

公告编号：2016-009

证券代码：430719

证券简称：九鼎集团

主办券商：西部证券

九鼎集团

NEEQ : 430719

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

TongchuangjiudingInvestment

Management Group Co., Ltd.

年度报告

2015

公司年度大事记

2015年1月，公司增资天源证券有限公司（已更名为“九州证券有限公司”，以下简称“九州证券”）成为其控股股东的事项获得中国证监会批复。

2015年6月，公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式。

2015年6月，公司拟作为第一大股东，与其他6家公司一起发起设立一家人寿保险公司，该事项尚须中国保监会批准或核准。

2015年8月，公司通过控股子公司九州证券收购华海期货有限公司（已更名为“九州期货有限公司”）100%的股权。

2015年8月，公司收购中捷保险经纪股份有限公司100%的股权，进入保险经纪、保险咨询和服务领域。

2015年8月，公司通过下属控股公司昆吾九鼎投资管理有限公司（以下简称“昆吾九鼎”），拟参与发起设立众惠财产相互保险总社，该事项尚须中国保监会批准或核准。

2015年8月，公司通过子公司收购新三板挂牌企业四川优博创信息技术股份有限公司（股票代码：831400，其公司名称及股票简称已分别变更为：九信资产管理股份有限公司、九信资产）45.95%的股权，成为其控股股东。

2015年9月，公司完成在上海证券交易所向合格投资者公开发行面值总额10亿元的公司债券。

2015年10月，公司完成对江西中江集团有限责任公司100%股权的收购，从而间接持有A股上市公司江西中江地产股份有限公司（股票代码：600053，以下简称“中江地产”）72.37%的股份。

2015年10月，公司召开股东大会，审议通过了公司收购富通亚洲控股有限公司100%股份的相关议案，该事项尚须相关境内外监管部门的批准或核准。

2015年11月，公司完成以20元/股的价格发行股票5亿股，募集资金100亿元，上述股票于2015年11月5日开始在股转系统挂牌并公开转让。

2015年12月，公司下属企业中江地产完成对昆吾九鼎100%股权的收购；中江地产召开股东大会审议通过非公开发行股票不超过12亿股，募集资金不超过120亿元议案，发行完成后公司将合计持有中江地产90%的股份，该事项尚须中国证监会核准。

目 录

公司年度大事记	2
目 录	3
释 义	4
第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	16
第六节 股本变动及股东情况	18
第七节 融资及分配情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 公司治理及内部控制	24
第十节 财务报告	27

