

公司代码：601099

公司简称：太平洋

**太平洋证券股份有限公司**

THE PACIFIC SECURITIES CO., LTD



**601099**

**2016 年半年度报告**

## 重要提示

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

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	黄慧馨	工作原因	刘伯安

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李长伟、主管会计工作负责人周岚及会计机构负责人曹奕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司目前业绩稳定，盈利状况较好，公司资本公积金充足，为回报股东和提升公司的资本实力，公司董事会提出 2016 年半年度资本公积金转增股本预案：拟以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 4,544,210,913 股为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2,272,105,457 股，转增后公司总股本将增至 6,816,316,370 股。本预案尚需提交公司股东大会审议。

详见“第四节 董事会报告”中关于“半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案”内容。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告涉及的未来经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	董事会报告 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股份变动及股东情况 .....	29
第七节	优先股相关情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第九节	公司债券相关情况 .....	34
第十节	财务报告 .....	38
第十一节	备查文件目录 .....	125
第十二节	证券公司信息披露 .....	126

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
太证资本	指	太证资本管理有限责任公司，公司全资子公司
太证非凡	指	太证非凡投资有限公司，公司全资子公司
老-中证券	指	老-中证券有限公司，公司境外参股子公司
股东大会	指	太平洋证券股份有限公司股东大会
董事会	指	太平洋证券股份有限公司董事会
监事会	指	太平洋证券股份有限公司监事会
华信六合	指	北京华信六合投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
云南证监局	指	中国证券监督管理委员会云南监管局
上交所	指	上海证券交易所
云南省工商局	指	云南省工商行政管理局
上交所	指	上海证券交易所
滇桂金改	指	2013 年 11 月 20 日，中国人民银行等 11 个部委办联合印发了《云南省广西壮族自治区建设沿边金融综合改革试验区总体方案》，旨在大力推动滇桂两省区沿边金融综合改革试验区建设，促进沿边金融、跨境金融、地方金融改革创新先行先试，促进人民币周边区域化，全面提升两省区对外开放和贸易投资便利化水平，为我国深入推进金融改革开放提供经验借鉴，推动国家西部大开发和沿边大开放实现新的突破发展
一带一路	指	“丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的简称。习近平总书记于 2013 年 9 月和 10 月分别提出建设“新丝绸之路经济带”和“21 世纪海上丝绸之路”的战略构想，旨在借用古代“丝绸之路”的历史符号，高举和平发展的旗帜，主动地发展与沿线国家的经济合作伙伴关系，共同打造政治互信、经济融合、文化包容的利益共同体、命运共同体和责任共同体
SPAC	指	特殊目的收购公司，Special Purpose Acquisition Corporation 的英文简称。SPAC 是一种公司型的私募股权投资基金，上市后在一定时间内寻找有吸引力的并购目标，并购完成后目标公司实现上市融资
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《太平洋证券股份有限公司章程》
中国/我国/国内/ 全国/境内/国家	指	中华人民共和国，在本报告中，如无特别说明，不包含香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区
元	指	人民币元

注：本报告中若出现总数与各分项值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

公司的中文名称	太平洋证券股份有限公司
公司的中文简称	太平洋
公司的外文名称	THE PACIFIC SECURITIES CO., LTD
公司的外文名称缩写	PACIFIC SECURITIES
公司的法定代表人	李长伟
公司总经理	李长伟

### 注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,544,210,913.00元	3,530,467,026.00元
净资产	10,722,418,924.86元	6,691,315,168.01元

### 公司的各单项业务资格情况

- 1、证券经纪业务资格；
- 2、证券投资咨询资格；
- 3、与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问资格；
- 4、证券自营业务资格；
- 5、证券承销与保荐业务资格；
- 6、证券资产管理业务资格；
- 7、证券投资基金销售业务资格；
- 8、代销金融产品业务资格；
- 9、融资融券业务资格；
- 10、网上证券委托业务资格；
- 11、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格；
- 12、新股网下询价业务资格；
- 13、全国银行间同业拆借市场资格；
- 14、上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格；
- 15、经营外汇业务资格；
- 16、中小企业私募债券承销业务资格；
- 17、代办系统主办券商业务资格；
- 18、约定购回式证券交易业务资格；
- 19、股票质押式回购交易业务资格；
- 20、自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格；
- 21、作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格；
- 22、作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格；

- 23、港股通业务交易权限；  
 24、互联网证券业务试点资格；  
 25、为期货公司提供中间介绍业务资格；  
 26、私募基金综合托管业务资格；  
 27、客户资金消费支付服务业务资格；  
 28、上海证券交易所股票期权交易参与人资格。

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许弟伟	栾峦
联系地址	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
电话	0871-68885858转8191	0871-68885858转8191
传真	0871-68898100	0871-68898100
电子信箱	xudiwei@tpyzq.com	luanluan@tpyzq.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
公司注册地址的邮政编码	650021
公司办公地址	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
公司办公地址的邮政编码	650021
公司网址	http://www.tpyzq.com
电子信箱	tpy@tpyzq.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	太平洋	601099

## 六、报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年2月16日
注册登记地点	云南省昆明市青年路389号志远大厦18层
企业法人营业执照注册号	91530000757165982D
税务登记号码	91530000757165982D
组织机构代码	91530000757165982D

报告期内注册变更情况查询索引	公司于 2016 年 2 月 16 日进行变更注册登记, 注册资本由 3,530,467,026 元变更为 4,544,210,913 元。同时, 企业法人营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一, 统一社会信用代码为 91530000757165982D。
----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 七、其他有关资料

注册资本: 4,544,210,913 元

经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券自营; 证券承销与保荐; 证券资产管理; 证券投资基金销售; 代销金融产品; 融资融券; 中国证监会批准的其他业务。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	593,975,276.08	1,878,627,467.70	-68.38
归属于母公司股东的净利润	146,303,200.09	917,179,252.89	-84.05
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	145,189,617.46	914,988,884.10	-84.13
经营活动产生的现金流量净额	-2,680,064,242.51	-119,806,455.42	—
其他综合收益	-6,853,993.15	51,130,598.61	—
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	36,419,027,891.32	34,092,164,140.60	6.83
负债总额	24,460,926,282.51	26,118,454,705.47	-6.35
归属于母公司股东的权益	11,415,795,811.46	7,402,420,457.79	54.22
所有者权益总额	11,958,101,608.81	7,973,709,435.13	49.97

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.033	0.260	-87.31
稀释每股收益(元/股)	0.033	0.260	-87.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.033	0.259	-87.26
加权平均净资产收益率(%)	1.35	13.54	减少12.19个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.34	13.51	减少12.17个百分点

##### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	10,722,418,924.86	6,691,315,168.01
净资产	11,408,351,749.11	7,386,421,814.38
净资本/各项风险准备之和(%)	541.69	452.92
净资本/净资产(%)	93.99	90.59
净资本/负债(%)	63.75	35.31
净资产/负债(%)	67.83	38.98
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	49.39	62.49

自营固定收益类证券/净资本（%）	32.19	45.73
各项风险资本准备之和	1,979,455,601.78	1,477,374,859.24

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-13,808.27	固定资产清理损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,498,689.07	收到代扣手续费返还收入等
少数股东权益影响额	561.12	
所得税影响额	-371,859.29	
合计	1,113,582.63	

## 四、其他

### （一）采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,467,647,224.99	5,891,519,030.15	1,576,128,194.84	-43,354,856.88
可供出售金融资产	2,844,668,167.05	2,255,335,730.11	589,332,436.94	130,383,693.28
衍生金融工具	193,995,714.04	238,886,371.79	-44,890,657.75	88,738.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,942,131,150.96	1,607,223,353.33	334,907,797.63	—
合计	12,448,442,257.04	9,992,964,485.38	2,455,477,771.66	87,117,844.51

### （二）比较式财务报表中变动幅度超过 30% 以上的项目

单位：元 币种：人民币

项目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	增减幅度（%）	备注
融出资金	2,000,169,183.87	2,999,221,827.64	-33.31	本期末融出资金规模较上期末下降
应收利息	244,171,394.07	176,881,056.37	38.04	本期末计提的信用业务利息较上期末增加
持有至到期投资	78,785,400.00	142,233,800.00	-44.61	本期末持有至到期投资规模较上期末下降
衍生金融负债	587,158,126.13	850,096,604.42	-30.93	本期末衍生品投资规模较上期末下降
卖出回购金融资产款	3,905,389,298.33	5,749,566,602.58	-32.08	本期末卖出回购规模较上期末下降

应付职工薪酬	262,548,929.48	454,097,379.43	-42.18	本期支付上期计提的奖金
应交税费	17,670,963.36	50,238,604.55	-64.83	本期应税收入大幅下降, 期末已计提未缴纳的税费较上期末相应减少
应付利息	60,387,925.80	360,634,883.37	-83.26	本期偿还上年度计提的部分公司债和次级债利息, 同时卖出回购规模下降, 计提的利息较上期末支出下降
资本公积	5,069,893,125.49	1,825,024,486.00	177.80	期初配股大幅增加资本公积-股本溢价
其他综合收益	24,785,538.86	52,789,038.73	-53.05	本期末可供出售的规模较上期末下降, 期末的公允价值变动与上期末相比为下降
<b>项目</b>	<b>2016年1-6月</b>	<b>2015年1-6月</b>	<b>增减幅度(%)</b>	<b>备注</b>
经纪业务手续费净收入	199,981,298.13	628,286,785.80	-68.17	本期市场交易量下降, 经纪业务手续费收入较上年同期大幅下降
投资银行业务手续费净收入	84,560,189.89	31,257,261.29	170.53	本期公司承销的股票和债券收入较上年同期大幅增加
资产管理业务手续费净收入	45,546,714.59	30,510,730.49	49.28	本期的资管业务规模扩大, 手续费净收入较上年同期增加
投资收益	100,485,457.81	1,060,641,008.13	-90.53	受市场行情影响, 本期投资收益较上年同期大幅下降
公允价值变动收益	-4,763,256.72	-86,999,369.98	—	持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致
汇兑收益	1,178,801.79	-36,351.64	—	本期人民币汇率上升, 上年同期为下降
营业税金及附加	36,609,732.07	120,523,210.67	-69.62	本期应税收入下降, 相应的营业税及附加下降, 同时本年5月营改增之后, 公司缴纳增值税
资产减值损失	-16,643,052.11	282,863.59	—	本期收回大额已计提坏账准备的其他应收款, 因此冲回上期计提的减值准备
营业外收入	1,523,294.94	2,944,949.95	-48.27	上年同期收到政府补助, 本期无此类事项发生
所得税费用	10,720,272.23	279,508,543.24	-96.16	本期应纳税所得额减少, 相应税金较上年同期减少
基本每股收益	0.033	0.260	-87.31	本期利润大幅下降, 配股后股份数增加, 导致每股收益较上年同期大幅下降

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，A 股报收 2,929.61 点，跌幅 17.22%，半年成交量 219.22 亿手，成交金额 238,987.4 亿元，上半年两市共计 516 只个股上涨，2,337 只个股收跌。在此期间，受到人民币汇率贬值及熔断机制的影响，A 股在一月遭遇重挫，指数自开盘 3,536 点下行至当月最低收盘价 2,655 点，月度下跌逾 800 点，累计跌幅 22.65%。受上半年 A 股市场行情的影响，公司整体业绩在 2016 年上半年呈现下跌趋势。

公司 2016 年上半年实现营业收入 59,397.53 万元，较去年同期的 187,862.75 万元下降了 68.38%；归属于上市公司股东的净利润 14,630.32 万元，较去年同期的 91,717.93 万元下降了 84.05%。

2016 年上半年，公司通过配股、发行公司债、短期公司债、收益凭证等方式调整财务杠杆率，资产负债结构更趋合理。截至 2016 年 6 月 30 日，公司资产总计 3,641,902.79 万元，较上年末增长了 6.83%；负债合计 2,446,092.63 万元，较上年末下降了 6.35%；归属于上市公司股东的所有者权益 1,141,579.58 万元，较上年末增长了 54.22%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	593,975,276.08	1,878,627,467.70	-68.38
营业成本	440,937,709.98	655,765,825.20	-32.76
经营活动产生的现金流量净额	-2,680,064,242.51	-119,806,455.42	—
投资活动产生的现金流量净额	-552,352,337.01	-373,513,366.31	—
筹资活动产生的现金流量净额	4,306,471,609.07	11,576,831,521.24	-62.80

#### 营业收入变动原因说明：

报告期内，公司实现营业收入 5.94 亿元，比上年同期减少了 12.85 亿元，下降了 68.38%。营业收入下降的主要原因是：(1) 受市场交易量萎缩的影响，经纪业务收入较上年同期大幅下降；(2) 信用业务利息收入较上年同期上升，但用于支付公司债、次级债等债务融资工具的利息支出大幅增加，导致利息净收入下降；(3) 证券投资业务受到行情波动的影响，收益出现较大幅度下降；(4) 资产管理业务手续费净收入较上年同期增加，但资管产品投资收益大幅下降；(5) 投资银行业务因业务发展、规模增加，业绩较上年同期大幅上升，但其占公司营业收入的比例较低，对公司整体营业收入波动影响较小。

营业收入的主要构成如下：

单位：万元 币种：人民币

营业收入构成	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月		本期金额较上年同期变动比例 (%)
	金额	占营业收入比例 (%)	金额	占营业收入比例 (%)	
经纪业务手续费净收入	19,998.13	33.99	62,828.68	33.46	-68.17
投资银行业务手续费净收入	8,456.02	14.37	3,125.73	1.66	170.53
资产管理业务手续费净收入	4,554.67	7.74	3,051.07	1.62	49.28
利息净收入	16,245.74	27.61	21,397.90	11.40	-24.08
投资收益	10,048.55	17.08	106,064.10	56.49	-90.53
公允价值变动收益	-476.33	-0.81	-8,699.94	-4.63	—

#### 营业成本变动原因说明：

因营业收入大幅下降，业务及管理费随之下降，同时，本年 5 月 1 日后金融业“营改增”，公司缴纳增值税，导致营业税及附加大幅下降。资产减值损失减少的主要原因是本期收回上年末已计提大额坏账准备的其他应收款，因此冲回上年计提的坏账准备。

单位：万元 币种：人民币

营业成本构成	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月		本期金额较上年同期变动比例 (%)
	金额	占总成本比例 (%)	金额	占总成本比例 (%)	
营业税金及附加	3,660.97	8.30	12,052.32	18.38	-69.62
业务及管理费	42,097.10	95.47	53,495.98	81.58	-21.31
资产减值损失	-1,664.31	-3.77	28.29	0.04	—
合计	44,093.77	100.00	65,576.58	100.00	-32.26

#### 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净流出为 26.80 亿元，比上年同期的净流出 1.20 亿元增加 25.60 亿元。其中经营活动现金流入 21.37 亿元，主要项目为：收取利息、手续费及佣金产生的现金流入 10.22 亿元，融出资金净流入 10.04 亿元。经营活动现金流出 48.17 亿元，主要项目为：处置交易性金融资产净流出 16.09 亿元，回购业务流出 22.58 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 4.77 亿元。报告期经营活动现金流量净流出较上年同期增加的主要原因是：由于市场行情影响，虽然本期融出资金的净流入额减少 47.79 亿元，但代理买卖证券款收到的现金净额减少 52.71 亿元，加上本期回购业务资金为现金净流出 22.58 亿元，而上年同期回购业务资金为现金净流入，整体来看，公司的经营活动现金流量的净流出较上年同期大幅增加。

#### 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

投资活动产生的现金流量净流出为 5.52 亿元，比上年同期的净流出 3.74 亿元增加 1.78 亿元。其中投资活动现金流入 1.37 亿元，主要项目为：收回投资收到的现金 0.70 亿元；取得投资收益收到的现金 0.67 亿元。投资活动现金流出 6.89 亿元，主要项目为：投资支出（含可供出售金融资产）流出现金 6.54 亿元；购建固定资产等支付的现金 0.35 亿元。报告期投资活动产生的现金流量净流出较上年同期增加的主要原因是：本期投资支付（含购入可供出售金融资产）的流出现金，较上年同期增加了 2.98 亿元。

#### 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

筹资活动产生的现金流量净流入为 43.06 亿元，比上年同期的净流入 115.77 亿元减少 72.70 亿元。其中筹资活动现金流入 109.91 亿元，主要为发行债券和配股收到的现金。筹资活动现金流出 66.84 亿元，主要偿还债务支付的现金 57.00 亿元，分配股利支付的现金 9.84 亿元。报告期筹资活动产生的现金流量净流入较上年同期减少的主要原因是：本期偿还债务支付的现金较上年同期增加 57.00 亿元。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2016 年上半年，公司证券经纪业务、投资银行业务和资产管理业务占利润总额的比例分别增加了 273.45、22.78、10.51 个百分点，证券投资业务占利润总额的比例比上期减少了 98.25 个百分点。

单位：元 币种：人民币

业务类别	本期金额	本期占利润总额的比例 (%)	上年同期金额	上年同期占利润总额的比例 (%)	增减变动
证券经纪业务	495,081,928.97	320.39	575,497,867.72	46.95	增加 273.45 个百分点
投资银行业务	34,998,777.07	22.65	-1,649,788.01	-0.13	增加 22.78 个百分点
证券投资业务	-61,147,198.85	-39.57	719,310,713.97	58.68	减少 98.25 个百分点
资产管理业务	29,577,434.48	19.14	105,810,801.11	8.63	增加 10.51 个百分点

注：报告期内本表按经营分部口径统计，统计金额为利润总额。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

#### ① 配股发行股票事项

经中国证监会证监许可〔2015〕3114号文批准，公司以2016年1月14日（股权登记日）上交所收市后公司总股本3,530,467,026股为基数，按每10股配3股的比例向股权登记日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的公司全体股东配售人民币普通股（A股）。本次配股可配售股份总数为1,059,140,107股，实际发行1,013,743,887股，均为无限售条件流通股。配股价格为每股4.24元，募集资金总额为4,298,274,080.88元，扣除发行费用后

募集资金净额为4,258,612,706.49元。配股完成后公司股份总数增至4,544,210,913股，新增股份于2016年2月2日上市。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

## ② 发行可转换公司债券事项

2016年6月13日，公司召开2016年第二次临时股东大会审议通过了公开发行人A股可转换公司债券的相关议案。公司拟公开发行人A股股票的公司债券，发行规模不超过人民币37亿元（含）。本次可转债面值为人民币100元，按面值发行。债券存续期限为6年，每年付息1次，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，由公司股东大会授权董事会在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐人（主承销商）协商确定。初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价和前一个交易日公司A股股票交易均价，具体初始转股价格由公司股东大会授权董事会在发行前根据市场状况与保荐人（主承销商）协商确定。本次可转债转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止。可转债所募集资金在扣除发行费用后全部用于补充营运资金，发展主营业务；在可转债持有人转股后增加资本金。该事项尚需得到中国证券监督管理委员会核准。有关本次公开发行人A股可转债的具体情况详见公司发布的相关临时公告，公司将根据可转债相关事项进展情况，及时发布公告。

## ③ 公开发行公司债券事项

经中国证监会《关于核准公司发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕257号）批准，公司于2015年3月9日公开发行10亿元公司债券（证券简称：14太证债，证券代码：122363），期限3年，票面利率为5.28%。公司已将上述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。2016年3月9日，公司支付“14太证债”自2015年3月9日至2016年3月8日期间的利息。2016年4月22日，联合信用评级有限公司出具《太平洋证券股份有限公司公司债券2016年跟踪评级分析报告》，公司主体长期信用等级为AA+，评级展望为稳定，债项信用等级为AA+。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

## ④ 非公开发行债券事项

### A. 次级债券

根据公司股东大会授权及上交所无异议函，公司于2015年4月16日非公开发行2015年第一期次级债券（证券简称：15太证01，证券代码：123208），发行规模18亿元，期限4年，在第1个计息年度末附发行人赎回选择权，发行利率为6.00%。公司决定于第1个计息年度末行使发行人赎回选择权，对赎回登记日登记在册的“15太证01”次级债券全部赎回。2016年4月18日，“15太证01”完成兑付并在上交所摘牌。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

