,063.39
对联营、合营企业投资			
合计	6,568,324,063.39		6,568,324,063.39

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西中江集团有限责任公司	4,178,679,144.00			4,178,679,144.00
九州证券股份有限公司	1,599,649,220.00	1,368,021,015.92		2,967,670,235.92
北京九恒投资管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
北京君融联合投资管理有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
嘉兴嘉源信息科技有限公司	500,000,000.00	3,000,000,000.00		3,500,000,000.00
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	99,995,699.39			99,995,699.39
九泰基金管理有限公司	47,000,000.00			47,000,000.00
北京黑马自强投资管理有限公司	15,000,000.00	15,800,000.00		30,800,000.00
深圳市武曲星网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
聚通宝财富管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
九信投资管理有限公司	7,000,000.00	15,000,000.00		22,000,000.00
欣创九鼎投资管理有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
九安富通国际投资控股有限公司		721,812,000.00		721,812,000.00
九州国际投资控股有限公司		328,992,260.86		328,992,260.86
合计	6,568,324,063.39	5,449,625,276.78	-	12,017,949,340.17

### (三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	500,000,000.00	149,296,056.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	465,228.47	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-21,431,912.97	
合计	479,033,315.50	149,296,056.35

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	1,159,201.22	-7,341.02
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）	15,558,000.01	1,407,745.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,892,565.64	-788,027.83
所得税影响额	-3,706,158.91	-216,411.45

项目	本期金额	上期金额
合计	11,118,476.68	395,964.71
少数股东权益影响额	-1,135,024.29	-44,114.59

**(二) 净资产收益率及每股收益**

本期	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的 净利润	1.69	0.0405	0.0405
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的净利 润	1.65	0.0396	0.0396

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

二〇一六年八月十日