释 义

在本次年度报告中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

释义项目	释义
公司、本公司、九鼎集团	同创九鼎投资管理集团股份有限公司
九鼎控股	同创九鼎投资控股有限公司
九鼎投资	昆吾九鼎投资控股股份有限公司
昆吾九鼎	昆吾九鼎投资管理有限公司
九泰基金	九泰基金管理有限公司
九州证券	九州证券有限公司
九信资产	九信资产管理股份有限公司
九信投资	九信投资管理有限公司
人人行科技	人人行科技股份有限公司
人人行控股	人人行控股股份有限公司
中江集团	江西中江集团有限责任公司
江中投资	南昌江中投资有限责任公司
江中物业	江西江中物业有限责任公司
重庆信托共赢 2 号	重庆国际信托有限公司-九鼎共赢 2 号集合资金信托
西部招商快鹿 1 号	西部证券-招商银行-西部恒盈招商快鹿九鼎投资 1 号集合资产管理计划
新华汇金 1 号	新华基金—宁波银行—新华基金新三板汇金 1 号资产管理计划
九泰定增分级 8 号	九泰基金-农业银行-九泰基金-九鼎投资定增分级 8 号资产管理计划
三会	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	《中华人民共和国公司法》
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
受证券市场波动及政策变化影响较大的风险	公司的主要业务包括私募股权投资管理、公募基金管理、证券经营、个人风险投资管理、创新资产管理、财务投资等，该等业务均与证券市场有很大关系。证券市场的波动及政策变化，对公司目前的业务影响较大，公司的业绩会因此受到较大的影响，很可能会因此导致公司的业绩较大幅度的波动。
业务种类增加及投资规模扩大的风险	公司的业务逐渐从过往较为单一的私募股权投资管理业务增加到包括私募股权投资管理、公募基金管理、证券经营、个人风险投资管理等业务，且公司发展规划的运营类投资业务还可能增加种类，财务型投资的规模也在大幅度增加，投资的项目个数也较多。虽然公司的这些运营类业务主要是对投资依赖较高的金融相关业务，且财务型投资也是基于公司过往长期积淀的股权投资经验，但是这对公司的管理仍然构成了较大的挑战。公司能否同时运营好多种业务，能否管理好较过往大幅增加的财务型投资，能否管理好数量较多的投资标的，存在一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	同创九鼎投资管理集团股份有限公司
英文名称及缩写	TongchuangjiudingInvestment Management Group Co., Ltd.
证券简称	九鼎集团
证券代码	430719
法定代表人	吴刚
注册地址	北京市西城区金融大街7号英蓝国际金融中心F618
办公地址	北京市朝阳区安立路30号东一门二楼
主办券商	西部证券股份有限公司
主办券商办公地址	陕西省西安市东大街232号信托大厦16层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘会林，陈跃华
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路18号北环中心1107室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	古志鹏
电话	010-56658500
传真	010-56658501
电子邮箱	jdtz@jdcapital.com
公司网址	www.tcjdcapital.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安立路30号东一门二号楼 100107
公司指定信息披露平台网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年4月
行业（证监会规定的行业大类）	其他金融业（J69）
主要产品与服务项目	投资管理、投资咨询
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	5,500,000,201
控股股东	同创九鼎投资控股有限公司
实际控制人	吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911100005657773276	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	2,525,557,834.26	688,300,802.26	266.93%
毛利率%	30.11	57.43	-47.57%
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	580,854,434.36	348,931,577.47	66.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	551,219,853.78	342,602,344.65	60.89%
加权平均净资产收益率%	4.23	5.63	-24.87%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.20	-39.99%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	39,297,297,791.05	13,112,185,992.68	199.70%
负债总计（元）	13,973,724,630.17	1,652,068,576.07	745.83%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	24,581,660,016.30	11,420,547,372.09	115.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.47	2.80	59.43%
资产负债率%	35.56	12.6	182.22%
流动比率	149.13	160.74	-7.22%
利息保障倍数	4.12	22.06	-81.32%

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	121,115,003.76	44,516,702.57	172.07%
应收账款周转率	9.32	6.63	40.57%
存货周转率	0.24	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	199.70	1427.79	-86.01%
营业收入增长率%	266.93	120.32	121.85%
净利润增长率%	85.02	848.23	-89.98%

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	5,500,000,201	4,073,833,339	35.01%
计入权益的优先股数量（股）	-	-	-
计入负债的优先股数量（股）	-	-	-
带有转股条款的债券（股）	-	-	-
期权数量（股）	-	-	-

六、非经常性损益

项目	金额(元)
非流动资产处置损益	-1,300,315.90
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	45,702,078.74
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,026,550.19
所得税影响数	-3,801,271.92
少数股东权益影响额（税后）	-7,939,360.15
合计	29,634,580.58

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是一家专业的投资管理机构。公司的主要业务模式为：

1、客户资产管理：这主要包括两大类，一是私募股权基金投资管理，二是公募证券投资基金管理。这两项客户资产管理业务是公司向客户募集资金，并将募集的资金用于投资，公司则收取管理费及投资收益分成。

2、自有资金投资：这主要包括三大类，一是使用自有资金对金融类企业的运营型股权投资，二是使用自有资金作为出资人投资于公司控股的私募基金管理公司、公募基金管理公司、证券公司等所发起管理的基金，三是使用自有资金投资于其他标的。这三项投资业务都是通过使用自有资金投资直接获得投资收益。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