根据公司股东大会授权及上交所无异议函，公司于 2015 年 6 月 17 日非公开发行 2015 年第二期（一期）次级债券（证券简称：15 太证 02，证券代码：125982），发行规模 56.5 亿元，期限 3 年，在第 2 个计息年度末附发行人赎回选择权，发行利率为 6.00%。公司已将上述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。2016 年 6 月 20 日，公司支付“15 太证 02”自 2015 年 6 月 18 日至 2016 年 6 月 17 日期间的利息。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

### **B. 短期公司债券**

根据公司股东大会授权及上交所无异议函，公司于 2015 年 11 月 23 日非公开发行 2015 年第一期短期公司债券（品种 1）（证券简称：15 太证 D1，证券代码：135040），发行规模 10 亿元，期限 180 天，发行利率为 4.00%。根据联合信用评级有限公司出具的《太平洋证券股份有限公司非公开发行 2015 年第一期短期公司债券信用评级分析报告》，公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，债券信用等级为 A-1。2016 年 5 月 23 日，“15 太证 D1”已完成兑付并在上交所摘牌。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

根据公司股东大会授权及上交所无异议函，公司于 2016 年 4 月 21 日非公开发行 2016 年第一期短期公司债券（品种 1）（证券简称：16 太证 D1，证券代码：135409），发行规模 20 亿元，期限 1 年，发行利率为 3.70%。公司已将上述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。根据联合信用评级有限公司出具的《太平洋证券股份有限公司 2016 年第一期短期公司债券信用评级分析报告》，公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，债券信用等级为 A-1。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

### **C. 公司债券**

根据公司股东大会授权及上交所无异议函，公司于 2016 年 5 月 17 日发行 2016 年非公开发行公司债券（第一期）（证券简称：16 太证 01，证券代码：135479），发行规模 20 亿元，期限 3 年，其中第 2 年末附发行人赎回选择权，发行利率为 4.20%。公司已将上述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。根据联合信用评级有限公司出具的《太平洋证券股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券信用评级分析报告》，公司主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定，债券信用等级为 AA+。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

## **(3) 经营计划进展说明**

2016 年 1 月，公司完成了配股工作，进一步增强了公司资本实力，有力保证了公司各项经营计划的顺利实施。同时，公司继续推进战略布局，筹备设立太平洋基金管理有限公司等，积极布局东南亚市场。报告期内各项经营计划的具体进展情况如下：

① 在业务方面，受 2016 年上半年整个市场行情低迷的影响，公司的经纪业务在报告期内出现下滑，证券投资业务亦随市场变化出现较为明显的波动，公司及时调整经营策略，经

营业绩开始企稳回升。报告期内，公司信用业务扩大了业务规模；资管业务通过拓展新的业务领域和提升投研能力，业务规模大幅增长，完成了经营计划；同时，投行系统通过调整，加强管理，项目数量增多，业绩稳步增长；SPAC 并购业务也在持续推进中；此外，公司拟在泰国收购证券公司，推进战略布局。

② 在人员建设方面，2016 年上半年，公司通过各种渠道招聘和引进中高层管理人员及业务骨干。截至报告期末，公司新增员工近 300 人，人员结构更加完善，对业务发展起到了补充和优化作用。

③ 在管理方面，公司根据行业风险现状和监管要求，2016 年上半年在全公司范围开展了自查自纠、规范经营的全面整改工作。从岗位职责、权限管理、业务流程、操作规则、管理制度等各方面进行了一次全面且系统的检查和梳理，并将业务开展、管理制度等方面的合规检查纳入年终考核体系。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券经纪业务	69,449.04	19,940.85	71.29	-16.21	-21.30	增加 1.85 个百分点
投资银行业务	8,354.05	4,854.17	41.89	191.60	60.21	增加 47.65 个百分点
证券投资业务	-3,107.31	3,007.41	—	-103.61	-78.77	—
资产管理业务	6,479.48	3,521.74	45.65	-57.70	-25.67	减少 23.42 个百分点

### 主营业务分行业和分产品情况的说明

#### (1) 证券经纪业务

报告期内，经纪业务实现营业收入 6.95 亿元，较上年同期下降 16.21%。主要原因是 2016 年上半年，两市日成交额大幅萎缩，公司佣金收入市场交易量也呈现下降趋势。截至 2016 年 6 月末，半年度两市成交金额均值为 5,308.24 亿元，较去年同期的 11,648.25 亿元减少约 54.43%。受交易量大幅下降的影响，公司上半年手续费及佣金净收入 2.02 亿元，与去年同期相比下降 67.99%。

截止报告期末，公司的信用业务规模 122.41 亿元，较上年末增加 0.25%，其中股票质押 102.41 亿元，较上年末增加 11.21%，融出资金 20 亿元，较上年末减少 33.31%，报告期内信用业务利息净收入较上年同期增加 1.42 亿元，同比增长 39.65%。

受上述原因影响，报告期内经纪业务实现营业利润 4.95 亿元，较上年同期下降 13.91%。

## (2) 投资银行业务

2016 年上半年，全球经济形势不佳，IPO 市场遇冷，上半年 IPO 发行情况较去年同期下降明显。2016 年共有 61 只新股发行，数量仅为 2015 上半年的三分之一，而在募集资金方面由于中小板和创业板公司占到 35 家，故该数据仅达 283.51 亿元，较去年同期减少约 8 成。

在 IPO 和债券市场均出现不利的情况下，公司采取了积极的应对措施，调整盈利模式、风险管理模式，探索从通道业务转型为综合金融业务，为企业提供多途径融资、上市、增发、并购重组等系列服务，同时积极拓展新三板、资产证券化等新业务领域。

报告期内，公司投资银行业务实现营业收入 8,354.05 万元，较上年同期上升 191.60%。公司的投行收入大幅上升的主要原因为，本期公司完成的主承销项目较上年同期增加，大幅上升。2016 年上半年，实现证券承销收入 3,378.73 万元，较上年同期增长 603.79%。完成 41 家企业新三板推荐挂牌业务，实现挂牌和督导的财务顾问净收入 3,583.07 万元，较上年同期增长 58.91%。

## (3) 证券投资业务

2016 年上半年，A 股行情震荡下行，上证综指累计跌 609.58 点，跌幅 17.22%，深证成指上半年累计跌 2,174.9 点，跌幅 17.17%，中小板指累计下跌 17.88%，创业板指累计下跌 17.92%。同花顺统计数据显示，上半年沪深 A 股有 477 只个股跌幅超过 30%，758 只个股跌幅在 20%到 30%之间，二者合计占到在交易的 2,868 只 A 股比例的 43.06%。而整个上半年，有 1,478 只个股跑输了大盘。

受整个市场低迷的影响，报告期内，证券投资业务实现营业收入-3,107.31 万元，其中：投资收益-4,449.21 万元，公允价值变动收益 2,214.96 万元，利息净收入-813.78 万元，其他收入-59.28 万元。上半年实现营业利润-6,114.72 万元。证券投资业务中金融资产投资损益具体情况如下表：

单位：万元 币种：人民币

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
交易性金融资产投资收益	-4,072.06	92,961.09
可供出售金融资产投资收益	-495.47	943.61
衍生金融工具投资收益	3.69	2,641.62
持有至到期投资收益	114.63	
交易性金融资产公允价值变动收益	2,214.96	-7,120.86
合计	-2,234.25	89,425.46

## (4) 资产管理业务

报告期内，资产管理业务实现营业收入 6,479.48 万元，较上年同期下降 57.70%；资产管理业务实现营业利润 2,957.74 万元，较上年同期下降了 72.05%。公司的资产管理业务收入大幅下降的主要原因是受到市场行情下行影响，资管产品投资收益大幅下降，本期实现投资收益 1,965.78 万元，较上年同期下降 83.98%。

截至报告期末，资产管理总部存续的定向资产管理计划规模 1,053.76 亿元，主动规模近 300 亿元；存续的集合资产管理计划管理规模 243.23 亿元；公司资产管理业务线条丰富，通过定向资产管理计划、集合资产管理计划及专项资产管理计划进行投资管理，业务板块涵盖固收投资、权益投资、量化衍生品投资、资产证券化及通道、资本市场业务。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
云南	168,521,750.78	-68.75
北京	13,771,401.35	-52.48
上海	7,228,951.63	-48.04
广州	2,655,781.07	-86.15
公司本部	370,387,958.49	-69.54
其他地区	31,409,432.76	-48.80
合计	593,975,276.08	-68.38

### 主营业务分地区情况的说明

截至报告期末，公司共有 81 家分支机构，其中 12 家分公司、69 家证券营业部。营业利润地区分部情况如下：

单位：元 币种：人民币

地区	营业利润	营业利润比上年增减 (%)
云南	109,312,678.40	-75.58
北京	6,899,408.16	-48.86
上海	1,115,566.92	-87.13
广州	-694,584.23	-106.31
公司本部	45,044,065.06	-93.63
其他地区	-8,639,568.21	-125.08
合计	153,037,566.10	-87.49

### (三) 核心竞争力分析

公司作为云南的区域龙头券商，经纪业务在云南排名第一，收益稳定；投行、固定收益具有较好的客户积累和市场口碑；信用业务和资产管理业务发展较快；新三板和互联网证券等新业务得到及时推进；同时公司机制灵活，市场反映敏捷。

1、区位优势显著：公司作为云南本土的上市券商，长期以来得到当地政府的大力支持。目前，公司经纪等业务在云南市场占有率排名第一。同时，受益于国家“一带一路”、滇桂金改政策以及滇桂地区证券化快速发展带来的机遇，公司不仅在云南区域精耕细作，业务范围也将逐步辐射至东南亚。

2、具有良好的市场化机制：公司制度体系完备，不仅涵盖薪酬奖励、考核晋升、风险控制等方面，且适于证券行业的创新环境，为公司业务和管理转型提供了制度和机制保障。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、对外股权投资总体分析

报告期末合并财务报表长期股权投资余额 2,800.49 万元，较上年末（2,804.69 万元）减少 4.20 万元，下降 0.15%，主要是老一中证券有限公司投资损失。

母公司层面，长期股权投资期末余额 108,800.49 万元，较上年末（52,804.67 万元）增加 55,995.82 万元，主要为投资 5 亿元设立全资子公司太证非凡投资有限公司；对全资子公司太证资本管理有限责任公司增资 6,000.00 万元。

##### (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券 总投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	基金	511900	富国货币	1,069,312,749.35	10,693,569.00	1,069,292,738.59	14.32	10,698,626.64
2	债券	123035	16 洲际 01	200,000,000.00	2,000,000.00	199,378,000.00	2.67	1,813,818.13
3	债券	1480345	14 海东债	181,943,600.00	1,700,000.00	183,215,630.00	2.45	5,151,363.11
4	股票	300131	英唐智控	178,091,303.77	16,666,597.00	196,832,510.57	2.64	-22,773,277.71
5	股票	002596	海南瑞泽	177,758,139.48	6,241,728.00	177,577,161.60	2.38	-756,235.21
6	股票	002149	西部材料	176,942,474.08	5,825,961.00	185,731,636.68	2.49	12,722,078.92
7	债券	1480292	14 景洪国 投债	157,517,000.00	1,500,000.00	160,010,550.00	2.14	4,775,009.57
8	股票	000158	常山股份	150,834,321.87	11,113,792.00	154,370,570.88	2.07	1,296,184.94
9	股票	600565	迪马股份	136,141,131.15	18,528,877.00	119,696,545.42	1.60	-105,093,084.17
10	股票	600358	国旅联合	127,817,312.18	9,999,864.00	134,998,164.00	1.81	7,686,993.87
期末持有的其他证券投资				4,608,748,204.41	/	4,886,543,717.25	65.44	79,722,525.19
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-38,598,860.16
合计				7,165,106,236.29	/	7,467,647,224.99	100.00	-43,354,856.88

##### 证券投资情况说明

- ① 本表中证券投资数据为交易性金融资产中的股票投资和权证、可转债投资等；
- ② 本报报告期损益，指该证券在报告期形成的投资收益及公允价值变动损益。

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600052	浙江广厦	206,565,277.01	2.20	2.74	164,352,666.72	-5,992,130.56	-30,878,243.48	可供出售金融资产	二级市场购入
837628	和兴隆	50,000,000.00	8.81	8.81	83,700,000.00	—	33,700,000.00	可供出售金融资产	直接投资
835737	传神语联	37,008,850.32	—	5.16	37,008,850.32	—	—	可供出售金融资产	直接投资
834571	润建通信	31,920,000.00	—	1.20	31,920,000.00	600,000.00	—	可供出售金融资产	直接投资
833594	中斗科技	20,000,000.00	3.48	3.48	21,659,755.52	—	1,659,755.52	可供出售金融资产	直接投资
836383	蓝特光学	18,000,000.00	—	2.54	18,000,000.00	—	—	可供出售金融资产	直接投资
601186	中国铁建	17,922,186.64	—	0.01	16,741,764.00	—	-1,180,422.64	可供出售金融资产	二级市场购入
833379	源和药业	16,800,000.00	—	2.10	14,960,000.00	—	-1,840,000.00	可供出售金融资产	直接投资
834117	山东绿霸	16,000,000.00	—	0.63	17,090,000.00	—	1,090,000.00	可供出售金融资产	直接投资
835334	迈德科技	11,000,400.00	—	10.30	11,000,400.00	—	—	可供出售金融资产	直接投资
	其他	128,102,819.19	—	—	133,792,475.82	960,058.08	5,689,656.63	可供出售金融资产	—
合计		553,319,533.16	/	/	550,225,912.38	-4,432,072.48	8,240,746.03	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

- ① 本表报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响；  
 ② 本表报告期所有者权益变动金额不含报告期损益金额及递延所得税的影响。

## (3) 持有金融企业股权情况

□适用 √不适用

## 2、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016	配股	425,861.27	389,639.28	389,639.28	36,221.99	截至报告期末，暂存于募集资金专户
合计	/	425,861.27	389,639.28	389,639.28	36,221.99	/

募集资金总体使用情况说明	经中国证券监督管理委员会《关于核准太平洋证券股份有限公司配股的批复》（证监许可〔2015〕3114号）核准，公司于2016年1月完成了配股工作，扣除发行费用后募集资金净额为425,861.27万元。截至报告期末，配股募集资金尚未使用完毕。具体情况详见与本报告同日披露的《关于2016年半年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。
--------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
扩大信用交易业务规模；适度扩大证券投资业务规模；扩大资产管理业务规模；对直投子公司增资，设立基金、期货、另类投资等子公司；增加证券承销准备金，适时扩大新三板做市业务规模；加大信息系统的资金投入，满足业务发展需求开展互联网金融，实现线上市场与线下市场的互联互通；优化经纪业务网点布局，整合与拓展营销服务渠道	否	425,861.27	389,639.28	389,639.28	是	不适用	不适用	不适用	是	不适用	无
合计	/	425,861.27	389,639.28	389,639.28	/	/	/	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	公司募集资金全部用于增加公司资本金，补充营运资金，扩大业务范围和规模，优化业务结构，提高公司的综合竞争力。投资项目中所投入的资金均包含本公司原自有资金与募集资金，无法单独核算前次募集资金实现效益情况。本公司募集资金补充资本金后，公司净资产、每股净资产、净资本均获得增加。										

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**3、主要子公司、参股公司分析****(1) 控股子公司**

① 太证资本管理有限责任公司，成立于2012年5月，注册资本8亿元（实缴资本5.6亿元），为公司全资子公司。太证资本注册地为北京市丰台区右安门外开阳路6号侨园饭店南楼3429号，法定代表人为熊艳，公司类型为有限责任公司（法人独资），统一社会信用代码为911100005977472105。经营范围为：使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；在有效控制风险、保持流动性的前提下，以现金管理为目的，将闲置资金投资于依法公开发行的国债、央行票据、短期融资券、投资级公司债、

货币市场基金及保本型银行理财产品等风险较低、流动性较强的证券，以及证券投资基金、集合资产管理计划或者专项资产管理计划，或进行债券逆回购；中国证监会同意的其他业务。

截至 2016 年 6 月 30 日，太证资本总资产 111,611.09 万元，所有者权益合计 111,060.46 万元，归属母公司股东所有者权益合计 56,829.88 万元。2016 年上半年实现营业收入 75.63 万元，营业利润-2,449.84 万元，归属母公司股东的净利润-2,168.62 万元。

② 太证非凡投资有限公司，成立于 2016 年 2 月，注册资本 5 亿元，为公司全资子公司。太证非凡注册地为上海市崇明县新河镇新申路 921 弄 2 号 0 区 298 室(上海富盛经济开发区)，法定代表人为周岚，公司类型为一人有限责任公司（法人独资），统一社会信用代码为 91310230MA1JX6H436。经营范围为：实业投资，投资管理、咨询。

截至 2016 年 6 月 30 日，太证非凡总资产 49,916.30 万元，所有者权益合计 49,914.52 万元，归属母公司股东所有者权益合计 49,914.52 万元。2016 年上半年实现营业收入-59.55 万元，营业利润-85.48 万元，归属母公司股东的净利润-85.48 万元。

## (2) 参股子公司

老一中证券有限公司，成立于 2013 年 6 月，注册资本 1,000 亿基普（老挝货币），公司持股比例为 39%。老一中证券注册地为老挝万象市赛色塔县北蓬覃村甘平蒙路老挝证券交易所 6 楼，由公司、老挝农业促进银行和老挝信息产业有限公司合资创建，是经老挝证券管理委员会批准设立的综合类全资质券商，可按老挝《证券法》规定开展所有证券类业务，主要包括：财务顾问、证券经纪及交易代理、证券承销。

截至 2016 年 6 月 30 日，老一中证券总资产 911.07 亿基普(折合人民币 7,560.40 万元)，净资产 910.69 亿基普（折合人民币 7,557.19 万元）。2016 年上半年实现营业收入 34.62 亿基普（折合人民币 287.32 万元），净利润-1.29 亿基普（折合人民币-10.72 万元）。

## 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司严格遵照《公司章程》关于利润分配政策的相关规定，在报告期内制定 2015 年度利润分配方案并实施。2015 年度公司利润分配方案经公司第三届董事会第三十七次会议审议通过后，提交 2015 年度股东大会审议通过。

公司 2015 年度利润分配方案为：以公司配股后总股本 4,544,210,913 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.80 元（含税），分配现金红利 363,536,873.04 元（含税），本次股利分配后的未分配利润 786,486,461.65 元结转下一年度。

公司于 2016 年 4 月 6 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站刊载了《2015 年度利润分配实施公告》（公告编号：临 2016-38），截至 2016 年 4 月 12 日，公司 2015 年度利润分配方案已实施完毕。

## （二）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股转增数（股）	5
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，2016 年 1-6 月归属于母公司股东的净利润为 146,303,200.09 元，母公司净利润为 176,045,800.00 元，截至 2016 年 6 月 30 日，母公司资本公积金为 5,069,770,485.49 元。</p> <p>鉴于公司目前业绩稳定，盈利状况较好，公司资本公积金充足，为回报股东和提升公司的资本实力，公司董事会提出 2016 年半年度资本公积金转增股本预案：拟以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 4,544,210,913 股为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2,272,105,457 股，转增后公司总股本将增至 6,816,316,370 股。公司资本公积金由 5,069,770,485.49 元减少为 2,797,665,028.49 元。</p>	

## 三、其他披露事项

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

适用 不适用

（二）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》规定应当及时披露的涉案金额超过 1000 万元，并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项，不存在媒体普遍质疑的事项。

### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
太平洋证券股份有限公司	山东昊宇车辆有限公司和自然人孟兆梅、蔺秀全	自然人孟兆梅、蔺秀全	仲裁	2015年3月30日，公司向北京仲裁委员会递交了与山东昊宇车辆有限公司及自然人孟兆梅、蔺秀全之间因冲压焊装项目收益权转让与回购协议及相关保证合同、股权质押合同的履行引起的债权债务纠纷的仲裁申请	3,452.04	否	2015年9月21日北京仲裁委员会出具(2015)京仲裁字第0916号裁决书	裁决山东昊宇车辆有限公司向公司支付回购款、交易费用、律师费、保全费、仲裁费及相关违约金共计 3,592.86 万元；裁决孟兆梅、蔺秀全对该等给付义务承担连带清偿责任；公司有权以拍卖、变卖等方式对孟兆梅、蔺秀全持有山东昊宇车辆有限公司 70%股权予以变价，就所得价款优先受偿	2016年3月31日，山东昊宇车辆有限公司将全部款项及利息清偿完毕，公司撤回强制执行申请。本仲裁案件已完结

### (二) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

云南证监局于 2016 年 1 月 22 日做出《关于对太平洋证券股份有限公司采取暂停新开证券账户 1 个月措施的决定》（（2016）1 号），主要内容如下：公司温州瓯江路证券营业部个别经纪人涉嫌违规为客户间融资提供便利，公司内部检查时发现了该问题，但未能及时自纠，存在内部控制不完善情形。上述行为违反了《证券公司融资融券业务管理办法》第三条、《中国证监会关于加强证券经济业务管理的规定》第三条和《证券公司监督管理条例》第二十七条第一款的规定。按照《证券公司监督管理条例》第七十条的规定，云南证监局责令公司在 2016 年 1 月 25 日至 2016 年 2 月 24 日期间暂停新开证券账户 1 个月，暂停期间公司不得新增经纪业务客户。同时要求公司按照相应法律、行政法规和中国证监会规定的要求落实整改，进一步梳理相关流程，强化有关人员合规守法意识。公司已于 2016 年 1 月 23 日发布《关于收到云南证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：临 2016-12）。

公司高度重视上述决定，第一时间积极组织整改，进一步梳理内控制度和相关流程，完善相关工作程序，强化有关人员合规守法意识，依法合规开展业务。

公司已经对温州瓯江路营业部实施托管和全面整改,并要求经纪业务条线对照相应监管要求,开展为期四个月的认真整改。同时,全面梳理业务流程、操作规则、管理制度,重点落实各项新的监管要求。

此外,公司自 2016 年 1 月起实施全面整改,对公司现已开展的各项业务的流程、制度、风险点进行全面梳理,彻底查清存在的缺陷和漏洞,发现问题及时整改,处置不力者将严肃追责。公司高度重视此次整改的重要性,决心认真反思、总结教训、举一反三,切实做好风险防范和控制工作,坚决依法合规开展业务。

### (三) 其他说明

2016 年 7 月 4 日,因与浙江海宁巨铭投资合伙企业(有限合伙)签订的《股票质押式回购交易客户协议》履行引起的纠纷,公司向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会提起仲裁,申请浙江海宁巨铭投资合伙企业(有限合伙)支付 1.56 亿元股票回购价款及相关交易费用、违约金等。该仲裁已被受理,截至本报告披露日,尚在审理过程中,审理结果预计不会对公司造成重大影响。

## 二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

## 五、重大关联交易

适用 不适用

### (一) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于与关联方共同投资设立基金管理公司的议案》,公司拟与关联方北京华信六合投资有限公司、大华大陆投资有限公司以及其他方共同发起设立基金管理有限公司。该基金管理公司注册资本为人民币 1 亿元,其中公司出资 3,456 万元,占注册资本 34.56%。本次共同投资构成关联交易。	具体情况详见公司于 2016 年 2 月 27 日发布的《第三届董事会第三十六次会议决议公告》(公告编号:临 2016-24)、《关于与关联方共同投资的关联交易公告》(公告编号:临 2016-25)

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 关联债权债务往来****临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
大华大陆投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）				0	609	609
北京华信六合投资有限公司	参股股东				0	275	275
合计					0	884	884
关联债权债务形成原因		关联方为设立基金公司存入的前期筹备费用					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司的经营成果及财务状况无不利影响					

**六、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**(二) 担保情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他重大合同或交易**

本年度无其他重大合同或交易。

**七、承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	北京华信六合投资有限公司	非公开发行认购的股份自股份上市之日起 60 个月内不得转让	2014 年 4 月 21 日	是	是	不适用	不适用

2014 年 4 月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票 7 亿股。本次发行新增股份于 2014 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。其中，持股 5% 以上的股东华信六合认购的 15,000 万股份自本次发行股份上市之日起 60 个月内不

得转让。2014 年 10 月，公司完成 2014 年半年度资本公积金转增股本事宜，每 10 股转增 5 股，转增后华信六合承诺限售的股份增至 22,500 万股。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年年度股东大会审议通过，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2016 年度审计机构，审计费用合计为人民币 115 万元。2016 年 8 月 23 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过关于调整 2016 年度审计费用的议案，同意由公司聘用的立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年半年度财务报告进行审计，增加审计费用人民币 45 万元。本议案尚需提交公司股东大会审议。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

报告期内，公司处罚及整改的情况参见本报告本节“一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项”中“（二）公司本报告期被处罚和公开谴责的情况”。除此之外，公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东不存在被有权机关调查，被司法机关或纪检部门采取强制措施，被移送司法机关或追究刑事责任，被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入措施、被认定为不适当人选，被环保、安监、税务等其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

公司严格依据《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件和现代企业制度的要求，建立并完善了股东大会、董事会、监事会制度，形成权力机构、决策机构、监督机构与经营管理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的公司治理结构。本报告期公司不存在治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求存在差异的情况。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

1、公司于 2016 年 7 月 5 日召开 2016 年第三次临时股东大会，会议审议通过如下议案：

(1) 关于选举公司第四届董事会独立董事的议案；(2) 关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案；(3) 关于选举公司第四届监事会非职工监事的议案。(4) 关于制定公司《对外投资管理制度》的议案。具体情况详见公司于 2016 年 7 月 6 日发布的《2016 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号：临 2016-63)。

2、公司于 2016 年 7 月 5 日召开第四届董事会第一次会议，会议审议通过如下议案：(1) 关于选举公司董事长的议案；(2) 关于选举董事会专门委员会成员的议案；(3) 关于聘任公司总经理的议案；(4) 关于聘任公司高级管理人员的议案；(5) 关于聘任公司合规总监兼首席风险官的议案；(6) 关于聘任公司董事会秘书的议案；(7) 关于聘任公司证券事务代表的议案；(8) 关于变更公司住所并修改《公司章程》的议案；(9) 关于拟收购泰国吉利证券(大众)有限公司部分股权的议案。具体情况详见公司于 2016 年 7 月 6 日发布的《第四届董事会第一次会议决议公告》(公告编号：临 2016-64)。

3、公司于 2016 年 7 月 5 日召开第四届监事会第一次会议，会议审议通过了关于选举郑亿华先生为公司第四届监事会主席的议案。具体情况详见公司于 2016 年 7 月 6 日发布的《第四届监事会第一次会议决议公告》(公告编号：临 2016-65)。

4、报告期内，公司新设南京、青岛 2 家证券分公司；“深圳红荔路证券营业部”变更为“深圳分公司”，“厦门嘉禾路证券营业部”变更为“厦门分公司”；“上海松江区新松江路证券营业部”由于搬迁变更为“上海松江区广富林路证券营业部”。报告期后截至本报告披露日，“太原长治路证券营业部”由于搬迁变更为“太原平阳路证券营业部”，“石狮锦田路证券营业部”由于搬迁变更为“石狮福辉路证券营业部”，“温州瓯江路证券营业部”由于搬迁变更为“温州车站大道证券营业部”，“南宁金湖路证券营业部”由于搬迁变更为“南宁民族大道证券营业部”。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	225,000,000	6.37						225,000,000	4.95
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	225,000,000	6.37						225,000,000	4.95
其中：境内非国有法人持股	225,000,000	6.37						225,000,000	4.95
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	3,305,467,026	93.63	1,013,743,887				1,013,743,887	4,319,210,913	95.05
1、人民币普通股	3,305,467,026	93.63	1,013,743,887				1,013,743,887	4,319,210,913	95.05
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,530,467,026	100	1,013,743,887				1,013,743,887	4,544,210,913	100

##### 2、股份变动情况说明

2016年1月，公司完成配股发行股票事宜，本次配股以股权登记日2016年1月14日公司总股本3,530,467,026股为基数，每10股配售3股，可配售股份总额为1,059,140,107股，实际配股增加的股份为1,013,743,887股。总股本由3,530,467,026股变更为4,544,210,913股，新增股份于2016年2月2日上市。具体情况详见公司发布的相关临时公告。

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京华信六合投资有限公司	225,000,000	0	0	225,000,000	非公开发行认购股份	2019年4月21日
合计	225,000,000	0	0	225,000,000	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数 (户)	350,179
----------------	---------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东 (或无限售条件股东) 持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
北京华信六合投资有限公司	135,074,550	585,323,050	12.88	225,000,000	质押	391,620,000	境内非国有法人
大连天盛硕博科技有限公司	45,000,000	195,000,000	4.29	0	质押	195,000,000	境内非国有法人
前海人寿保险股份有限公司 —海利年年	150,173,347	150,173,347	3.30	0	无	0	其他
云南惠君投资合伙企业 (有 限合伙)	19,892,297	86,199,953	1.90	0	无	0	其他
中央汇金资产管理有限责任 公司	19,588,980	84,885,580	1.87	0	无	0	国有法人
前海人寿保险股份有限公司 —自有资金	72,661,724	72,661,724	1.60	0	无	0	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	44,769,117	60,204,417	1.32	0	无	0	国有法人
紫光集团有限公司	60,000,000	60,000,000	1.32	0	无	0	境内非国有法人
北京紫光通信科技集团有限 公司	60,000,000	60,000,000	1.32	0	无	0	境内非国有法人
北京创博通达科技有限公司	22,125,963	48,690,639	1.07	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京华信六合投资有限公司	360,323,050	人民币普通股	585,323,050				
大连天盛硕博科技有限公司	195,000,000	人民币普通股	195,000,000				
前海人寿保险股份有限公司—海利年年	150,173,347	人民币普通股	150,173,347				
云南惠君投资合伙企业 (有限合 伙)	86,199,953	人民币普通股	86,199,953				
中央汇金资产管理有限责任公司	84,885,580	人民币普通股	84,885,580				
前海人寿保险股份有限公司—自有 资金	72,661,724	人民币普通股	72,661,724				
中国证券金融股份有限公司	60,204,417	人民币普通股	60,204,417				
紫光集团有限公司	60,000,000	人民币普通股	60,000,000				
北京紫光通信科技集团有限公司	60,000,000	人民币普通股	60,000,000				
北京创博通达科技有限公司	48,690,639	人民币普通股	48,690,639				
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、“前海人寿保险股份有限公司—海利年年”和“前海人寿保险股份有限公司—自有资金”同属前海人寿保险股份有限公司； 2、北京紫光通信科技集团有限公司为紫光集团有限公司的全资子公司。 除上述之外，公司未知其他股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。						

注：公司股票为融资融券标的的证券的，股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票及其权益数量合并计算。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京华信六合投资有限公司	225,000,000	2019年4月21日	0	非公开发行认购的股份自股份上市之日起60个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东存在关联关系或存在《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。			

#### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

报告期内，公司无战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东。

#### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

公司无控股股东或实际控制人。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郑亚南	董事长	选举	担任公司第三届董事会非独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会非独立董事。经同日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，当选为公司董事长。
张 宪	董事	选举	担任公司第三届董事会非独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会非独立董事。
杨智峰	董事	选举	经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会非独立董事。
丁 吉	董事	选举	担任公司第三届董事会非独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会非独立董事。
刘伯安	独立董事	选举	担任公司第三届董事会独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会独立董事。
何忠泽	独立董事	选举	担任公司第三届董事会独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会独立董事。
黄慧馨	独立董事	选举	担任公司第三届董事会独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届董事会独立董事。
郑亿华	监事会主席	选举	担任公司第三届董事会非独立董事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届监事会监事。经同日召开的公司第四届监事会第一次会议审议通过，当选为公司监事会主席。
王大庆	监事会主席	离任	2016 年 7 月公司第三届监事会任期届满离任。
黄静波	监事	选举	担任公司第三届监事会监事任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，当选为公司第四届监事会监事。

冯一兵	职工监事	选举	担任公司第三届监事会职工监事任期届满，经 2016 年 6 月 23 日召开的公司 2016 年第一次职工代表大会职工代表选举，当选为公司第四届监事会职工监事。
李长伟	总经理	聘任	担任公司第三届董事会所聘总经理任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司总经理。
聂愿牛	副总经理	聘任	担任公司第三届董事会所聘副总经理任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
张洪斌	副总经理	聘任	担任公司第三届董事会所聘副总经理任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
史明坤	合规总监兼首席风险官	聘任	担任公司第三届董事会所聘合规总监兼首席风险官任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司合规总监兼首席风险官。
许弟伟	副总经理兼董事会秘书	聘任	担任公司第三届董事会所聘副总经理兼董事会秘书任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理兼董事会秘书。
周 岚	副总经理兼财务总监	聘任	担任公司第三届董事会所聘副总经理兼财务总监任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理兼财务总监。
张东海	副总经理	聘任	担任公司第三届董事会所聘副总经理任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。
唐卫华	副总经理	聘任	担任公司第三届董事会所聘副总经理任期届满，经 2016 年 7 月 5 日召开的公司第四届董事会第一次会议审议通过，受聘为公司副总经理。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位：万元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
太平洋证券股份有限公司 2014 年公司债	14 太证债	122363	2015/3/9	2018/3/9	100,000	5.28%	单利按年计息，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	上交所
太平洋证券股份有限公司 2015 年第二期（一期）次级债券	15 太证 02	125982	2015/6/17	2018/6/18	565,000	6.00%	单利按年计息，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	上交所
太平洋证券股份有限公司 2016 年第一期短期公司债券（品种 1）	16 太证 D1	135409	2016/4/21	2017/4/25	200,000	3.70%	到期时一次性还本付息	上交所
太平洋证券股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 太证 01	135479	2016/5/17	2019/5/19	200,000	4.20%	单利按年计息，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	上交所

#### 公司债券其他情况的说明

2016 年上半年，公司发行的 18 亿元次级债“15 太证 01”已于 4 月全部赎回、10 亿元短期公司债券“15 太证 D1”已于 5 月到期兑付，“14 太证债”、“15 太证 02”已按期支付利息。

公开发行的“14 太证债”没有附发行人或者投资者选择权条款、可交换条款、提前偿还条款等特殊条款。“14 太证债”投资者适当性安排为面向公众投资者发行。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	信达证券股份有限公司、上海证券有限责任公司
	办公地址	见其他说明
	联系人	见其他说明
	联系电话	见其他说明
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱丽园公寓 508

其他说明：

债券简称	债券受托管理人			
	名称	办公地址	联系人	联系电话
14 太证债	信达证券股份有限公司	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼	马军立、张钊	010-63081053
15 太证 02	上海证券有限责任公司	上海市黄浦区四川	黄发前、况征	021-53686362

		中路 213 号 7 楼		021-53686361
16 太证 D1	上海证券有限责任公司	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼	黄发前、况征	021-53686362 021-53686361
16 太证 01	上海证券有限责任公司	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼	黄发前、况征	021-53686362 021-53686361

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司于 2015 年 3 月 9 日公开发行了公司债券“14 太证债”，募集资金总额 100,000 万元，扣除发行费用 900 万元，募集资金净额 99,100 万元，到账时间为 2015 年 3 月 12 日。根据《太平洋证券股份有限公司公开发行 2014 年公司债券募集说明书》，本次发行债券的募集资金全部用于补充公司营运资金，优化公司资产负债结构。截至 2015 年 3 月 31 日，募集资金全部使用完毕，募集资金的实际使用情况与上述募集资金投向一致，主要用于信用业务及证券投资业务，其中，信用业务 39,317.50 万元，证券投资业务 59,811.06 万元，合计使用募集资金为 99,128.56 万元。实际使用募集资金的金额超过募集资金净额的原因系募集资金在存放期间产生的利息收入减去手续费支出的净额所致。

公司发行的次级债券、短期公司债券和非公开发行公司债券募集资金扣除发行等相关费用后，均用于补充公司营运资金，满足公司中长期及短期业务发展资金需求，资金主要投向为：融资融券业务、股票质押式回购交易业务及证券投资自营业务等。

### 四、公司债券资信评级机构情况

公司聘请联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）对“14 太证债”、“16 太证 D1”和“16 太证 01”进行评级。

2014 年 12 月 15 日，根据联合评级出具的《太平洋证券股份有限公司 2014 年公司债券信用评级分析报告》（联合[2014]275 号），公司的主体信用等级为 AA，债券信用等级为 AA。2015 年 4 月 3 日，联合评级在对公司经营状况、行业及其他情况进行综合分析评估的基础上，出具了《太平洋证券股份有限公司 2014 年 10 亿元公司债券跟踪评级报告》（联合[2015]074 号），调整公司主体信用等级为 AA+，2014 年 10 亿元公司债券信用等级为 AA+，债券信用评级发生变化。2016 年 4 月 22 日，根据联合评级出具的《太平洋证券股份有限公司公司债券 2016 年跟踪评级分析报告》（联合[2016]302 号），公司的主体信用级别为 AA+，债券信用等级为 AA+。

2016 年 4 月 11 日，根据联合评级出具的《太平洋证券股份有限公司 2016 年第一期短期公司债券信用评级分析报告》（联合[2016]271 号），公司主体信用级别为 AA+，债券信用等级为 A-1。2016 年 5 月 11 日，根据联合评级出具的《太平洋证券股份有限公司 2016 年非公开发行公司债券信用评级分析报告》（联合[2016]070 号），公司的主体信用级别为 AA+，债券信用等级为 AA+。

联合评级将对上述债券在存续期内进行跟踪评级,根据上交所对于跟踪评级报告披露时间的要求,预计上述债券的跟踪评级报告将于 2017 年 6 月 30 日前披露,提请投资者关注。

## 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

报告期内,公司按时履行各期债券年度付息及到期还本付息义务,公司偿债能力良好,公司债券偿债资金主要来源于公司资本积累、日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。

## 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内,公司未发生需召开债券持有人会议的事项,未召开债券持有人会议。

## 七、公司债券受托管理人履职情况

“14 太证债”聘请信达证券股份有限公司作为债券受托管理人,“15 太证 02”、“16 太证 D1”和“16 太证 01”聘请上海证券有限责任公司作为债券受托管理人。公司与上述债券受托管理人均签订了《债券受托管理协议》。报告期内,债券受托管理人按照《债券受托管理协议》履行相应职责,并出具相应的《债券受托管理事务报告》。

2016 年 6 月 18 日,公司在上交所发布了信达证券股份有限公司出具的《2014 年公司债券受托管理事务报告(2015 年度)》;2016 年 1 月 30 日、5 月 6 日、5 月 25 日,公司在上交所发布了信达证券股份有限公司出具的《2014 年公司债券受托管理事务临时报告》;2016 年 6 月 25 日,公司在上交所发布了上海证券有限公司出具的《2015 年第二期(一期)次级债券受托管理事务报告(2015 年度)》;2016 年 5 月 11 日、5 月 25 日,公司在上交所发布了上海证券有限公司出具的《非公开发行 2015 年第一期短期公司债券(品种 1)受托管理事务临时报告》、《非公开发行 2015 年第二期(一期)次级债券受托管理事务临时报告》、《非公开发行 2016 年第一期短期公司债券(品种 1)受托管理事务临时报告》。“14 太证债”、“15 太证 02”、“16 太证 D1”和“16 太证 01”的 2016 年度债券受托管理报告将于 2017 年 6 月 30 日前披露,提请投资者关注。

## 八、截至报告期末和上年末(或本报告期和上年同期)下列会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	2.62	2.08	25.96	本期偿还部分融资资金
速动比率	2.62	2.08	25.96	本期偿还部分融资资金
资产负债率(%)	61.50	72.17	-14.78	本期偿还部分融资资金
贷款偿还率(%)	100	100	—	无逾期未偿还的贷款
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因