2015年，公司实现营业收入2,525,557,834.26元，同比增长266.93%；利润总额和净利润分别为801,789,340.62元、673,165,105.98元，同比增长99.02%、85.02%。截止2015年12月31日，公司总资产为39,297,297,791.05元，净资产为25,323,573,160.88元。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

1、主营业务分析

（1）利润构成与现金流分析

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	2,525,557,834.26	266.93%	100.00%	688,300,802.26	120.32%	100.00%
营业成本	615,019,839.30	-	24.35%	-	0.00%	0.00%
管理费用	934,055,556.42	286.15%	36.98%	241,888,866.60	-0.45%	35.14%
销售费用	-	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
财务费用	68,962,299.74	260.53%	2.73%	19,127,912.49	-9.07%	2.78%
营业利润	760,414,127.97	92.37%	30.11%	395,288,836.11	7408.82%	1.38%

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业外收入	46,128,088.57	430.21%	1.83%	8,699,919.30	-18.23%	1.26%
营业外支出	4,752,875.92	328.19%	0.19%	1,110,000.00	-26.78%	0.16%
所得税费用	128,624,234.64	229.38%	5.09%	39,050,671.44	891.84%	5.67%
净利润	673,165,105.98	85.02%	26.65%	363,828,083.97	848.23%	52.86%

项目变动及重大差异产生的原因：

1、营业收入本期较同期增长了 266.93%，主要原因是 2015 年公司业务种类增加，新增合并子公司收入，合并范围的变化导致收入有所增加，且公司私募股权业务也较上年有所增长。

2、营业成本主要是由于 2015 年公司业务种类增加，新增合并房地产行业子公司等，该科目核算房地产行业营业成本等。

3、管理费用本期较同期增长了 286.15%，主要是 2015 年公司业务规模扩大且新增合并子公司，导致费用总额相应增加。

4、财务费用本期较上年同期增长了 260.53%，主要是 2015 年公司实现多次并购，对外融资需求大幅增加所致。

5、营业利润本期较上年同期增长了 90.09%，主要是由于公司业务规模扩大，实现业务种类增多，新增合并子公司导致。

6、营业外收入本期较上年同期增长了 430.21%，主要是由于新增政府补助引起。

7、营业外支出本期较上年同期增长了 328.19%，主要是由于公司对外捐赠增加引起。

8、所得税费用较上年度 223.62%，主要是由于经营积累增加所致。

(2) 收入构成分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
投资管理业务收入	639,268,573.45	25.31%	418,410,991.29	60.79%
其他业务收入	903,888,155.63	35.79%		0.00%
公允价值变动收益	25,345,273.78	1.00%	643,035.00	0.09%
投资收益	805,153,680.48	31.88%	266,712,111.06	38.75%
利息收入	36,408,616.56	1.44%	1,404,664.91	0.20%
手续费及佣金收入	115,493,534.36	4.57%	1,130,000.00	0.16%

收入构成变动的原因

收入构成中投资管理业务收入较上期增加主要是公司项目退出取得管理报酬收入增加，投资收益较上期增加主要是由于自有资金投资项目退出取得收益增加引起，其他业务收入增加主要是新增加了房地产业和计算机系信息技术服务收入。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本年度		上年同期	
	金额	变动比例 (%)	金额	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	121,115,003.76	172.07%	44,516,702.57	-69.21%
投资活动产生的现金流量净额	-10,703,211,718.95	330.49%	-2,486,297,439.06	2035.33%
筹资活动产生的现金流量净额	14,516,813,894.71	450.96%	2,634,832,565.33	-290512.57%

经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 172.07%，主要是由于利润增长引起。

投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 330.49%，主要是由于新增投资引起。
筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 450.96%，主要是由于股票发行和银行融资引起。
本年经营活动产生的现金流量与净利润未存在较大差异。

(4) 主要客户情况：

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	人人科技股份有限公司	132,145,951.22	7.80%	是
2	龙泰九鼎投资有限公司	79,153,788.67	4.67%	是
3	北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙）	63,302,288.22	3.73%	是
4	陈晓峰	61,337,348.22	3.62%	否
5	厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙）	41,080,777.83	2.42%	是
合计		377,020,154.16	22.24%	-