EBITDA 利息保障倍数(倍)	1.37	2.92	-53.08	本期营业收入下降所致
利息偿付率(%)	100	100	—	无逾期未偿还的利息

### 九、报告期末公司资产情况

截至报告期末，公司资产总额 364.19 亿元，比上年末增加 23.27 亿元，增幅 6.83%。主要变动为交易性金融资产、可供出售金融资产增加 21.56 亿元。

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

2016 年上半年，公司其他债务融资工具有：融资业务债权收益权转让、股票质押回购式债权收益权转让、收益凭证、同业拆借、法人账户日间透支及债券回购等。各项融资均按时兑付本金及利息。

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

截至报告期末，公司共计获得 59 家银行授信，授信总额为 639.8 亿元。报告期内，所有融入资金均按时还本付息。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司执行了公司债券募集说明书中的承诺：

- 1、募集资金按约定用途使用；
- 2、在约定的场所和时间定期披露公司信息。

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

2016 年上半年，公司通过发行短期公司债券、非公开发行公司债券等方式进行融资，累计新增发行债券 40 亿元，超过上年末净资产的 20%。发行债券全部用于补充营运资金，扩大业务规模，满足公司中长期及短期业务发展资金需求，不会对整体偿债能力产生重大不利影响。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

信会师报字[2016]第 211624 号

太平洋证券股份有限公司：

我们审计了后附的太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”）财务报表，包括 2016 年 06 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2016 年度 1-6 月利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，太平洋证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太平洋证券 2016 年 06 月 30 日的财务状况以及 2016 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·上海

中国注册会计师：杨雄  
中国注册会计师：孙彤

二〇一六年八月二十三日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	七、1	6,785,151,056.32	5,922,903,119.16
其中：客户存款		4,464,508,525.62	4,693,065,074.92
结算备付金	七、2	1,762,666,128.70	1,583,280,234.52
其中：客户备付金		902,707,376.06	716,298,962.37
拆出资金			
融出资金	七、3	2,000,169,183.87	2,999,221,827.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、4	7,467,647,224.99	5,891,519,030.15
衍生金融资产	七、5	781,153,840.17	1,088,982,976.21
买入返售金融资产	七、6	13,464,926,560.15	13,041,530,884.65
应收款项	七、7	38,004,612.73	34,218,795.77
应收利息	七、8	244,171,394.07	176,881,056.37
存出保证金	七、9	65,514,080.61	71,368,134.26
应收股利			
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	七、10、11	3,262,625,127.03	2,682,744,684.11
持有至到期投资	七、12	78,785,400.00	142,233,800.00
长期应收款			
长期股权投资	七、13	28,004,904.11	28,046,713.87
投资性房地产			
固定资产	七、14	219,641,488.69	222,797,870.52
在建工程			
无形资产	七、15	23,408,285.77	23,899,874.67
开发支出			
商誉			
递延所得税资产			
其他资产	七、16	197,158,604.11	182,535,138.70
资产总计		36,419,027,891.32	34,092,164,140.60
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	七、18	3,600,000,000.00	3,070,000,000.00
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	七、19	1,942,131,150.96	1,607,223,353.33
衍生金融负债	七、20	587,158,126.13	850,096,604.42
卖出回购金融资产款	七、21	3,905,389,298.33	5,749,566,602.58
代理买卖证券款	七、22	5,358,172,628.19	5,437,139,219.73
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、23	262,548,929.48	454,097,379.43
应交税费	七、24	17,670,963.36	50,238,604.55
应付款项	七、25	30,986,302.35	38,731,212.34
应付利息	七、26	60,387,925.80	360,634,883.37
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、27	8,644,020,300.00	8,442,354,800.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债	七、28	16,836,866.85	22,323,899.73
递延收益			
其他负债	七、29	35,623,791.06	36,048,145.99
负债合计		24,460,926,282.51	26,118,454,705.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、30	4,544,210,913.00	3,530,467,026.00
其他权益工具			
资本公积	七、31	5,069,893,125.49	1,825,024,486.00
减：库存股			
其他综合收益	七、32	24,785,538.86	52,789,038.73
专项储备			
盈余公积	七、33	283,559,379.44	283,559,379.44
一般风险准备	七、34	567,118,758.88	567,118,758.88
未分配利润	七、35	926,228,095.79	1,143,461,768.74
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		11,415,795,811.46	7,402,420,457.79
少数股东权益		542,305,797.35	571,288,977.34
所有者权益（或股东权益）合计		11,958,101,608.81	7,973,709,435.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,419,027,891.32	34,092,164,140.60

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

## 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金		6,198,366,325.92	5,706,357,893.26
其中：客户存款		4,464,508,525.62	4,693,065,074.92
结算备付金		1,758,713,682.41	1,579,640,372.11
其中：客户备付金		902,707,376.06	893,298,013.95
拆出资金			
融出资金		2,000,169,183.87	2,999,221,827.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,654,010,857.24	4,439,967,443.69
衍生金融资产		781,153,840.17	1,088,982,976.21
买入返售金融资产		12,336,226,130.15	12,023,830,884.65
应收款项		38,004,612.73	34,218,795.77
应收利息		186,927,246.90	142,924,913.86
存出保证金		65,472,467.80	71,198,589.45
应收股利			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
可供出售金融资产		3,010,253,134.69	2,635,604,802.91
持有至到期投资		30,000,000.00	100,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	八、1	1,088,004,904.11	528,046,713.87
投资性房地产			
固定资产		219,336,781.21	222,486,157.49
在建工程			
无形资产		23,408,285.77	23,899,874.67
开发支出			
商誉			
递延所得税资产			
其他资产		195,079,953.07	177,661,539.94
资产总计		33,585,127,406.04	31,774,042,785.52
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		3,600,000,000.00	3,070,000,000.00
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		587,158,126.13	850,096,604.42
卖出回购金融资产款		3,569,346,712.33	5,630,968,481.58
代理买卖证券款		5,358,172,628.19	5,437,139,219.73
代理承销证券款			
应付职工薪酬		260,214,628.46	452,208,055.36
应交税费		16,773,994.39	49,887,788.49
应付款项		30,986,302.35	38,731,212.34
应付利息		60,265,514.15	360,629,771.46
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		8,644,020,300.00	8,442,354,800.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债		15,575,779.95	20,111,584.84
递延收益			
其他负债		34,261,670.98	35,493,452.92
负债合计		22,176,775,656.93	24,387,620,971.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,544,210,913.00	3,530,467,026.00
其他权益工具			
资本公积		5,069,770,485.49	1,824,901,666.00
减：库存股			
其他综合收益		-18,840,049.35	30,351,649.37
专项储备			
盈余公积		283,559,379.44	283,559,379.44
一般风险准备		567,118,758.88	567,118,758.88
未分配利润		962,532,261.65	1,150,023,334.69
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		11,408,351,749.11	7,386,421,814.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		33,585,127,406.04	31,774,042,785.52

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		593,975,276.08	1,878,627,467.70
手续费及佣金净收入	七、36	334,578,845.59	691,043,183.65
其中：经纪业务手续费净收入		199,981,298.13	628,286,785.80
投资银行业务手续费净收入		84,560,189.89	31,257,261.29
资产管理业务手续费净收入		45,546,714.59	30,510,730.49
利息净收入	七、37	162,457,393.02	213,978,997.54
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	100,485,457.81	1,060,641,008.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,809.76	-297,317.48
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、39	-4,763,256.72	-86,999,369.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,178,801.79	-36,351.64
其他业务收入	七、40	38,034.59	
二、营业支出		440,937,709.98	655,765,825.20
营业税金及附加	七、41	36,609,732.07	120,523,210.67
业务及管理费	七、42	420,971,030.02	534,959,750.94
资产减值损失	七、43	-16,643,052.11	282,863.59
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		153,037,566.10	1,222,861,642.50
加：营业外收入	七、44	1,523,294.94	2,944,949.95
减：营业外支出	七、45	38,414.14	22,004.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,522,446.90	1,225,784,588.10
减：所得税费用	七、46	10,720,272.23	279,508,543.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,802,174.67	946,276,044.86
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		146,303,200.09	917,179,252.89
少数股东损益		-2,501,025.42	29,096,791.97
六、其他综合收益的税后净额	七、47	-6,853,993.15	51,130,598.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-28,003,499.87	51,130,598.61
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-28,003,499.87	51,130,598.61
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		-28,003,499.87	51,130,598.61
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,149,506.72	
七、综合收益总额		136,948,181.52	997,406,643.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		118,299,700.22	968,309,851.50
归属于少数股东的综合收益总额		18,648,481.30	29,096,791.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	十九、2	0.033	0.260
（二）稀释每股收益(元/股)	十九、2	0.033	0.260

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		598,663,355.55	1,894,940,619.68
手续费及佣金净收入	八、2	334,190,496.13	690,984,931.22
其中：经纪业务手续费净收入		199,981,298.13	628,286,785.80
投资银行业务手续费净收入		84,171,840.43	31,199,008.86
资产管理业务手续费净收入		45,546,714.59	30,510,730.49
利息净收入	八、3	203,239,031.39	186,743,725.60
投资收益（损失以“－”号填列）	八、4	38,649,071.00	1,088,430,232.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-41,809.76	-297,317.48
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	八、5	22,318,386.23	-71,208,629.19
汇兑收益（损失以“－”号填列）		266,370.80	-9,640.74
其他业务收入			
二、营业支出		413,070,936.07	642,204,262.02
营业税金及附加		36,013,591.06	120,169,589.93
业务及管理费	八、6	393,683,780.28	521,822,881.83
资产减值损失		-16,626,435.27	211,790.26
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		185,592,419.48	1,252,736,357.66
加：营业外收入		1,500,813.86	444,949.95
减：营业外支出		37,644.20	5,772,883.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		187,055,589.14	1,247,408,423.88
减：所得税费用		11,009,789.14	279,107,373.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		176,045,800.00	968,301,050.73

六、其他综合收益的税后净额		-49,191,698.72	-9,775,344.47
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-49,191,698.72	-9,775,344.47
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		-49,191,698.72	-9,775,344.47
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		126,854,101.28	958,525,706.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.040	0.274
（二）稀释每股收益(元/股)		0.040	0.274

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

## 合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,022,435,196.65	1,154,871,704.02
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			1,346,014,189.74
融出资金净减少额		1,004,073,012.69	
代理买卖证券收到的现金净额			5,270,857,010.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、48	110,198,345.57	5,190,283.42
经营活动现金流入小计		2,136,706,554.91	7,776,933,187.71
融出资金净增加额			4,779,418,124.91
代理买卖证券支付的现金净额		78,966,591.54	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少		1,609,384,413.89	2,010,168,410.83
支付利息、手续费及佣金的现金		185,034,889.60	244,520,327.17
回购业务资金净减少额		2,257,971,197.10	

支付给职工以及为职工支付的现金		477,102,763.76	266,245,639.02
支付的各项税费		88,598,180.81	281,485,171.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、48	119,712,760.72	314,901,969.46
经营活动现金流出小计		4,816,770,797.42	7,896,739,643.13
经营活动产生的现金流量净额		-2,680,064,242.51	-119,806,455.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	22,269,310.00
取得投资收益收到的现金		66,850,995.48	12,332,183.91
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	七、48	75,251.29	79,785.56
投资活动现金流入小计		136,926,246.77	34,681,279.47
投资支付的现金		653,882,831.84	356,350,038.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,395,751.94	51,844,606.87
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		689,278,583.78	408,194,645.78
投资活动产生的现金流量净额		-552,352,337.01	-373,513,366.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,214,262,706.49	806,035,111.01
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-44,350,000.00	806,035,111.01
取得借款收到的现金		346,605,596.85	
发行债券收到的现金		6,430,000,000.00	11,010,079,243.83
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,990,868,303.34	11,816,114,354.84
偿还债务支付的现金		5,700,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		984,396,694.27	239,282,833.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,281,841.29	8,380,736.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,684,396,694.27	239,282,833.60
筹资活动产生的现金流量净额		4,306,471,609.07	11,576,831,521.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,178,801.79	-16,755.28
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,075,233,831.34	11,083,494,944.23
加：期初现金及现金等价物余额		7,472,183,353.68	5,299,228,673.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、49	8,547,417,185.02	16,382,723,617.57

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加			
收取利息、手续费及佣金的现金		949,577,893.82	1,124,176,394.36
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			1,666,011,944.74
融出资金净减少额		1,004,073,012.69	
代理买卖证券收到的现金净额			5,270,857,010.53
收到其他与经营活动有关的现金		110,137,877.59	1,763,620.13
经营活动现金流入小计		2,063,788,784.10	8,062,808,969.76
融出资金净增加额			4,779,418,124.91
代理买卖证券支付的现金净额		78,966,591.54	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少		1,235,004,269.35	1,658,830,509.67
支付利息、手续费及佣金的现金		181,357,490.24	243,611,444.77
回购业务资金净减少额		2,364,415,232.10	
支付给职工以及为职工支付的现金		457,653,035.11	256,673,410.37
支付的各项税费		88,366,008.89	280,278,440.73
支付其他与经营活动有关的现金		116,108,574.51	310,685,339.07
经营活动现金流出小计		4,521,871,201.74	7,529,497,269.52
经营活动产生的现金流量净额		-2,458,082,417.64	533,311,700.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		70,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		57,144,268.94	132,700,430.03
收到其他与投资活动有关的现金		75,251.29	76,052.60
投资活动现金流入小计		127,219,520.23	132,776,482.63
投资支付的现金		993,957,246.95	455,834,407.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,360,652.94	51,700,806.87
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,029,317,899.89	507,535,214.78
投资活动产生的现金流量净额		-902,098,379.66	-374,758,732.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		4,258,612,706.49	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,430,000,000.00	11,010,079,243.83

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,688,612,706.49	11,010,079,243.83
偿还债务支付的现金		5,700,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,016,537.03	230,902,096.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,624,016,537.03	230,902,096.80
筹资活动产生的现金流量净额		4,064,596,169.46	10,779,177,147.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		266,370.80	-9,640.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		704,681,742.96	10,937,720,474.38
加：期初现金及现金等价物余额		7,251,998,265.37	5,288,651,812.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,956,680,008.33	16,226,372,286.81

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

## 合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	3,530,467,026.00			1,825,024,486.00		52,789,038.73		283,559,379.44	567,118,758.88	1,143,461,768.74	571,288,977.34	7,973,709,435.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	3,530,467,026.00			1,825,024,486.00		52,789,038.73		283,559,379.44	567,118,758.88	1,143,461,768.74	571,288,977.34	7,973,709,435.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,013,743,887.00			3,244,868,639.49		-28,003,499.87				-217,233,672.95	-28,983,179.99	3,984,392,173.68
（一）综合收益总额						-28,003,499.87				146,303,200.09	18,648,481.30	136,948,181.52
（二）所有者投入和减少资本	1,013,743,887.00			3,244,868,639.49							-44,349,820.00	4,214,262,706.49
1. 股东投入的普通股	1,013,743,887.00			3,244,868,639.49							-44,349,820.00	4,214,262,706.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-363,536,873.04	-3,281,841.29	-366,818,714.33
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-363,536,873.04	-3,281,841.29	-366,818,714.33
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	4,544,210,913.00				5,069,893,125.49		24,785,538.86		283,559,379.44	567,118,758.88	926,228,095.79	542,305,797.35	11,958,101,608.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		9,132,710.46		167,278,664.64	334,557,329.28	535,772,035.27	780,593,119.59	7,182,702,551.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		9,132,710.46		167,278,664.64	334,557,329.28	535,772,035.27	780,593,119.59	7,182,702,551.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							51,130,598.61				740,655,901.59	779,396,228.18	1,571,182,728.38
（一）综合收益总额							51,130,598.61				917,179,252.89	29,096,791.97	997,406,643.47
（二）所有者投入和减少资本												758,680,173.01	758,680,173.01
1. 股东投入的普通股												758,680,173.01	758,680,173.01
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-176,523,351.30	-8,380,736.80	-184,904,088.10
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-176,523,351.30	-8,380,736.80	-184,904,088.10
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00	60,263,309.07		167,278,664.64	334,557,329.28	1,276,427,936.86	1,559,989,347.77	8,753,885,279.62

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		30,351,649.37		283,559,379.44	567,118,758.88	1,150,023,334.69	7,386,421,814.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		30,351,649.37		283,559,379.44	567,118,758.88	1,150,023,334.69	7,386,421,814.38
三、本期增减变动金额（减少以	1,013,743,887.00				3,244,868,819.49		-49,191,698.72				-187,491,073.04	4,021,929,934.73

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额						-49,191,698.72				176,045,800.00		126,854,101.28
(二) 所有者投入和减少资本	1,013,743,887.00				3,244,868,819.49							4,258,612,706.49
1. 股东投入的普通股	1,013,743,887.00				3,244,868,819.49							4,258,612,706.49
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-363,536,873.04		-363,536,873.04
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-363,536,873.04		-363,536,873.04
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	4,544,210,913.00				5,069,770,485.49	-18,840,049.35		283,559,379.44	567,118,758.88	962,532,261.65		11,408,351,749.11

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,530,467,026.00				1,824,901,666.00		22,648,099.81		167,278,664.64	334,557,329.28	512,581,682.36	6,392,434,468.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他										
二、本年期初余额	3,530,467,026.00			1,824,901,666.00		22,648,099.81	167,278,664.64	334,557,329.28	512,581,682.36	6,392,434,468.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-9,775,344.47			791,777,699.43	782,002,354.96
（一）综合收益总额						-9,775,344.47			968,301,050.73	958,525,706.26
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-176,523,351.30	-176,523,351.30
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-176,523,351.30	-176,523,351.30
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	3,530,467,026.00			1,824,901,666.00		12,872,755.34	167,278,664.64	334,557,329.28	1,304,359,381.79	7,174,436,823.05

法定代表人：李长伟

主管会计工作负责人：周岚

会计机构负责人：曹奕

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

太平洋证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身太平洋证券有限责任公司，是由中国对外经济贸易信托投资有限公司（现已更名为中国对外经济贸易信托有限公司）、泰安市泰山投资控股有限公司（现已更名为普华投资有限公司）、泰安市泰山祥盛技术开发有限公司（现已更名为拉萨泰山祥盛实业有限公司）、黑龙江世纪华嵘投资管理有限公司（现已更名为西藏世纪鼎天投资管理有限公司）和泰安市泰山华信投资有限公司（现已更名为北京华信六合投资有限公司）共同出资，经中国证监会批准，于 2004 年 1 月在云南省昆明市注册成立的综合类证券公司。公司注册资本人民币 66,500 万元。

经中国证监会核准，2007 年 2 月 13 日，公司注册资本由人民币 6.65 亿元增至 13.98 亿元，2007 年 4 月 10 日，太平洋证券有限责任公司变更为太平洋证券股份有限公司，注册资本为人民币 1,401,313,349 元，同时增资 1.02 亿元，公司的注册资本增至人民币 1,503,313,349 元，增资行为均已经中和正信会计师事务所有限公司（现已并入立信会计师事务所（特殊普通合伙））审验，并分别于 2007 年 1 月 25 日出具中和正信验字[2007]第 1—002 号验资报告，2007 年 4 月 9 日出具中和正信验字[2007]第 1—010 号、中和正信验字[2007]第 1—011 号验资报告。2012 年 7 月 10 日，公司以未分配利润按每 10 股送 1 股的比例送股，注册资本增至人民币 1,653,644,684 元，2014 年 4 月 21 日，公司非公开发行股票 70,000 万股，募集资金总额为 375,900 万元人民币，注册资本增至 2,353,644,684 元，2014 年 10 月 15 日，公司以公积金转增股本，注册资本增至 3,530,467,026 元，变更验资报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并分别于 2012 年 7 月 25 日出具信会师报字[2012]第 210568 号验资报告，2014 年 4 月 17 日出具信会师报字[2014]第 210583 号验资报告，2014 年 10 月 15 日出具信会师报字[2014]第 211311 号验资报告。2016 年 1 月 14 日，公司按照收市后公司总股本 3,530,467,026 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例进行配股，注册资本增至 4,544,210,913 元，配股事项已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，2016 年 1 月 25 日出具信会师报字[2016]第 210018 号验资报告。

2007 年 12 月 28 日，公司在上海证券交易所上市。截至报告期末，公司共有 81 家分支机构，其中 12 家分公司、69 家证券营业部。

截至报告期末，共有员工 1,607 人，其中高级管理人员 8 人。

公司注册地及总部地址：云南省昆明市青年路 389 号志远大厦 18 层

统一社会信用代码：91530000757165982D

法定代表人：李长伟

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；证券投资基金销售；代销金融产品；融资融券；中国证监会批准的其他业务。

## 2、合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
太证资本管理有限责任公司
太证非凡投资有限公司
上海太证投资管理有限公司
西藏太证投资有限公司
西藏正奇投资有限公司
湖北太证投资管理有限公司
武汉光谷人才投资管理有限公司
太证国际控股有限公司 BVI
正奇国际控股有限公司 BVI
静远国际控股有限公司 BVI
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）
太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）
北京太证正能股权投资中心（有限合伙）
北京太证恒通股权投资中心（有限合伙）
武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）
北京广垦太证投资中心（有限合伙）

除上表外，合并财务报表范围还包括公司为管理人且以自有资金参与、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体（主要是 7 只资产管理计划产品）。详见附注九、合并范围的变更及附注十、在其他主体中的权益。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上根据财政部财会[2013]26 号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》、中国证监会《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013 年）和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## 2、持续经营

公司规范经营，持续扩大业务规模，具有稳定的现金流，可以从多种渠道筹集资金支持公司发展，因此公司具有较强的持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司金融工具的核算、证券承销业务的核算、资产管理业务的核算、收入的确认和计量等交易和事项的会计政策和会计估计，是根据公司实际业务特点制定的。

### 1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1)、同一控制下的企业合并

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

#### (2)、非同一控制下的企业合并

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来款已抵销。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1)、外币业务

公司外币业务采用分账制。发生外币业务时，分别以不同的币种按照原币记账，资产负债表日，分别以货币性项目和非货币性项目进行处理，货币性项目按资产负债表日即期汇率进行折算，非货币性项目按交易日即期汇率折算；产生的汇兑差额记入当期汇兑损益。

### (2)、外币报表折算

公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

## (1)、金融工具的分类、确认依据和计量方法

公司的金融资产于初始确认时划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产。

公司的金融负债于初始确认时划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### ① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

### ② 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

### ③ 贷款和应收账款

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。本公司收回贷款和应收款项时，按取得的价款与贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的，按成本计量。公允价值变动确认为“其他综合收益”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### ⑤ 金融资产的重分类

公司改变投资意图或能力发生改变时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。持有至到期投资出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益。

除前段所述两年内不再重新划分类别的可供出售金融资产外，公司因持有意图改变时，可将可供出售金融资产重分类为持有至到期投资。

#### ⑥ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债指交易性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负债，具体包括：A. 为了近期内回购而承担的金融负债；B. 公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；C. 不作为有效套期工具的衍生工具。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

#### ⑦ 其他金融负债

公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## (2)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

① 收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

② 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (3)、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，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (4)、金融工具的公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

**(5)、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试外,其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

**① 持有至到期投资的减值准备**

持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法,资产负债表日,对于持有至到期投资,如果按合同或协议没有收到款项或利息,将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

**② 可供出售金融资产的减值准备**

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难,很可能倒闭或进行财务重组等事项,导致资产负债表日单项可供出售金融资产公允价值出现较大幅度下降,超过其持有成本的 50%,并且预期这种下降趋势属于非暂时性,下降时间持续在 12 个月以上的,可认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,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,计入减值损失。

**10、应收款项****(1)、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元(含 500 万元)以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日,公司应对单项金额 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。

**(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
公司对内部员工的应收款项及合并报表范围内需抵销的往来款	不计提坏账准备
公司对外部单位的应收款项	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3)、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法及上述标准计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 11、长期股权投资

### (1)、初始计量

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费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。

### (2)、后续计量及损益确认方法

#### ① 对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，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。

② 对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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

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，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，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3)、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据**

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **(4)、减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的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，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## **12、固定资产**

### **(1)、确认条件**

固定资产是指公司为经营管理而持有的使用年限超过 1 年、单位价值在 1,000 元以上的有形资产。

**(2)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日对固定资产逐项进行分析,对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致其可收回金额低于其账面价值的,采用单项计提法计提固定资产减值准备,减值准备一经计提,在资产存续期内不予转回。

① 除房屋之外的固定资产,由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的,按固定资产报废方式进行固定资产清理。

② 长期闲置不用,且市场公允价值低于该项固定资产账面净值的,按其市场公允价值低于账面价值的差额计提准备。

**(3)、其他说明**

固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本,包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等;自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

固定资产的后续支出处理原则:与固定资产有关的更新改造等后续支出,符合固定资产确认条件的,应当计入固定资产成本,同时将被替换部分的账面价值扣除;与固定资产有关的修理费用等后续支出,不符合固定资产确认条件的,应当计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

**(4)、折旧方法**

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	35	5.00	2.71
电脑及相关设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

**13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日对在建工程逐项进行分析,对其中可收回金额低于其账面价值的,采用单项计提法计提减值准备。

## 14、借款费用

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。

## 15、无形资产

### (1)、无形资产的计价

无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，具有商业实质且交换涉及的资产的公允价值能可靠计量的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质或交换涉及的资产的公允价值不能可靠计量的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确定实际成本。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- F. 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

### (2)、无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可使用时起，在其使用寿命内以直线法进行摊销，摊销金额计入当期损益。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同或法律规定的最短期限确定；如果合同或法律没有规定使用寿命的，由公司综合各方面的因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，则该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，于资产负债表日进行减值测试。

交易席位费按照 10 年平均摊销，摊销额计入当期费用。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如果有证据表明其使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

### (3)、无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备。

- A. 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；
- C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

### (4)、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益

- A. 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- B. 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- C. 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

## 16、长期待摊费用

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

## 17、附回购条件的资产转让

### (1)、买入返售证券业务

对于买入返售证券业务，公司根据协议买入金融资产时，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，或按买入价与返售价之间的差额在协议期内计算利息收入确认为当期收入。

### (2)、卖出回购证券业务

对于卖出回购证券业务，公司根据回购协议在卖出证券时，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，或按售价与回购价之间的差额在协议期内计算利息支出认为当期成本。

### (3)、买入返售业务减值准备

公司在资产负债表日，对已形成风险的融资类业务所形成的债权，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的减值准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权，按照资产负债表日融资余额计提减值准备，计提比例为约定购回业务 0.8%、质押回购业务 1%。

## 18、职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、津贴和补贴、奖金、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利及其他短期薪酬等，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

离职后福利主要包括养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## 19、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。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 20、股份支付

### (1)、股份支付的种类

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。

## (2)、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## (3)、确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## (4)、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，公司将其作为授予权益工具的取消处理

## 21、收入

### (1)、手续费及佣金收入

#### ① 证券经纪业务收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代理买卖的证券品种按相应的费率收取。向基金公司、QFII 等单位提供交易单元确认的收入属于证券经纪业务范畴；代理基金公司等单位销售基金、理财产品等金融资产确认的收入属于证券经纪业务范畴。

#### ② 证券承销业务收入

证券承销收入根据劳务合同条款、发行方式或提供服务的期间按照完工百分比法或其他恰当的方法确认收入。包括采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。A. 全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认证券承销收入；B. 余额包销、代销方式，代理发行证券的手续费收入在发行期结束后，发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。

#### ③ 证券保荐业务、证券咨询业务收入

按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理：A. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；B. 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

#### ④ 资产管理业务收入

资产管理业务收入于资产管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

### (2)、利息收入

① 存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

② 买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

### (3)、投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红利或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时，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。处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，按公司应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

#### **(4)、其他业务收入**

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

## **22、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**

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

### **(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

## **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
  - A. 该项交易不是企业合并；
  - B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

## 24、租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司作为出租人时，经营租赁中的租金在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

公司作为承租人时，经营租赁中的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

公司作为出租人时，在租赁开始日公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

公司作为承租人时，在租赁开始日公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 25、融资融券业务

融资融券业务是指证券公司向客户出借资金供其买入证券或出借上市证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资业务：公司融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入。融出资金按借给客户资金的本金计量。

融券业务：将自有证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不终止确认该证券。

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

对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司在资产负债表日，对已形成融资融券业务所形成的债权，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的减值准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的债权，按照资产负债表日融资余额的 0.5% 计提减值准备。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

### (1)、客户交易结算资金核算方法

① 客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算。公司代理客户买卖证券时，由客户将交易结算资金存入存管银行，在客户将资金转入公司银行账户时，公司确定客户存款增加，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

② 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费后的金额增加客户交易结算资金。

③ 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。

④ 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，公司对于客户交易结算资金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日，向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

### (2)、证券承销核算方法

① 对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认为一项资产，公司将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，则按承销价款，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

② 对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，按合同规定由公司认购，则按承销价款，在收到证券时，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

③ 对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

### (3)、代兑付债券核算方法

公司接受客户委托代理兑付其到期债券按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

### (4)、资产管理业务核算方法

客户资产管理业务包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

### (5)、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### (6)、其他综合收益

反映根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。

#### (7)、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。

公司的关联方包括但不限于：

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

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

#### (8)、利润分配

根据公司章程规定，公司当年税后利润分配顺序如下：

- ① 弥补亏损；
- ② 提取法定公积金：按净利润的 10%提取；
- ③ 提取一般风险准备金：按净利润的 10%提取；
- ④ 提取交易风险准备金：按净利润的 10%提取；
- ⑤ 经股东大会决议，还可以提取任意公积金；
- ⑥ 分配股利。

#### (9)、分部报告

企业以经营分部为基础确定报告分部，经营分部是指公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部，同时满足下列条件的组成部分：

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

公司的主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

## 27、重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	6%、3%
营业税	应税营业收入	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
西藏太证投资有限公司 <sup>注1</sup>	9%
武汉光谷人才投资管理有限公司 <sup>注2</sup>	20%
湖北太证投资管理有限公司 <sup>注2</sup>	20%

注 1：根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税实施办法的通知（藏政发[2014]51 号）》中第三、四条规定执行

注 2：根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税[2015]34 号）》中第一点规定执行

## 2、其他

### (1)、增值税

根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》及相关附件，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税（以下称营改增）试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份分别按照 6%、3%的税率计算增值税销项税额。

### (2)、营业税

根据财税[2004]203 号文《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

- ① 为证券交易所代收的证券交易监管费；
- ② 代理他人买卖证券代收的证券交易经手费；
- ③ 为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

根据财税[2006]172 号文《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，自 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

### (3)、企业所得税

根据国税发[2012]57 号文《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的通知》，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按照当期实际利润额，总机构和分支机构分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
银行存款：	/	/	6,769,890,767.23	/	/	5,869,587,441.03
其中：自有资金	/	/	2,305,382,241.61	/	/	1,176,522,366.11
人民币	/	/	2,288,616,661.89	/	/	1,159,997,982.59
美元	2,514,687.36	6.6312	16,675,394.83	2,531,151.59	6.4936	16,436,285.96
港元	105,520.13	0.8547	90,184.89	105,155.95	0.8378	88,097.56
客户资金	/	/	4,464,508,525.62	/	/	4,693,065,074.92
人民币	/	/	4,462,332,446.20	/	/	4,689,976,701.30

美元	287,139.47	6.6312	1,904,079.25	448,053.82	6.4936	2,909,482.28
港元	318,251.67	0.8547	272,000.17	213,530.20	0.8378	178,891.34
其他货币资金:	/	/	15,260,289.09	/	/	53,315,678.13
人民币	/	/	15,260,289.09	/	/	53,315,678.13
合计	/	/	6,785,151,056.32	/	/	5,922,903,119.16

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	13,414,003.97	/	/	4,493.63
人民币	/	/	13,414,003.97	/	/	4,493.63
客户信用资金	/	/	657,223,315.33	/	/	504,672,722.73
人民币	/	/	657,223,315.33	/	/	504,672,722.73

货币资金的说明

(1) 受限制的货币资金：老挝中国银行定期存款 400,000.00 元。

(2) 2016 年 6 月 30 日货币资金余额较上期末增加 862,247,937.16 元，增加比例为 14.56%，其中公司自有资金增加 1,090,804,486.46 元，增加比例为 92.71%，客户资金减少 228,556,549.30 元，减少比例为 4.87%。主要原因：本期虽受市场行情影响客户资金略有下降，但由于公司配股成功，自有资金大幅增加，造成公司货币资金有所增加。

## 2、结算备付金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金:	/	/	739,530,503.80	/	/	689,982,220.57
人民币	/	/	739,530,503.80	/	/	689,982,220.57
客户备付金:	/	/	902,707,376.06	/	/	716,298,962.37
人民币	/	/	883,295,617.87	/	/	698,047,420.74
美元	1,398,264.60	6.6312	9,272,172.21	1,522,641.92	6.4936	9,887,427.54
港元	11,863,743.88	0.8547	10,139,585.98	9,983,664.10	0.8378	8,364,114.09
信用备付金:	/	/	120,428,248.84	/	/	176,999,051.58
人民币	/	/	120,428,248.84	/	/	176,999,051.58
合计	/	/	1,762,666,128.70	/	/	1,583,280,234.52

结算备付金的说明

2016 年 6 月 30 日结算备付金余额较上期末增加 179,385,894.18 元，增加比例为 11.33%，主要原因：本期末存放在登记结算公司的结算备付金较上期末增加。

## 3、融出资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	1,938,394,403.93	2,915,059,600.92
机构	61,774,779.94	84,162,226.72
合计	2,000,169,183.87	2,999,221,827.64

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	650,341,692.55	526,080,864.95
债券	4,571,965.13	714,898.28
股票	52,265,558,142.67	7,283,588,893.00
基金		32,334,981.66
其他		755,023,580.67
合计	52,920,471,800.35	8,597,743,218.56

融出资金的说明

(1) 2016年6月30日融出资金余额较上期末减少999,052,643.77元，减少比例为33.31%，主要原因：本期融出资金规模较上期末减少。

(2) 按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额		期末坏账准备		期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	808,131,645.18	40.20	4,040,658.23	40.20	1,980,122,003.69	65.69	9,900,610.02	65.69
3-6个月	131,525,576.01	6.54	657,627.88	6.54	348,859,883.90	11.57	1,744,299.42	11.57
6个月以上	1,070,563,064.11	53.26	5,352,815.32	53.26	685,311,406.52	22.74	3,426,557.03	22.74
合计	2,010,220,285.30	100.00	10,051,101.43	100.00	3,014,293,294.11	100.00	15,071,466.47	100.00

(3) 按业务类别列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
融资融券融出资金	2,010,220,285.30	3,014,293,294.11
减：减值准备	10,051,101.43	15,071,466.47
融出资金净值	2,000,169,183.87	2,999,221,827.64

## 4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	3,962,470,616.98		3,962,470,616.98	3,842,369,296.31		3,842,369,296.31
基金	1,122,442,489.69		1,122,442,489.69	1,126,541,230.85		1,126,541,230.85
股票	2,171,715,840.18		2,171,715,840.18	2,125,057,525.13		2,125,057,525.13
其他	211,018,278.14		211,018,278.14	71,138,184.00		71,138,184.00
合计	7,467,647,224.99		7,467,647,224.99	7,165,106,236.29		7,165,106,236.29
期初余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	2,937,887,694.37		2,937,887,694.37	2,898,257,590.85		2,898,257,590.85
基金	1,181,513,306.43		1,181,513,306.43	1,183,432,650.95		1,183,432,650.95
股票	1,632,297,166.34		1,632,297,166.34	1,620,796,296.15		1,620,796,296.15
其他	139,820,863.01		139,820,863.01	138,500,000.00		138,500,000.00
合计	5,891,519,030.15		5,891,519,030.15	5,840,986,537.95		5,840,986,537.95

## 其他说明

2016年6月30日交易性金融资产余额较上期末增加1,576,128,194.84元，增加比例为26.75%，主要原因：

- (1) 本期末债券投资规模较上期末增加。
- (2) 期末交易性金融资产中无已融出证券。
- (3) 变现有限制的交易性金融资产：

单位：元 币种：人民币

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
交易性权益工具投资	停牌	478,160.25
交易性债券投资	停牌	16,072.00
交易性债券投资	卖出回购交易质押	1,983,107,660.00
合计		1,983,601,892.25

## 5、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末					期初				
	套期工具			非套期工具		套期工具			非套期工具	
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		
		资产	负债		资产	负债		资产	负债	
权益衍生工具 (按类别列示)										
权益互换			768,740,584.12	781,153,840.17	587,158,126.13			843,740,584.12	1,088,982,976.21	850,096,604.42
合计			768,740,584.12	781,153,840.17	587,158,126.13			843,740,584.12	1,088,982,976.21	850,096,604.42

衍生金融工具的说明:

2016年6月30日衍生金融资产余额较上期末减少307,829,136.04元,衍生金融负债余额较上期末减少262,938,478.29元,主要原因:本期权益互换业务规模缩小。

## 6、买入返售金融资产

√适用 □不适用

### (1)、按金融资产种类

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	11,429,751,943.26	10,422,544,819.43
债券	2,138,615,136.33	2,712,028,367.31
减:减值准备	103,440,519.44	93,042,302.09
买入返售金融资产账面价值	13,464,926,560.15	13,041,530,884.65

### (2)、约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

单位:元 币种:人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	626,859,320.31	185,086,668.36
一个月至三个月内	858,937,602.86	1,247,295,547.43
三个月至一年内	6,849,007,694.24	6,862,330,853.72
一年以上	2,991,506,806.41	1,934,789,447.83
合计	11,326,311,423.82	10,229,502,517.34

买入返售金融资产的说明:

① 2016年6月30日买入返售金融资产余额增加423,395,675.50元,增加比例为3.25%,主要原因:本期末信用业务规模较上期末稍有增加。

② 按业务类别列示

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

约定购回式证券		3,048,464.56
股票质押式回购	11,326,311,423.82	10,226,454,052.78
银行间市场买断式回购	1,620,586,111.82	2,712,028,367.31
交易所质押式回购	518,029,024.51	100,000,000.00
合计	13,464,926,560.15	13,041,530,884.65

③ 担保物情况：2016 年 6 月 30 日公司股票质押回购业务融出资金收取的担保物价值 25,547,918,437.80 元，银行间市场买断式回购收取的担保物价值 1,878,537,160.00 元。

## 7、应收款项

### (1)、按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收资产管理费	12,656,715.92	2,838,187.89
应收项目款	25,541,961.20	
应收债券到期款		26,550,000.00
应收定增保证金		5,002,500.00
应收融资融券款	625,689.40	600,564.13
合计	38,824,366.52	34,991,252.02
减：减值准备	819,753.79	772,456.25
应收款项账面价值	38,004,612.73	34,218,795.77

### (2)、按账龄分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	38,824,366.52	100.00	819,753.79	100.00	34,991,252.02	100.00	772,456.25	100.00
1-2 年								
2-3 年								
3 年以上								
合计	38,824,366.52	100.00	819,753.79	100.00	34,991,252.02	100.00	772,456.25	100.00

### (3)、按评估方式列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	625,689.40	1.61	625,631.96	76.32	600,564.13	1.72	600,502.81	77.74
组合计提减值准备	38,198,677.12	98.39	194,121.83	23.68	34,390,687.89	98.28	171,953.44	22.26
合计	38,824,366.52	100.00	819,753.79	100.00	34,991,252.02	100.00	772,456.25	100.00

## 8、应收利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资	106,495,514.97	69,892,051.03
存放金融同业	11,108.15	4,378.98
融资融券	87,244,218.18	58,660,579.86
买入返售	50,420,552.77	48,324,046.50
合计	244,171,394.07	176,881,056.37

应收利息的说明：

2016年6月30日应收利息余额较上期末增加67,290,337.70元，增加比例为38.04%，主要原因：本期末买入返售和交易性金融资产的债券投资规模较上期末增加，相应计提的应收利息增加。