人人科技股份有限公司，公司关联企业，是与本公司受同一实际控制人控制的公司，主要开展互联网金融业务，为熟人之间的资金借贷提供互联网金融平台。

龙泰九鼎投资有限公司，公司关联企业，是公司的联营企业。

北京嘉佰九鼎投资中心（有限合伙），公司关联企业，九鼎投资子公司昆吾九鼎管理的基金。

陈晓峰，公司非关联方。

厦门宝嘉九鼎投资管理中心（有限合伙），公司关联企业，九鼎投资子公司昆吾九鼎管理的基金。

(5) 主要供应商情况：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	鹰皇金佰仕网络技术有限公司	108,050,000.0	17.57%	否
2	北京升鑫网络科技有限公司	15,094,339.62	2.45%	否
3	Comstar Communications Ltd.	11,318,557.47	1.84%	否
4	三菱电机机电（上海）有限公司	3,934,376.12	0.64%	否
5	河北建工集团有限责任公司南昌新洪州项目部	2,391,835.66	0.39%	否
6	重庆航伟光电科技有限公司	2,020,745.3	0.33%	否
合计		142,809,854.17	23.22%	-

鹰皇金佰仕网络技术有限公司，公司非关联方，持有中国人民银行批准的非金融机构支付业务许可证，包括互联网支付许可、移动支付许可、预付卡发行许可。公司已签署协议，拟收购该公司股权，但尚待监管机构批准。

北京升鑫网络科技有限公司，公司非关联方，互联网安全公司，用互联网的做法来切入安全领域，以人工智能和大数据分析为基础，向客户提供低成本、易于部署精确度高的安全系统和服务提供信息技术服务。

Comstar Communications Ltd，公司非关联方，是贸易公司，avago 的代理商，成立于 1994 年，公司人数 30 人左右。

三菱电机机电（上海）有限公司，公司非关联方，是日本三菱电机在国内的办事处，1997 年成立，负责日本三菱在中国的贸易和售后支持。

河北建工集团有限责任公司，公司非关联方，前身为河北省建筑工程局，系河北省国资委下属的具有房屋建筑、装饰装修、工业、民用设备安装、管道、电气仪表安装、房地产开发、对外工程承包、劳务输出、进出口贸易等综合实力的国有大型建筑业企业。河北建工集团拥有房屋建筑工程特级总承包资质，先后入选全国企业 500 强和中国建筑业承包商 60 强。河北建工集团有限责任公司南昌新洪州项目部系专门为建设九鼎投资紫金城项目设立的项目现场指挥部。

重庆航伟光电科技有限公司是中国电子四十四所下属的民营企业，光器件制造厂商，公司约 80 人。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	4,109,661,962.07	937.70%	10.46%	396,035,611.55	587.75%	3.02%	7.39%
应收账款	371,782,777.75	128.39%	0.95%	162,782,293.96	208.13%	1.24%	-0.30%
存货	1,994,913,021.57	-	5.08%	-	-	-	-
可供出售金融资产	17,521,279,668.76	51.61%	44.59%	11,556,978,071.04	2559.86%	88.14%	-43.55%
长期股权投资	112,729,218.27	-	-	--	-	-	-
固定资产	172,604,180.97	1426.49%	0.44%	11,307,276.10	78.83%	0.09%	0.35%
在建工程	1,792,239.83	-	0.00%	-	-	-	-
短期借款	3,337,822,937.45	650.07%	8.49%	445,000,000.00	462.76%	3.39%	5.10%
长期借款	802,606,800.00	435.07%	2.04%	150,000,000.00	-	1.14%	0.90%
总资产	39,297,297,791.05	199.70%	100.00%	13,112,185,992.68	1344.25%	100.00%	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金:增加，主要是由于新增股票发行募集资金引起。

应收账款增加，主要是由于业务增长引起。

存货新增加，主要是由于收购中江集团、九信资产引起。

可供出售金融资产增加，主要是由于所投资项目价值增加、九州业务增长引起。

长期股权投资新增，主要是由于新增投资联营企业引起。

固定资产增加，主要是由于收购中江集团引起。

在建工程增加，主要是由于收购九信资产引起。

短期借款增加，主要是由于业务增长对外融资需求增加引起。

长期借款增加，主要是由于业务增长对外融资需求增加引起。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司分析，及对外投资情况

说明事项

公司不涉及合并报表范围外单个子公司的净利润或者单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况。

投资是公司的主要业务。从母公司视角看，公司的投资可大致分为两大类：运营型投资和财务型投资。

运营型投资方面，目前主要的投资包括对中江集团（A 股上市公司九鼎投资母公司）、九泰基金、九州证券、黑马投资、九信资产等。这类投资集中于私募股权投资管理、公募基金管理、证券业务经营、个人风险投资管理、创新资产管理等金融或类金融企业，基本为控股投资，公司规划长期持有该类投资，且将深度参与这些公司的运营，以力争获得远高于常规股权投资的投资回报率。这类投资在非合并报表

计入长期股权投资，在编制合并报表时将其纳入合并范围。

财务型投资方面，目前主要投资为对公司管理的私募股权基金中的基金份额的投资。这类投资穿透基金看，则标的分布于公司在私募股权投资领域涉及的各个行业中的企业，参股投资为主、控股投资为辅，公司规划对这类投资是阶段性持有，公司将积极为这类项目提供增值服务，但不深度参与其日常运营，公司对这类投资的回报率预期是常规股权投资的投资回报率。这类投资在非合并报表主要计入可供出售金融资产，在编制合并报表时不纳入合并范围，因此在合并报表中仍然计入可供出售金融资产。

（2）委托理财及衍生品投资情况

没有委托外部机构进行理财，也没有直接进行衍生品投资。

（三）外部环境的分析

1、宏观环境、行业发展、周期波动、市场竞争的总体情况；

- 1、中国经济增长速度预计将逐渐下降，但是在相当长一段时间内仍然有望维持快于全球平均增长速度的增速，这为在中国开展投资提供了良好的背景。
- 2、中国绝大部分产业的的产业集中度很低，但有明显证据表明这一现状正在发生改变，各行业龙头企业的市场份额占比将逐渐上升，这为投资龙头企业及并购投资提供了很好的机会。
- 3、中国的资本市场正在发生巨大的变化，随着新三板的持续扩容、上市公司重组的高度市场化、股票发型注册制的实施、债券市场规模的扩大、证券衍生产品的增加等，资本市场的深度和广度将快速增加。
- 4、国家对于金融领域的市场化改革力度加大，使得公司有机会实施金融领域的运营型投资。
- 5、互联网与金融的结合处于拐点，互联网金融将面临较大的发展机会。

2、对公司的影响

上述发展趋势对公司的相关投资业务提供了良好的机遇，如果公司能够把握好其中的机遇，公司的业务规模及盈利将获得增加。

（四）竞争优势分析

- 1、公司治理结构良好。5名核心管理人员（即5名共同实际控制人）均持有公司股份，合计持股比例将近50%，且其为一致行动人。
- 2、公司核心管理团队年轻、稳定且拥有较为丰富的从业经验。公司核心管理团队平均年龄为39岁，核心团队成员也非常稳定，且公司的核心管理团队随着公司的发展和投资项目的增加，在股权投资行业积累了较为丰富和直接的实践经验。
- 3、公司形成了自己独特和相对成熟的融、投、管、退体系。公司在过往投资管理的发展中，逐渐摸索出了一套具有特色的融投管退的业务体系，使得投资运营具有体系化，并在运营过程中不断完善优化，运转较为顺畅。
- 4、公司具有较强的创新精神。在过往的发展中，公司通过不断的或大或小的创新，突破了发展中的瓶颈，公司始终坚持“脚踏实地”和“开拓创新”两手都要抓、两手都要硬的发展理念。
- 5、公司资本金较为充实。公司截至2015年底净资产约250亿元，公司资本实力在国内同行业中处于优势地位。