期末无逾期的应收利息。

## 9、存出保证金

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	58,176,938.46	52,195,149.12
信用保证金	7,337,142.15	18,952,617.14
履约保证金		220,368.00
合计	65,514,080.61	71,368,134.26

存出保证金的说明：

2016年6月30日存出保证金余额较上期末减少5,854,053.65元，减少比例为8.2%，主要原因：本期末交易量减少，相应交易保证金减少。

## 10、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1)、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	76,994,847.04	-16,395,948.24		60,598,898.80	87,706,082.17	-6,692,185.41		81,013,896.76
股票	553,319,533.16	-3,093,620.78		550,225,912.38	213,286,312.17	-11,334,366.81		201,951,945.36
银行理财产品					100,000,000.00			100,000,000.00
资产管理产品	764,620,283.50	70,025,184.85		834,645,468.35	381,000,283.50	62,440,629.30		443,440,912.80
股权投资	417,956,959.98			417,956,959.98	433,567,714.00	6,591,334.00		440,159,048.00
其他	1,402,550,000.00	-3,352,112.48		1,399,197,887.52	1,402,550,000.00	13,628,881.19		1,416,178,881.19
合计	3,215,441,623.68	47,183,503.35		3,262,625,127.03	2,618,110,391.84	64,634,292.27		2,682,744,684.11

## 可供出售金融资产的说明

2016年6月30日可供出售金融资产余额较上期末增加579,880,442.92元，增加比例为21.62%，主要原因：本期资管产品的投资规模增加。

## (2)、截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,215,441,623.68		3,215,441,623.68
公允价值	3,262,625,127.03		3,262,625,127.03
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	47,183,503.35		47,183,503.35
已计提减值金额			

## (3)、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (4)、其他

期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初金额
股权投资	417,956,959.98	427,408,954.00
合计	417,956,959.98	427,408,954.00

使用受限的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	限制条件
股票	47,321,695.00	已融出
基金	41,137,902.00	已融出
资产管理产品	242,812,160.38	以管理人身份认购的集合理财产品份额，承诺存续期内不退出或维持杠杆比例
合计	331,271,757.38	

**11、融券业务情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—可供出售金融资产	109,912,034.22	57,693,082.40
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

**12、持有至到期投资**

√适用 □不适用

**(1)、持有至到期投资情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	78,785,400.00	142,233,800.00
持有至到期投资合计	78,785,400.00	142,233,800.00
减：持有至到期投资减值准备		
持有至到期投资账面价值	78,785,400.00	142,233,800.00

持有至到期投资的说明：

2016 年 6 月 30 日持有至到期投资余额较上期末减少 63,448,400.00 元，减少比例为 44.61%，主要原因：本期末持有至到期投资规模较上期末减少。

**13、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											

二、联营企业										
老-中证券	28,046,713.87			-41,809.76						28,004,904.11
小计	28,046,713.87			-41,809.76						28,004,904.11
合计	28,046,713.87			-41,809.76						28,004,904.11

## 其他说明

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
老-中证券	30,658,208.15	28,046,713.87	-41,809.76	28,004,904.11	39%	39%
合计	30,658,208.15	28,046,713.87	-41,809.76	28,004,904.11	-	-

## (2) 联营企业基本情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	
老-中证券有限公司	有限责任公司	老挝人民民主共和国	李林	财务顾问、证券经纪及交易代理、证券承销	
注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入	本期净利润
78,610,790.13	75,603,989.04	32,076.30	75,571,912.74	2,873,201.02	-107,204.51

(3) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

## 14、固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	200,081,174.10	76,014,528.55	23,217,875.32	391,125.10	299,704,703.07
2. 本期增加金额		5,096,696.52	388,489.74		5,485,186.26
(1) 购置		5,096,696.52	388,489.74		5,485,186.26
3. 本期减少金额		2,879,184.32	0.00		2,879,184.32
(1) 处置或报废		2,879,184.32			2,879,184.32
4. 期末余额	200,081,174.10	78,232,040.75	23,606,365.06	391,125.10	302,310,705.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,708,011.05	36,747,028.58	16,145,118.97	306,673.95	76,906,832.55
2. 本期增加金额	2,686,402.86	4,913,646.90	847,358.30	8,721.44	8,456,129.50
(1) 计提	2,686,402.86	4,913,646.90	847,358.30	8,721.44	8,456,129.50
3. 本期减少金额		2,693,745.73			2,693,745.73
(1) 处置或报废		2,693,745.73			2,693,745.73

4.期末余额	26,394,413.91	38,966,929.75	16,992,477.27	315,395.39	82,669,216.32
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	173,686,760.19	39,265,111.00	6,613,887.79	75,729.71	219,641,488.69
2.期初账面价值	176,373,163.05	39,267,499.97	7,072,756.35	84,451.15	222,797,870.52

其他说明：

本期折旧额为 8,456,129.50 元。

本期无产权存在瑕疵的固定资产。

期末固定资产无所有权的限制。

期末无被用于担保的固定资产。

期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，因此未计提固定资产减值准备。

## 15、无形资产

### (1)、无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	59,476,970.66	3,981,150.00	63,458,120.66
2.本期增加金额	6,157,698.03		6,157,698.03
(1) 购置	6,157,698.03		6,157,698.03
3.本期减少金额			
4.期末余额	65,634,668.69	3,981,150.00	69,615,818.69
二、累计摊销			
1.期初余额	36,074,212.60	3,484,033.39	39,558,245.99
2.本期增加金额	6,569,086.91	80,200.02	6,649,286.93
(1) 计提	6,569,086.91	80,200.02	6,649,286.93
3.本期减少金额			
4.期末余额	42,643,299.51	3,564,233.41	46,207,532.92
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	22,991,369.18	416,916.59	23,408,285.77
2.期初账面价值	23,402,758.06	497,116.61	23,899,874.67

### (2)、未办妥产权证书的土地使用权情况：

适用 不适用

其他说明：

本期增加的无形资产系新购置的交易软件。

本期摊销额为 6,649,286.93 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象，因此未计提无形资产减值准备。

## 16、其他资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	79,635,519.87	81,374,429.05
预付账款	95,029,163.30	78,639,730.50
长期待摊费用	16,226,437.86	11,877,445.76
待摊费用	6,267,483.08	10,643,533.39
合计	197,158,604.11	182,535,138.70

其他资产的说明：

2016 年 6 月 30 日其他资产较上期末增加 14,623,465.41 元，增加比例为 8.01%，主要原因：本期末预付账款较上期末增加。

### (1) 其他应收款

#### A. 按明细列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款余额	95,800,655.54	119,607,560.27
减：坏账准备	16,165,135.67	38,233,131.22
其他应收款净额	79,635,519.87	81,374,429.05

#### B. 按种类列示

种类	期末账面余额		期末坏账准备		期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	77,776,682.50	81.19	15,555,336.50	96.23	94,844,760.24	79.30	37,164,760.24	97.21
按组合计提坏账准备的应收款项	18,023,973.04	18.81	609,799.17	3.77	24,762,800.03	20.70	1,068,370.98	2.79
其中：公司内部员工	2,852,260.78	2.98			2,663,610.03	2.23		
公司外部单位	15,171,712.26	15.84	609,799.17	3.77	22,099,190.00	18.48	1,068,370.98	2.79
组合小计	18,023,973.04	18.81	609,799.17	3.77	24,762,800.03	20.70	1,068,370.98	2.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	95,800,655.54	100.00	16,165,135.67	100.00	119,607,560.27	100.00	38,233,131.22	100.00

#### C. 单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
方正东亚信托有限责任公司	77,776,682.50	15,555,336.50	20.00	款项存在减值可能
合计	77,776,682.50	15,555,336.50		

## D. 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备
1 年以内	13,635,231.31	68,175.39	18,117,346.90	90,586.73
1-2 年	364,624.20	36,462.42	1,857,133.69	185,713.37
2-3 年	269,223.40	53,844.68	900,946.07	180,189.21
3 年以上	902,633.35	451,316.68	1,223,763.34	611,881.67
合计	15,171,712.26	609,799.17	22,099,190.00	1,068,370.98

## E. 其他应收款金额前五名单位情况

期末应收款项单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	期限	占应收账款比例 (%)
方正东亚信托有限责任公司	无关联关系	77,776,682.50	项目款	1 年以内	81.19
NINEPOINT CAPITAL LLC	无关联关系	1,989,360.00	往来款	1-2 年	2.08
上海中心大厦置业管理有限公司	无关联关系	1,068,773.00	租房押金	1 年以内、2-3 年	1.12
北京世纪园房地产开发有限公司	无关联关系	301,705.60	租房押金	1 年以内、1-2 年、3 年以上	0.31
云南复兴实业有限公司	无关联关系	170,820.00	租房押金		0.18
合计		81,307,341.10			84.88
期初应收款项单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	期限	占应收账款比例 (%)
方正东亚信托有限责任公司	无关联关系	72,100,000.00	项目款	1 年以内	60.28
山东昊宇车辆有限公司	无关联关系	22,744,760.24	项目款	2-3 年	19.02
中银国际证券有限公司	无关联关系	3,041,883.40	预付款	1 年以内	2.54
NINEPOINT CAPITAL LLC	无关联关系	1,948,080.00	往来款	1 年以内	1.63
上海万得信息技术股份有限公司	无关联关系	1,850,000.00	软件款	1 年以内	1.55
合计		101,684,723.64			85.02

## (2) 预付账款

## 预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	期限	占预付账款比例 (%)
云南城投同德房地产开发有限公司	无关联关系	50,954,765.00	购房款	1 年以内	53.62
恒生电子股份有限公司	无关联关系	27,977,528.85	软件款	1 年以内	29.44
深圳市金证科技股份有限公司	无关联关系	3,400,000.00	软件款	1 年以内	3.58
深圳市财富趋势科技股份有限公司	无关联关系	1,902,000.00	软件款	1 年以内	2.00
上海万得信息技术股份有限公司	无关联关系	1,850,000.00	软件款	1 年以内	1.95
合计		86,084,293.85			90.59

## (3) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
装修费	7,230,746.29	828,503.53	1,787,402.18	6,271,847.64
布线工程	1,747,874.16	160,865.33	440,846.61	1,467,892.88
消防工程	412,403.02	8,000.00	147,091.79	273,311.23
机房工程	363,665.83	214,232.00	107,333.91	470,563.92
其他	2,122,756.46	6,398,652.00	778,586.27	7,742,822.19
合计	11,877,445.76	7,610,252.86	3,261,260.76	16,226,437.86

## 17、资产减值准备变动表

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	93,042,302.09	10,398,217.35			103,440,519.44
坏账准备	39,005,587.48	723,855.82	22,744,760.24		16,984,683.06
融出资金减值准备	15,071,466.47		5,020,365.04		10,051,101.43
合计	147,119,356.04	11,122,073.17	27,765,125.28		130,476,303.93

## 资产减值准备的说明

2016 年 1-6 月资产减值准备较上年同期减少 16,643,052.11 元，减少比例为 12.76%，主要原因：本期转回前期计提的应收项目款减值准备。

## 18、应付短期融资款

单位：元 币种：人民币

类型	期末账面余额	期初账面余额
收益凭证	1,600,000,000.00	2,070,000,000.00
短期公司债	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	3,600,000,000.00	3,070,000,000.00

## 应付短期融资款的说明：

2016 年 6 月 30 日应付短期融资款余额较上期末增加 530,000,000.00 元，增加比例为 17.26%，主要原因：本期末短期公司债规模较上期末增加。

## 19、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			期初公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
其他		1,942,131,150.96	1,942,131,150.96		1,607,223,353.33	1,607,223,353.33

合计		1,942,131,150.96	1,942,131,150.96		1,607,223,353.33	1,607,223,353.33
----	--	------------------	------------------	--	------------------	------------------

其他说明：

2016 年 6 月 30 日以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债较上期末增加 334,907,797.63 元，增加比例为 20.84%，主要原因：公司纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益较上期末增加。

## 20、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益互换	587,158,126.13	850,096,604.42
合计	587,158,126.13	850,096,604.42

其他说明：

2016 年 6 月 30 日衍生金融负债余额较上期末减少 262,938,478.29 元，减少比例为 30.93%，主要原因：本期权益互换业务规模较上期末减少。

## 21、卖出回购金融资产款

√适用 □不适用

按金融资产种类

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	3,905,389,298.33	4,239,566,602.58
其他		1,510,000,000.00
合计	3,905,389,298.33	5,749,566,602.58

卖出回购金融资产款的说明：

2016 年 6 月 30 日卖出回购金融资产款较上期末减少 1,844,177,304.25 元，减少比例为 32.08%，主要原因：本期末公司卖出回购金融资产规模较上期末减少。

期末卖出回购金融资产款担保物价值为 4,258,199,396.80 元。

## 22、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	4,774,275,395.34	5,189,240,249.26

机构	583,897,232.85	247,898,970.47
合计	5,358,172,628.19	5,437,139,219.73

代理买卖证券款的说明：

2016年6月30日代理买卖证券款余额较上期末减少78,966,591.54元，减少比例为1.45%，主要原因：本期末客户交易结算资金余额较上期末减少。

### (1) 按币种列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
人民币	5,339,477,279.70		5,339,477,279.70	5,418,287,825.86		5,418,287,825.86
美元	1,397,149.41	6.6312	9,264,777.16	1,731,501.50	6.4936	11,243,678.15
港币	11,034,166.80	0.8547	9,430,571.33	9,080,803.69	0.8378	7,607,715.72
合计			5,358,172,628.19			5,437,139,219.73

### (2) 按客户性质列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务	4,707,830,935.64	4,911,058,354.78
其中：个人客户	4,141,573,105.52	4,668,040,277.21
机构客户	566,257,830.12	243,018,077.57
信用业务	650,341,692.55	526,080,864.95
其中：个人客户	632,702,289.82	521,199,972.05
机构客户	17,639,402.73	4,880,892.90
合计	5,358,172,628.19	5,437,139,219.73

## 23、应付职工薪酬

### (1)、应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	454,097,379.43	262,361,495.18	453,909,945.13	262,548,929.48
二、离职后福利-设定提存计划		25,387,525.92	25,387,525.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	454,097,379.43	287,749,021.10	479,297,471.05	262,548,929.48

### (2)、短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	448,180,830.62	237,496,092.33	433,286,145.98	252,390,776.97
二、职工福利费		445,839.61	445,839.61	
三、社会保险费		8,573,480.01	8,573,480.01	
其中：医疗保险费		7,725,035.88	7,725,035.88	
工伤保险费		234,493.23	234,493.23	
生育保险费		613,950.90	613,950.90	
四、住房公积金		10,509,000.80	10,509,000.80	
五、工会经费和职工教育经费	5,916,548.81	5,337,082.43	1,095,478.73	10,158,152.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	454,097,379.43	262,361,495.18	453,909,945.13	262,548,929.48

**(3)、设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		16,439,795.48	16,439,795.48	
2、失业保险费		1,103,589.79	1,103,589.79	
3、企业年金缴费		7,844,140.65	7,844,140.65	
合计		25,387,525.92	25,387,525.92	

其他说明：

2016年6月30日应付职工薪酬余额较上期末减少191,548,449.95元，减少比例为42.18%，主要原因：本期业绩下降，本期末计提的奖金较上期末减少。

高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为2,785.20万元。

无拖欠性质的应付职工薪酬。

应付职工薪酬发放时间安排：2016年半年末应付工资余额2.63亿元，预计2017年将大部分发放。

**24、应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,374,143.24	
营业税		13,379,181.00
企业所得税	160,277.88	24,568,826.74
个人所得税	8,016,880.70	10,654,143.08
城市维护建设税	649,806.90	934,456.55

教育费附加	465,999.36	669,818.02
其他	3,855.28	32,179.16
合计	17,670,963.36	50,238,604.55

其他说明：

2016年6月30日应交税费余额较上期末减少32,567,641.19元，减少比例为64.83%，主要原因：本期应税收入减少，本期末计提的税费较上期末减少。

## 25、应付款项

适用 不适用

### 应付款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收资产管理项目管理费	27,182,637.09	31,798,142.66
其他	3,803,665.26	6,933,069.68
合计	30,986,302.35	38,731,212.34

其他说明

2016年6月30日应付款项余额较上期末减少7,744,909.99元，减少比例为20.00%，主要原因：本期末预收资产管理项目管理费较上期末减少。

## 26、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付债券	27,495,890.41	42,722,600.00
卖出回购	4,142,261.79	15,554,310.76
次级债券	13,002,739.73	259,898,630.13
短期融资利息	15,747,033.87	42,459,342.48
合计	60,387,925.80	360,634,883.37

应付利息的说明：

2016年6月30日应付利息余额较上期末减少300,246,957.57元，减少比例为83.26%，主要原因：本期支付已计提的债券利息。

## 27、应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
------	----	------	------	------	------	------	------

公司债	1,000,000,000.00	2015 年 3 月 9 日	3 年	1,000,000,000.00	5.28%	994,020,300.00	992,354,800.00
次级债	1,800,000,000.00	2015 年 4 月 16 日	4 年	1,800,000,000.00	6.00%		1,800,000,000.00
次级债	5,650,000,000.00	2015 年 6 月 17 日	3 年	5,650,000,000.00	6.00%	5,650,000,000.00	5,650,000,000.00
公司债	2,000,000,000.00	2016 年 5 月 17 日	3 年	2,000,000,000.00	4.20%	2,000,000,000.00	
合计	10,450,000,000.00			10,450,000,000.00		8,644,020,300.00	8,442,354,800.00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经中国证监会《关于核准公司发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕257 号）核准，公司于 2015 年 3 月 9 日公开发行公司债，发行规模为 10 亿元，期限 3 年，利率为 5.28%。

公司于 2015 年 4 月 16 日非公开发行 2015 年第一期次级债券，发行规模为 18 亿元，期限 4 年，其中第 1 年末附发行人赎回选择权，利率为 6.00%，2016 年 4 月 18 日完成兑付并在上交所摘牌。公司于 2015 年 6 月 17 日非公开发行 2015 年第二期（一期）次级债券，发行规模为 56.5 亿元，期限 3 年，利率为 6.00%。

公司于 2016 年 5 月 17 日非公开发行公司债券（第一期），发行规模为 20 亿元，期限 3 年，其中第 2 年末附发行人赎回选择权，利率为 4.20%。

## 28、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

适用 不适用

### (2)、未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	4,993,831.04	1,248,457.76	47,381,014.17	11,845,253.54
交易性金融资产公允价值变动	62,353,636.28	15,588,409.09	41,914,584.73	10,478,646.19
合计	67,347,467.32	16,836,866.85	89,295,598.90	22,323,899.73

### (3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

适用 不适用

### (4)、未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	76,610,896.52	54,240,000.00
资产减值准备	130,476,303.92	147,119,356.03
合计	207,087,200.44	201,359,356.03

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，根据谨慎性原则，没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

(5)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

29、其他负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	34,046,815.29	34,471,170.22
代理兑付债券款	1,576,975.77	1,576,975.77
合计	35,623,791.06	36,048,145.99

其他负债的说明：

(1) 其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末金额	期末比例(%)	期初金额	期初比例(%)
应付投资者保护基金	5,853,161.10	17.19	8,512,772.96	24.70
应付风险金	3,389,643.82	9.96	3,161,404.15	9.17
应付代扣个人社保款	663,583.63	1.95	131,169.61	0.38
其他 <sup>注</sup>	24,140,426.74	70.90	22,665,823.50	65.75
合计	34,046,815.29	100.00	34,471,170.22	100.00

注：主要系公司拟参与发起设立基金管理公司，各发起人共同委托本公司以及筹备组为代理人负责组织筹备工作，依据协议存入筹备费用共计 1,334 万元。

(2) 代理兑付债券款

单位：元 币种：人民币

债券种类	期末账面价值	期初账面价值
国债	406,220.34	406,220.34
企业债券	1,170,755.43	1,170,755.43
合计	1,576,975.77	1,576,975.77

30、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,530,467,026.00	1,013,743,887.00				1,013,743,887.00	4,544,210,913.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕3114号文件核准，公司于2016年1月完成配股发行，募集资金净额为42.59亿元，其中新增实收资本（股本）为人民币10.14亿元，增加资本公积32.45亿元。

### 31、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,825,024,486.00	3,244,868,639.49		5,069,893,125.49
其他资本公积				
合计	1,825,024,486.00	3,244,868,639.49		5,069,893,125.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年6月30日资本公积余额较上期末增加3,244,868,639.49元，主要原因：本期配股获得股本溢价。

### 32、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期发生金额					期末账面余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 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							
.....							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	52,789,038.73	-10,950,964.62	-3,633,455.42	-463,516.05	-28,003,499.87	21,149,506.72	24,785,538.86
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	52,789,038.73	-10,950,964.62	-3,633,455.42	-463,516.05	-28,003,499.87	21,149,506.72	24,785,538.86
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							
.....							
其他综合收益合计	52,789,038.73	-10,950,964.62	-3,633,455.42	-463,516.05	-28,003,499.87	21,149,506.72	24,785,538.86

### 33、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	283,559,379.44			283,559,379.44
合计	283,559,379.44			283,559,379.44

### 34、一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	283,559,379.44				283,559,379.44
交易风险准备	283,559,379.44				283,559,379.44
合计	567,118,758.88				567,118,758.88

### 35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,143,461,768.74	535,772,035.27
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	1,143,461,768.74	535,772,035.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,303,200.09	917,179,252.89
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		
应付普通股股利	363,536,873.04	176,523,351.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	926,228,095.79	1,276,427,936.86

### 36、手续费及佣金净收入

#### (1)、手续费及佣金净收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	391,318,635.14	796,190,891.31
证券经纪业务	250,719,631.69	726,927,871.43
其中：代理买卖证券业务	238,039,750.72	719,674,206.62
交易单元席位租赁	10,401,130.01	5,900,062.50
代销金融产品业务	2,278,750.96	1,353,602.31
投资银行业务	85,748,869.14	33,084,464.05
其中：证券承销业务	34,969,999.99	7,399,692.00
证券保荐业务	943,396.23	

财务顾问业务	49,835,472.92	25,684,772.05
资产管理业务	49,759,581.07	35,048,275.57
投资咨询业务	319,741.50	804,000.00
其他	4,770,811.74	326,280.26
手续费及佣金支出	56,739,789.55	105,147,707.66
证券经纪业务	50,738,333.56	98,641,085.63
其中：代理买卖证券业务	50,738,333.56	98,641,085.63
投资银行业务	1,188,679.25	1,827,202.76
其中：证券承销业务	1,188,679.25	50,000.00
财务顾问业务		1,777,202.76
资产管理业务	4,212,866.48	4,537,545.08
其他	599,910.26	141,874.19
手续费及佣金净收入	334,578,845.59	691,043,183.65
其中：财务顾问业务净收入	49,835,472.92	23,907,569.29
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	750,000.00	
—其他财务顾问业务净收入	49,085,472.92	23,907,569.29

## (2)、代理销售金融产品业务

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	51,471,397.89	2,201,600.96	74,524,250.70	364,888.31
资产管理产品	13,942,192.81	77,150.00	1,672,191,832.80	988,714.00
合计	65,413,590.70	2,278,750.96	1,746,716,083.50	1,353,602.31

## (3)、资产管理业务

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	36	275	
期末客户数量	1,952	131	
其中：个人客户	1,781	12	
机构客户	171	119	
期初受托资金	4,171,612,973.31	63,804,288,957.35	
其中：自有资金投入	455,968,130.77		
个人客户	1,252,252,478.54	105,050,000.00	
机构客户	2,463,392,364.00	63,699,238,957.35	
期末受托资金	24,333,990,895.68	105,376,412,743.40	
其中：自有资金投入	866,659,669.12		

个人客户	1,990,947,990.84	239,590,000.00	
机构客户	21,476,383,235.72	105,136,822,743.40	
期末主要受托资产初始成本	29,195,705,913.86	105,520,724,280.46	
其中：股票	888,316,816.26	1,653,449,242.88	
其他债券	24,881,794,522.74	1,681,466,200.40	
基金	220,674,574.86	17,423,697.62	
票据		49,210,188,639.63	
信托计划	27,500,000.00	6,045,199,694.02	
资产收益权		15,792,063,027.44	
委托贷款		8,699,129,005.81	
专项计划		877,551,373.10	
股票质押回购	3,177,420,000.00	6,854,965,000.00	
债权资产		8,954,904,223.28	
理财产品		103,740,000.01	
福费廷		381,319,404.98	
定期存款		4,119,162,271.29	
股权投资		1,130,162,500.00	
当期资产管理业务净收入	12,370,305.95	27,994,266.99	

手续费及佣金净收入的说明：

2016 年 1-6 月手续费及佣金净收入较上年同期减少 356,464,338.06 元，减少比例为 51.58%，主要原因：本期交易量减少，相应经纪业务收入较上年同期减少。

### 37、利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	640,096,538.52	434,193,872.77
存放金融同业利息收入	87,747,197.25	68,009,157.02
其中：自有资金存款利息收入	43,996,984.69	22,832,571.49
客户资金存款利息收入	43,750,212.56	45,176,585.53
融资融券利息收入	95,068,892.93	184,718,592.61
买入返售金融资产利息收入	444,992,344.39	180,852,094.55
其中：约定购回利息收入	87,535.57	133,056.02
股权质押回购利息收入	406,573,206.17	174,497,635.86
其他	12,288,103.95	614,028.59
利息支出	477,639,145.50	220,214,875.23
客户资金存款利息支出	9,500,306.69	10,324,869.64
卖出回购金融资产利息支出	67,867,424.35	136,058,781.91
短期借款利息支出	70,208,431.12	19,371,590.97

拆入资金利息支出	3,110,358.32	2,596,888.88
应付债券利息支出	39,238,790.41	17,301,100.00
次级债券利息支出	200,104,109.60	34,561,643.83
其他	87,609,725.01	
利息净收入	162,457,393.02	213,978,997.54

利息净收入的说明：

2016 年 1-6 月利息净收入较上年同期减少 51,521,604.52 元，减少比例为 24.08%，主要原因：本期次级债券利息支出较上年同期增加。

### 38、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-41,809.76	-297,317.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	100,527,267.57	1,060,938,325.61
其中：持有期间取得的收益	289,448,403.86	220,849,304.70
—交易性金融资产	210,519,886.88	214,152,195.21
—持有至到期投资	3,848,036.08	214,666.67
—可供出售金融资产	75,080,480.90	6,482,442.82
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-188,921,136.29	840,089,020.91
—交易性金融资产	-249,118,747.04	807,823,079.58
—持有至到期投资	4,798,130.26	
—可供出售金融资产	55,303,482.38	5,849,741.09
—衍生金融工具	95,998.11	26,416,200.24
合计	100,485,457.81	1,060,641,008.13

投资收益的说明：

2016 年 1-6 月投资收益较上年同期减少 960,155,550.32 元，减少比例为 90.53%，主要原因：本期股票的投资收益均较上年同期减少。

### 39、公允价值变动收益 /（损失）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,755,996.72	-86,999,369.98
交易性金融负债		

衍生金融工具	-7,260.00	
合计	-4,763,256.72	-86,999,369.98

公允价值变动收益的说明：

2016 年 1-6 月公允价值变动收益较上年同期增加 82,236,113.26 元，主要原因：持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致。

#### 40、其他业务收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务收入	38,034.59	
合计	38,034.59	

其他业务收入的说明：

2016 年 1-6 月其他业务收入较上年同期增加 38,034.59 元，主要原因：本期新增子公司咨询服务收入。

#### 41、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准	税率
营业税	30,736,375.73	107,596,111.70	应税营业收入	5%
城市维护建设税	3,412,575.90	7,499,294.00	应缴流转税额	5%、7%、1%
教育费附加	2,440,651.93	5,379,809.80	应缴流转税额	3%、2%
其他	20,128.51	47,995.17		
合计	36,609,732.07	120,523,210.67	/	

营业税金及附加的说明：

2016 年 1-6 月营业税金及附加较上年同期减少 83,913,478.60 元，减少比例为 69.62%，主要原因：本期应税收入减少，相应税金较上年同期减少；自 2016 年 5 月 1 日起，金融业纳入营业税改征增值税试点范围，公司由缴纳营业税改为缴纳增值税。

#### 42、业务及管理费

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	237,496,092.33	389,049,700.81
职工养老保险金	24,283,936.13	18,615,613.80
咨询费	19,941,825.82	19,038,532.95
业务招待费	14,215,626.36	10,831,192.69
电子设备运转费	11,150,579.85	5,151,400.78

差旅费	11,112,695.25	7,720,835.32
租赁费	10,800,526.00	9,372,644.76
住房公积金	10,509,000.80	6,715,910.68
折旧费	8,456,129.50	5,148,382.66
职工医疗保险金	7,725,035.88	5,175,915.95
其他	65,279,582.10	58,139,620.54
合计	420,971,030.02	534,959,750.94

业务及管理费的说明：

2016 年 1-6 月业务及管理费较上年同期减少 113,988,720.92 元，减少比例为 21.31%，主要原因：本期营业收入减少，相应各项费用也有所减少。

### 43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-22,020,904.42	282,863.59
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	5,377,852.31	
合计	-16,643,052.11	282,863.59

其他说明：

2016 年 1-6 月资产减值损失较上年同期减少 16,925,915.70 元，主要原因：本期转回前期计提的应收项目款减值准备。

### 44、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47.69		47.69

其中：固定资产处置利得	47.69		47.69
政府补助		2,600,000.00	
代扣各项税费手续费返还	1,484,193.07	290,419.75	1,484,193.07
其他	39,054.18	54,530.20	39,054.18
合计	1,523,294.94	2,944,949.95	1,523,294.94

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

2016 年 1-6 月营业外收入较上年同期减少 1,421,655.01 元，减少比例为 48.27%，主要原因：上期收到政府补助，本期无同类事项发生。

#### 45、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,855.96	4,483.22	13,855.96
其中：固定资产处置损失	13,855.96	4,483.22	13,855.96
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
滞纳金	2,556.37	2,878.41	2,556.37
其他	20,001.81	14,642.72	20,001.81
合计	38,414.14	22,004.35	38,414.14

营业外支出的说明：

2016 年 1-6 月营业外支出较上年同期增加 16,409.79 元，增加比例为 74.58%，主要原因：本期固定资产处置损失较上年同期增加。

#### 46、所得税费用

##### (1)、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,610,509.34	297,211,867.71
递延所得税费用	5,109,762.89	-17,703,324.47
合计	10,720,272.23	279,508,543.24

##### (2)、会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	154,522,446.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,630,611.72
子公司适用不同税率的影响	-169,875.33
调整以前期间所得税的影响	5,585,652.07
非应税收入的影响	-49,900,354.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,160,763.03
其他	20,734,554.47
所得税费用	10,720,272.23

其他说明：

2016 年 1-6 月所得税费用较上年同期减少 268,788,271.01 元，减少比例为 96.16%，主要原因：本期应纳税所得额减少，相应税金较上年同期减少。

#### 47、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-17,450,788.92	3,952,513.21
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-463,516.05	988,128.30
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-3,633,455.42	
小计	-13,353,817.45	2,964,384.91
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	6,499,824.30	48,166,213.70
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	6,499,824.30	48,166,213.70
合计	-6,853,993.15	51,130,598.61

## 其他综合收益说明：

2016 年度其他综合收益较上年同期减少 57,984,591.76 元，减少比例为 113.40%，主要原因：本期可供出售金融资产的公允价值减少。

## 48、现金流量表项目

## (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣税费手续费返还	1,484,193.07	
衍生金融资产净增加额	44,890,657.75	
收回项目款	22,744,760.24	
收回冻结资金	34,000,000.00	
收到保险公司筹建款	4,080,000.00	
收到的其它与经营活动有关的现金	2,998,734.51	5,190,283.42
合计	110,198,345.57	5,190,283.42

## (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券投资者保护基金	8,646,245.56	6,712,044.91
以现金支付的业务及管理费	104,793,626.33	79,664,450.37
资产管理募集资金款	1,426,442.30	
支付的其它与经营活动有关的现金	4,846,446.53	228,525,474.18
合计	119,712,760.72	314,901,969.46

## (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收回的现金	75,251.29	4,483.22
收到的其他与投资活动有关的现金		75,302.34
合计	75,251.29	79,785.56

## 49、现金流量表补充资料

## (1)、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	143,802,174.67	946,276,044.86
加：资产减值准备	-16,643,052.11	282,863.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,456,129.50	5,148,382.66
无形资产摊销	6,649,286.93	3,860,999.26
长期待摊费用摊销	3,261,260.76	2,515,508.93
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）	13,808.27	9,119.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,763,256.72	86,999,369.98
财务费用（收益以“-”号填列）	308,372,529.34	71,214,125.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,132,176.99	-138,994,266.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,109,762.89	-25,406,014.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-1,432,553,355.39	-3,119,446,149.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	803,978,846.13	-8,150,827,509.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,466,142,713.23	10,213,062,065.86
其他	34,000,000.00	-14,500,995.69
经营活动产生的现金流量净额	-2,680,064,242.51	-119,806,455.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	8,547,417,185.02	16,382,723,617.57
减：现金的期初余额	7,472,183,353.68	5,299,228,673.34
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	1,075,233,831.34	11,083,494,944.23

## (2)、本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3)、本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4)、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,547,417,185.02	7,472,183,353.68

其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,769,490,767.23	5,835,587,441.03
可随时用于支付的其他货币资金	15,260,289.09	53,315,678.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
结算备付金	1,762,666,128.70	1,583,280,234.52
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	8,547,417,185.02	7,472,183,353.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	400,000.00	34,000,000.00

其他说明：

山东昊宇项目仲裁冻结款项 34,000,000.00 元已于 2016 年 1 月解冻正常使用。

#### 50、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,000.00	老挝中国银行定期存款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,983,601,892.25	卖出回购交易质押或停牌
可供出售金融资产	331,271,757.38	以管理人身份认购的集合理财产品份额，承诺存续期内不退出或维持杠杆比例或已融出
合计	2,315,273,649.63	/

#### 51、外币货币性项目

√适用 □不适用

##### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,801,826.83	6.6312	18,579,474.08
港币	423,771.80	0.8547	362,185.1
结算备付金			
其中：美元	1,398,264.60	6.6312	9,272,172.21
港币	11,863,743.88	0.8547	10,139,585.98
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.6312	1,790,424.00
港币	500,000.00	0.8547	427,335.00

其他应收款			
其中：美元	300,000.00	6.6312	1,989,360.00
代理买卖证券款			
其中：美元	1,397,149.41	6.6312	9,264,777.16
港币	11,034,166.80	0.8547	9,430,571.33

## 八、母公司财务报表主要项目附注

### 1、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	28,004,904.11	28,046,713.87
对子公司投资	1,060,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,088,004,904.11	528,046,713.87

本期公司对全资子公司太证资本增资 60,000,000.00 元；投资 500,000,000.00 元设立太证非凡投资有限公司。

#### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
权益法：						
老-中证券	30,658,208.15	28,046,713.87	-41,809.76	28,004,904.11	39%	39%
成本法：						
太证资本	560,000,000.00	500,000,000.00	60,000,000.00	560,000,000.00	100%	100%
太证非凡	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00	100%	100%

(2) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

### 2、手续费及佣金净收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	390,930,285.68	796,132,638.88
其中：证券经纪业务收入	250,719,631.69	726,927,871.43
——代理买卖证券业务收入	238,039,750.72	719,674,206.62
——经纪业务席位收入	10,401,130.01	5,900,062.50
——代销金融产品业务收入	2,278,750.96	1,353,602.31
投资银行业务收入	85,360,519.68	33,026,211.62
——证券承销业务收入	34,969,999.99	7,399,692.00
——财务顾问业务收入	49,447,123.46	25,626,519.62

——证券保荐业务收入	943,396.23	
资产管理业务收入	49,759,581.07	35,048,275.57
投资咨询业务收入	319,741.50	804,000.00
其他业务收入	4,770,811.74	326,280.26
手续费及佣金支出	56,739,789.55	105,147,707.66
其中：证券经纪业务支出	50,738,333.56	98,641,085.63
——代理买卖证券业务支出	50,738,333.56	98,641,085.63
期货经纪业务支出		
投资银行业务支出	1,188,679.25	1,827,202.76
——证券承销业务支出	1,188,679.25	50,000.00
——财务顾问业务支出		1,777,202.76
资产管理业务支出	4,212,866.48	4,537,545.08
其他业务支出	599,910.26	141,874.19
手续费及佣金净收入	334,190,496.13	690,984,931.22

手续费及佣金净收入的说明：

2016 年 1-6 月手续费及佣金净收入较上年同期减少 356,794,435.09 元，减少比例为 51.64%，主要原因：本期交易量减少，相应经纪业务收入较上年同期减少。

### 3、利息净收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	591,265,825.39	406,098,007.34
其中：存放金融同业利息收入	86,538,454.00	67,566,111.05
——自有资金存款利息收入	42,788,241.44	22,389,525.52
——客户资金存款利息收入	43,750,212.56	45,176,585.53
买入返售金融资产利息收入	401,253,869.67	153,199,275.09
——其中约定回购利息收入	87,535.57	133,056.02
——股权质押回购利息收入	363,082,222.94	147,157,511.11
——其他买入返售利息收入	38,084,111.16	5,908,707.96
融资融券业务利息收入	95,068,892.93	184,718,592.61
——融资利息收入	92,943,590.15	183,963,766.23
——融券利息收入	2,125,302.78	754,826.38
其他	8,404,608.79	614,028.59
利息支出	388,026,794.00	219,354,281.74
其中：客户存款利息支出	9,500,306.69	10,324,869.64
债券回购利息支出	65,864,797.86	135,198,188.42
短期借款利息支出	70,208,431.12	19,371,590.97
拆入资金利息支出	3,110,358.32	2,596,888.88

应付债券利息支出	39,238,790.41	17,301,100.00
次级债券利息支出	200,104,109.60	34,561,643.83
利息净收入	203,239,031.39	186,743,725.60

利息净收入的说明：

2016 年 1-6 月利息净收入较上年同期增加 16,495,305.79 元，增加比例为 8.83%，主要原因：本期股票质押回购业务规模较上年同期增加，相应利息收入也较上年同期增加。

#### 4、投资收益

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-41,809.76	-297,317.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	38,690,880.76	1,088,727,550.27
其中：持有期间取得的收益	284,435,866.05	326,303,722.95
——交易性金融资产	208,989,420.41	207,687,450.00
——持有至到期投资	1,742,840.94	
——可供出售金融资产	73,703,604.70	118,616,272.95
——衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-245,744,985.29	762,423,827.32
——交易性金融资产	-252,371,920.55	721,923,470.00
——持有至到期投资	4,798,130.26	
——可供出售金融资产	1,732,806.89	14,084,157.08
——衍生金融工具	95,998.11	26,416,200.24
合计	38,649,071.00	1,088,430,232.79

投资收益的说明：

2016 年 1-6 月投资收益较上年同期减少 1,049,781,161.79 元，减少比例为 96.45%，主要原因：本期股票投资收益较上年同期减少。

(1) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
老-中证券有限公司	-41,809.76	-297,317.48	被投资企业亏损减少
合计	-41,809.76	-297,317.48	

(2) 投资收益汇回无重大限制。

## 5、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	22,325,646.23	-71,208,629.19
交易性金融负债		
衍生金融工具	-7,260.00	
合计	22,318,386.23	-71,208,629.19

公允价值变动收益的说明：

2016 年 1-6 月公允价值变动收益较上年同期增加 93,527,015.42 元，主要原因：持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动所致。