（五）持续经营评价

公司持续经营能力正常，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

二、未来展望

（一）经营计划或目标

2016年，公司主要经营计划如下：

1、私募股权投资管理（以九鼎投资为主）：将构建“以战略型并购投资为主体，成长型投资和固定收益型投资为两翼”的投资管理业务架构。坚持深化PE投资根基，促使传统业务稳健发展；积极尝试资产证券化，在全国形成协同联动效应；扩大上市公司、国企和海外并购规模，协助优质企业进行产业整合。此外九鼎投资尚有少量房地产业务，除已有的房地产项目继续开发与经营（如“紫金城”项目）以外，未来将主要专注于不动产金融业务领域，通过投资与管理不动产资产，力争实现较大规模的高收益投资。

2、公募基金管理业务（九泰基金管理有限公司）：推出有竞争力的基金产品，进一步推进完善事业部制和创新工场，进一步充实资本金。

3、证券经营业务（九州证券有限公司）：大幅度充实资本金，探索证券经营类互联网金融业务，各项业务创新逐步实施，实现各项主要业务的良好开局。

4、个人风险投资管理业务（北京黑马自强投资管理有限公司）：继续在高校中试点对个人进行风险投资，试点范围扩大到所有全日制普通高校本科生及研究生，投资规模较大规模增长，完善收入回流机制和实践。

5、创新资产管理业务（九信资产管理股份有限公司）：主要开展不良资产的收购和处置业务和债权及夹层产品投资业务，加强与传统资产管理公司的合作，全方位增强公司竞争力。

6、保险业务：力争完成富通保险的交割，并助其在客户拓展、投资机会获取等方面获得突破。

7、其他运营型投资：力争投资几家不同类型的金融类企业，并参与其运营。

8、财务型投资：在国内发行公司债券以及海外发债等途径募集偏债务性质的资金，将该等资金通过主要投资于公司管理的私募股权基金，间接投资于股权或创投类项目。

需要特别提示的是，2016年公司的上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，该等经营计划存在不能实现或不能全部实现的风险，还存在即使实现后对公司短期业绩也不一定会有直接正面影响的风险。

（二）不确定性因素

1、公司的经营计划要实现，相应的业务种类需要增加合适的核心团队成员，能否物色到合适的核心团队成员，存在一定的不确定性。

2、公司拟新增加的运营型投资，需要取得相应金融监管部门的审批才能实现，能否获得审批通过，存在一定的不确定性。

3、公司增加财务型投资的规模，需要通过发行公司债券等方式募集到相应资金，募集到该等资金需要相关部门的审批及市场的认可，这亦存在一定的不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度风险因素

受证券市场波动及政策变化影响较大的风险

公司的主要业务包括私募股权投资管理业务、公募基金管理业务、证券经营业务、创新资产管理等运营类业务及财务型投资业务，该等业务与证券市场有很大关系。证券市场的波动及政策变化，对公司目前的业务影响较大，公司的业绩会因此受到较大的影响，很可能会因此导致公司的业绩较大幅度的波动。

业务种类增加及投资规模扩大的风险

公司的业务包括私募股权投资管理、公募基金管理、证券经营、个人风险投资管理、互联网金融等业务，且公司发展规划运营类投资业务种类还可能会增加，财务型投资的规模也在大幅度增加，投资的项目个数也较多。虽然公司的这些运营类业务主要是对投资依赖较高的金融相关业务，且财务型投资也是基于公司过往长期积淀的股权投资经验，但是这对公司的管理仍然构成了较大的挑战。公司能否同时运营好多种业务，能否管理好较过往大幅增加的财务型投资，能否管理好数量较多的投资标的，存在一定的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四. 对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	是	二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（四）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	是	二（六）

二、重大事项详情

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：万元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保	是否发生代偿
喀什建工（集团）有限责任公司	10,000	2年	保证	连带	是	否	否
总计	10,000	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：万元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000
公司对子公司提供担保	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	8,000,000,000.00	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	8,000,000,000.00	670,513,566.09
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	8,000,000,000.00	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	8,000,000,000.00	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	8,000,000,000.00	3,367,583,704.09