## 6、业务及管理费

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	220,137,003.39	380,367,166.54
职工养老保险金	23,174,239.70	18,125,830.78
咨询费	19,466,992.32	18,151,932.95
业务招待费	13,624,046.77	10,489,650.90
电子设备运转费	10,914,504.75	5,060,242.78
租赁费	10,430,518.22	9,284,044.76
住房公积金	10,007,301.80	6,463,798.68
差旅费	9,883,651.88	7,072,469.50
折旧费	8,416,319.20	5,121,468.19
职工医疗保险金	7,328,913.65	4,978,843.83
其他	60,300,288.60	56,707,432.92
合计	393,683,780.28	521,822,881.83

业务及管理费的说明：

2016 年 1-6 月业务及管理费较上年同期减少 128,139,101.55 元，减少比例为 24.56%，主要原因：本期营业收入减少，相应各项费用也有所减少。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

### 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

截至 2016 年 6 月 30 日，新纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司名称	注册及 营业地	注册资本/ 实缴资本	法定代表人/ 负责人	业务性质	出资额	持股比例	
						直接	间接
太证非凡投资有限公司	上海	5 亿元	周岚	投资管理	5 亿元	100%	

**(1) 本期合并范围发生变更的说明**

公司投资设立太证非凡投资有限公司，故将其纳入本期合并财务报表范围。

公司将本公司为管理人，且以自有资金参与、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围，本期新增加 2 家结构化主体；因协议到期正常终止，减少 1 家结构化主体，因其依据协议到期正常终止。详见附注十、在其他主体中的权益。

(2) 本期未发生同一控制下或非同一控制下企业合并。

(3) 本期末无通过同一控制下或非同一控制下企业合并取得的子公司。

(4) 本期末无特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**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	
太证资本管理有限责任公司	北京	北京	股权投资管理	100		出资设立
上海太证投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
西藏太证投资有限公司	西藏	西藏	投资管理		100	出资设立
西藏正奇投资有限公司	西藏	西藏	投资管理		100	出资设立

湖北太证投资管理有限公司	武汉	武汉	投资管理		51	出资设立
武汉光谷人才投资管理有限公司	武汉	武汉	投资管理		26.01	出资设立
太证国际控股有限公司 BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	出资设立
正奇国际控股有限公司 BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	出资设立
静远国际控股有限公司 BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	出资设立
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理		51	出资设立
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	深圳	深圳	基金管理		42.74	出资设立
太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	武汉	武汉	基金管理		20.44	出资设立
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	北京	北京	基金管理		15.42	出资设立
北京太证正能股权投资中心（有限合伙）	北京	北京	基金管理		19.72	出资设立
北京太证恒通股权投资中心（有限合伙）	北京	北京	基金管理		20	出资设立
武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	基金管理		10.17	出资设立
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）	武汉	武汉	基金管理		11.09	出资设立
北京广垦太证投资中心（有限合伙）	北京	北京	基金管理		42.55	出资设立
太证非凡投资有限公司	上海	上海	投资管理	100		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司：

子公司名称	纳入合并范围原因
广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）	实际控制
太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）	实际控制
北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）	实际控制
北京太证正能股权投资中心（有限合伙）	实际控制
北京太证恒通股权投资中心（有限合伙）	实际控制
武汉光谷人才投资管理有限公司	实际控制
武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）	实际控制
武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制
北京广垦太证投资中心（有限合伙）	实际控制

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

公司全资子公司太证资本作为管理人，实际控制以上被投资单位。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司将公司为管理人且以自有资金参与、所承担的收益（或损失）与产品收益相关的可变回报重大、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体太平洋红珊瑚稳盈债券分级集合资产管

理计划、太平洋证券红珊瑚智汇 1 号分级集合资产管理计划、太平洋浦银 1 号分级集合资产管理计划、太平洋红珊瑚 10 号分级集合资产管理计划、太平洋邮储质押 1 号分级集合资产管理计划、太平洋证券红珊瑚智汇 12 号分级集合资产管理计划和太平洋证券定增 3 号分级集合资产管理计划，共 7 只集合资产管理计划产品纳入合并报表范围。

截至 2016 年 6 月 30 日，合并集合资产管理计划的总资产为人民币 2,784,505,015.76 元。本公司在上述集合资产管理计划中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产金额为人民币 471,159,842.92 元。

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	老一中证券有限公司	老一中证券有限公司
投资账面价值合计	28,004,904.11	28,046,713.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-41,809.76	-297,317.48
--其他综合收益		
--综合收益总额	-41,809.76	-297,317.48

## 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。公司所承担的与产品收益相关的可变回报并不重大，因此未合并此类产品。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中的可供出售金融资产项目账面价值为 493,998,588.85 元，最大损失风险敞口为 493,998,588.85 元。

## 十一、与金融工具相关的风险

适用 不适用

与金融工具相关的风险情况详见附注十六、风险管理。

## 十二、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,505,176,608.01	3,962,470,616.98		7,467,647,224.99
1. 交易性金融资产	3,505,176,608.01	3,962,470,616.98		7,467,647,224.99
(1) 债务工具投资		3,962,470,616.98		3,962,470,616.98
(2) 权益工具投资	3,505,176,608.01			3,505,176,608.01
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	2,010,022,698.70	834,645,468.35		2,844,668,167.05
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	2,010,022,698.70	834,645,468.35		2,844,668,167.05
(3) 其他				
(三) 衍生金融资产	781,153,840.17			781,153,840.17
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>6,296,353,146.88</b>	<b>4,797,116,085.33</b>		<b>11,093,469,232.21</b>
(四) 交易性金融负债	587,158,126.13			587,158,126.13
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	587,158,126.13			587,158,126.13
其他				
(五) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,942,131,150.96		1,942,131,150.96
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>587,158,126.13</b>	<b>1,942,131,150.96</b>		<b>2,529,289,277.09</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。国债期货合约、股指期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本公司持有的不具有控制、共同控制及重大影响的少数非上市股权共计 417,956,959.98 元，由于公允价值无法可靠计量而采用按成本计量。

**十三、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无母公司或最终控制方。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业合营或联营企业详见附注十、2 在合营和联营企业中的权益

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大华大陆投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北京华信六合投资有限公司	参股股东
北京玺萌财富投资管理有限公司	其他

注：北京玺萌财富投资管理有限公司总经理丁吉先生系公司董事。

## 5、关联交易情况

### (1)、关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,785.20	1,687.27

### (2)、其他关联交易

公司拟与关联方北京华信六合投资有限公司、大华大陆投资有限公司以及其他方共同发起设立基金管理有限公司。该基金管理公司注册资本为人民币 1 亿元，其中公司出资 3,456 万元，占注册资本 34.56%。本次共同投资构成关联交易。

本报告期内，公司从关联方北京玺萌财富投资管理有限公司取得资产托管收入 5.14 万元。公司董事、监事、高级管理人员及相关关联自然人认购公司发行的资管产品，公司因此取得资产管理业务收入 234.27 万元。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大华大陆投资有限公司	6,090,000.00	6,090,000.00
其他应付款	北京华信六合投资有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00

关联方为设立基金管理公司存入的筹备费用。

## 7、关联方承诺

2014 年 4 月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票 7 亿股。本次发行新增股份于 2014 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。其中，持股 5% 以上的股东北京华信六合投资有限公司认购的 15,000 万股份自本次发行股份上市之日起 60 个月内不得转让。2014 年 10 月，公司完成 2014 年半年度资本公积金转增股本事宜，每 10 股转增 5 股，转增后承诺限售的股份增至 22,500 万股。

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**十五、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

经营租赁承诺事项：

根据公司因租赁办公场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：元 币种：人民币

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	18,657,590.98
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	14,007,238.53
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,950,370.35
3 年以上	1,097,267.53
合计	42,712,467.39

**2、或有事项**

√适用 □不适用

**资产负债表日存在的重要或有事项**

公司对方正东亚信托有限责任公司 7,777.67 万元应收款项，由于对方经营状况堪忧，已计提金额为 1,555.53 万元的坏账准备，未形成预计负债。

**十六、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

□适用 √不适用

**3、其他资产负债表日后事项说明**

（1）鉴于公司目前业绩稳定，盈利状况较好，公司资本公积金充足，为回报股东和提升公司的资本实力，2016 年 8 月 23 日公司第四届董事会第二次会议审议通过了《2016 年半年度资本公积金转增股本预案》：拟以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 4,544,210,913 股为基

数，进行资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2,272,105,457 股，转增后公司总股本将增至 6,816,316,370 股。公司资本公积金由 5,069,770,485.49 元减少为 2,797,665,028.49 元。本预案尚需提交公司股东大会审议。

(2) 2016 年 1 月 15 日，浙江海宁巨铭投资合伙企业（有限合伙）与公司签订《股票质押式回购交易客户协议》，融资金额共计 1.5 亿元。因浙江海宁巨铭投资合伙企业（有限合伙）涉及诉讼，其质押的股票被法院冻结。根据所签订的协议，浙江海宁巨铭投资合伙企业（有限合伙）在质押证券被司法冻结时，应提前购回质押股票清偿债务，公司两次发函催告，但其至今未履行购回义务，违反了协议。公司已于 2016 年 7 月 4 日向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会申请仲裁。

## 十七、风险管理

### 1、风险管理政策及组织架构

#### (1)、风险管理政策

公司风险管理的总体目标是，实现公司面临的整体风险可测、可控和可承受，确保公司资产安全以及各项业务在风险可承受的范围内有序运作，促进各项业务的持续健康发展以及战略发展目标的实现。

公司遵循全面性、独立性、审慎性、适应性和针对性等原则进行风险管理。其中，全面性原则要求：公司建立健全全面风险管理体系；公司董事会、经营管理层以及全体员工应当共同参与风险管理；风险管理应当覆盖公司面临的所有风险类别；风险管理的整个过程，包括风险的识别、评估、监测、应对和报告，都应当执行到位。独立性原则要求：业务流程的不同环节应当相互制约，不相容岗位不得由同一人员兼任；公司风险管理部门独立履行识别、评估、监控和报告公司整体风险的职能。审慎性原则要求：在整个风险管理过程中，应当保持合理的审慎，实现对各项业务风险的严谨识别、审慎评估、充分揭示和及时预警。适应性原则要求：风险管理应当与公司发展对风险管理的要求相适应；风险管理应当与监管部门和行业自律要求相适应；风险管理应当与行业发展实际水平相适应。针对性原则要求：应当强化对重点风险的管理；应当强化对薄弱环节的管理；应当强化授权管理和制衡监督，确保良好的内部控制。

#### (2)、风险治理组织架构

公司董事会、经营管理层以及全体员工共同参与风险管理，分别履行相应的风险管理职责。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，履行如下风险管理职责：核准公司风险管理的总体目标、基本政策和基本制度；核准公司整体风险偏好和风险容忍度；核准与公司整体风

险管理有关的制度；核准重大风险事件的处置方案；审阅公司定期风险评估报告；监督公司风险管理政策的实施。董事会授权其下设的风险管理委员会履行其部分风险管理职责。

经营管理层履行如下风险管理职责：建立责任明确、程序清晰的组织结构、运行机制和授权管理体系；核准公司风险管理的政策和制度；贯彻执行公司整体风险偏好和风险容忍度；组织实施各类风险的识别、评估、监控和应对工作；拟定重大风险事件的处置方案。

公司指定或者任命一名高级管理人员负责全面风险管理工作（以下简称为“首席风险官”），并按照有关法律法规和自律规则的要求，为首席风险官履职提供充分保障。首席风险官领导风险管理部门，履行如下职责：组织实施公司风险管理政策和制度；对公司风险管理制度建设进行督导、审查和评估；对公司风险管理制度执行情况进行监督；对重大风险事件或者风险隐患提出处理意见，并督促整改；向董事会和经营管理层报告风险信息。

风险管理部门履行如下风险管理职责：在首席风险官领导下推动全面风险管理工作；拟定与公司整体风险管理有关的制度；监测、评估和报告公司整体风险水平；为业务决策提供风险管理建议；协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作；向首席风险官报告风险信息。

各部门和分支机构履行如下风险管理职责：落实公司风险管理政策；建立健全各自领域内的风险管理制度和流程，包括内部报告流程；全面了解并充分考虑与业务相关的各类风险，并予以及时识别、评估、应对和报告；针对各自领域内的重大风险和潜在突发事件，建立风险应急机制，并予以部署到位；指定专人具体负责本部门或者分支机构的风险管理工作并履行一线风险管理职责；向风险管理部门报告风险信息。

公司全资子公司和控股子公司履行如下风险管理职责：建立健全法人治理结构；建立健全风险管理架构、制度和流程；有效开展风险管理。

此外，经营管理层分别指定了履行流动性风险管理职责的具体部门和履行声誉风险管理职责的具体部门。

## 2、信用风险

信用风险是指因借款人或者交易对手未能履行有关合同中约定的义务而遭受经济损失的可能性。

公司面临的信用风险主要包括：

一是公司的固定收益类证券投资（包括直接投资和通过公司管理或者第三方管理的投资组合进行的投资）所涉及的债券发行主体违约的风险。

二是公司参与的各类回购交易（包括股权类或者债券类的质押式回购、买断式回购、约定式购回，也包括正回购和逆回购）的交易对手违约的风险，此类风险一般与交易标的价格的不利波动有关。

三是公司从事的融资融券业务的客户违约的风险，此类风险一般与相关股票价格的不利波动有关。

四是公司存放金融资产的金融机构违约的风险，此类风险一般与商业银行财务困境和（或）金融危机有关，相关违约事件属于小概率事件，但不能排除其发生的可能性。

### 3、流动性风险

流动性风险可以从资产和主体两个角度来理解。

从资产角度看，流动性风险是指资产不能按照公允价值或者仅产生可预期损失的价格迅速变现，而使公司遭受经济损失的可能性。公司面临的此类流动性风险主要与资产是否在公开市场上交易及其交易规模有关，涉及公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、流动性较差的固定收益类证券、未上市股权投资、流通受限的股票、退市风险较高的股票、非标准化交易等。

从主体角度看，流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司面临的此类流动性风险主要与公司的业务发展战略和资本结构有关。

### 4、市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格波动而波动，并使公司遭受非预期经济损失的可能性。市场风险可以按照市场价格的类型，划分为股价风险、利率风险、汇率风险和商品价格风险。公司主要面临股价风险、利率风险和汇率风险等三类市场风险。

公司因持有如下金融工具而面临股价风险：已上市股票；在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份（以下简称为“新三板股份”）；拟公开发行股票的企业的股权；股指期货；投资对象包括股票、新三板股份和（或）股权及其衍生品的公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）。使公司面临股价风险的金融工具主要是已上市股票。

公司因持有如下金融工具而面临利率风险：公开发行的固定收益类证券（包括国债、中央银行票据、金融债券、地方政府债、公司债、企业债、中小企业私募债券等）；投资对象包括公开发行的固定收益类证券的公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）；国债期货等。使公司面临利率风险的金融工具主要是公开发行的固定收益类证券。

公司持有少量境外资产（对境外合资证券公司的股权投资），这使得公司暴露在汇率风险之下。

## 十八、其他重要事项

### 1、年金计划

√适用 □不适用

公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《太平洋证券股份有限公司企业年金方案》（以下简称《年金方案》）。公司按照上一年度职工工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

根据昆明市人力资源和社会保障局《关于太平洋证券股份有限公司企业年金方案备案的复函》（昆人社函[2014]94号），公司企业年金计划于2014年1月1日正式建立。该年金计划的受托管理人为招商银行股份有限公司，账户管理人及托管人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人为泰康资产管理有限公司。

根据云南省人力资源和社会保障厅《关于确认太平洋证券股份有限公司企业年金计划的函》（云人社函[2014]392号），公司企业年金计划登记号为530000140001。根据公司与受托管理人签订的《太平洋证券股份有限公司企业年金计划受托管理合同》，以及受托管理人与账户管理人、托管人、投资管理人分别签订的《太平洋证券股份有限公司企业年金计划账户管理合同》、《太平洋证券股份有限公司企业年金计划托管合同》、《太平洋证券股份有限公司企业年金计划投资管理合同》规定，各方管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的管理运作。

### 2、分部信息

√适用 □不适用

#### (1)、报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。公司主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

#### (2)、报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	694,490,395.29	-31,073,066.05	83,540,519.68	64,794,808.10	-141,365,458.03	76,411,922.91	593,975,276.08
手续费及佣金净收入	202,288,167.52	-592,745.26	83,540,519.68	45,136,973.28	4,205,930.37		334,578,845.59
其他收入	492,202,227.77	-30,480,320.79		19,657,834.82	-145,571,388.40	76,411,922.91	259,396,430.49
二、营业支出	199,408,466.32	30,074,132.80	48,541,742.61	35,217,373.62	127,695,994.63		440,937,709.98
三、营业利润	495,081,928.97	-61,147,198.85	34,998,777.07	29,577,434.48	-269,061,452.66	76,411,922.91	153,037,566.10
四、资产总额	6,233,154,376.31	3,522,949,739.52	27,859,495.84	52,741,656.17	28,463,201,038.10	1,880,878,414.62	36,419,027,891.32
五、负债总额	5,422,966,788.40	3,620,903,035.81	21,751,819.40	39,015,379.03	13,414,696,058.39	-1,941,593,201.48	24,460,926,282.51
六、补充信息							

1、折旧和摊销费用	8,405,709.90	371,069.93	557,543.24	874,705.78	8,157,648.34		18,366,677.19
2、资本性支出	4,923,501.95	99,447.69	160,317.58	189,429.72	6,270,187.35		11,642,884.29
3、资产减值损失	5,402,981.46				-22,046,033.57		-16,643,052.11

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,891,519,030.15	-4,755,996.72			7,467,647,224.99
2、衍生金融资产	1,088,982,976.21	-7,260.00			781,153,840.17
3、可供出售金融资产	2,255,335,730.11		47,183,503.35		2,844,668,167.05
金融资产小计	9,235,837,736.47	-4,763,256.72	47,183,503.35		11,093,469,232.21
金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,607,223,353.33				1,942,131,150.96
衍生金融负债	850,096,604.42				587,158,126.13
金融负债小计	2,457,319,957.75				2,529,289,277.09

## 十九、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,808.27	固定资产清理损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,498,689.07	收到代扣手续费返还收入等
所得税影响额	-371,859.29	
少数股东权益影响额	561.12	
合计	1,113,582.63	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.033	0.033

(1) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股

东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2016 年 1-6 月加权平均净资产收益率为：

$$1.35\% = 146,303,200.09 \div$$

$$(7,402,420,457.79 + 146,303,200.09 \div 2 + 4,258,612,706.49 \times 5 \div 6 - 363,536,873.04 \times 3 \div 6) \times 100\%$$

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为：

$$1.34\% = 145,189,617.46 \div$$

$$(7,402,420,457.79 + 146,303,200.09 \div 2 + 4,258,612,706.49 \times 5 \div 6 - 363,536,873.04 \times 3 \div 6) \times 100\%$$

(2) 基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2016 年 1-6 月基本每股收益为：

$$0.033 \text{ 元} = 146,303,200.09 \div (3,530,467,026.00 + 1,013,743,887.00 \times 5 \div 6)$$

扣除非经常性损益后的基本每股收益为：

$$0.033 \text{ 元} = 145,189,617.46 \div (3,530,467,026.00 + 1,013,743,887.00 \times 5 \div 6)$$

(3) 稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P_1$  和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

截至 2016 年 6 月末，公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	二、载有会计师事务所、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：郑亚南

太平洋证券股份有限公司

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 23 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

## 第十二节 证券公司信息披露

### 一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

1、根据云南证监局《云南证监局关于核准太平洋证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（云证监许可〔2016〕2号），核准公司变更《太平洋证券股份有限公司章程》的重要条款。

2、根据云南证监局《云南证监局关于核准郑亿华证券公司董事长类人员任职资格的批复》（云证监许可〔2016〕12号），核准郑亿华证券公司董事长类人员任职资格。

3、根据云南证监局《云南证监局关于杨智峰证券公司董事任职资格的批复》（云证监许可〔2016〕14号），核准杨智峰证券公司董事任职资格。

### 二、监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

公司 2015 年被评为 A 类 A 级，2016 年被评为 B 类 BBB 级。