总计	8,000,000,000.00	4,038,097,270.18
-----------	------------------	------------------

注：日常性关联交易事项中，公司未对各类具体事项类型分别预计，仅对总额进行了预计，所以上表中各类具体事项类型的预计金额与总额一致，为 80 亿元。

（三）收购、出售资产事项

2015 年 10 月 20 日，公司召开了 2015 年第七次临时股东大会，会议审议通过《关于公司符合支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》等议案，同意公司以 106.88 亿港元收购富通亚洲控股有限公司 100% 股份，该事项尚须相关境内外监管部门的批准或核准。

（四）承诺事项的履行情况

1、承诺事项一

承诺人：同创九鼎投资控股有限公司

承诺事项：不开展与公司相竞争的业务。

履行情况：同创九鼎投资控股有限公司自成立至今并未开展业务。

2、承诺事项二

承诺人：吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇五名实际控制人

承诺事项：未来不再以任何方式参与投资由公司及其子公司募集、管理的基金。

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

3、承诺事项三

承诺人：公司及实际控制人

承诺事项：关联方资产注入和减少关联交易。

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

（五）对外投资事项

2015 年 10 月 8 日，公司召开了 2015 年第六次临时股东大会，会议审议通过《关于参与江西中江地产股份有限公司非公开发行的议案》，公司及其全资子公司拉萨昆吾拟参与认购江西中江地产股份有限公司非公开发行的股份，其中公司认购数量不超过 61,644.94 万股（含本数），认购金额不超过 616,449.40 万元（含本数），拉萨昆吾认购数量不超过 54,000 万股（含本数），认购金额不超过 540,000 万元（含本数）。该事项尚需监管部门审批后实施。

（六）重大资产重组事项

2015 年 8 月 29 日，公司召开第一届董事会第二十四次会议，会议审议关于《北京同创九鼎投资管理股份有限公司重大资产重组预案》的议案。

2015 年 9 月 25 日，公司召开第一届董事会第二十七次会议，会议审议通过《关于公司符合支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》等议案。交易方案为为：九鼎投资拟以现金支付的方式向 Ageas International 收购其所持有的 Ageas Asia 全部 843,807,498 股普通股股份，占 Ageas Asia 已发行股份总额的 100%。

2015 年 10 月 20 日，公司召开 2015 年第七次临时股东大会，会议审议通过《关于公司符合支付现金购买资产进行重大资产重组的议案》等议案。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：元

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	1、控股股东、实际控制人	706,484,474	17.34	160,909,653	867,394,127	15.77
	2、董事、监事及高级管理人员	26,727,736	0.66	-25,958,224	769,512	0.01
	3、核心员工	-	-			
	4、无限售股份总数	2,630,504,726	64.57	1,096,574,610	3,727,079,336	67.77
有限售 条件股 份	1、控股股东、实际控制人	1,363,208,403	33.46	408,254,304	1,771,462,707	32.21
	2、董事、监事及高级管理人员	80,120,210	1.97	19,673,229	99,793,439	1.81
	3、核心员工	-	-			
	4、有限售股份总数	1,443,328,613	35.43	329,592,252	1,772,920,865	32.23
总股本		4,073,833,339	100.00	1,426,166,862	5,500,000,201	100.00
普通股股东人数		3206				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：元

序号	股东名称	期初持股数 (万股)	持股变动 (万股)	期末持股数 (万股)	期末持股 比例%	期末持有有限售股 份数量(万股)	期末持有无限售股 份数量(万股)
1	九鼎控股	206,969.29	47,053.49	254,022.78	46.19	167,312.74	86,710.04
2	朱莉芝	13,147.48	-873.99	12,273.48	2.23	-	12,273.48
3	重庆信托共赢 2 号	0.00	10,000.00	10,000.00	1.82	-	10,000.00
4	西部招商快鹿 1 号	0.00	10,000.00	10,000.00	1.82	-	10,000.00
5	钱国荣	5,297.53	3,500.27	8,797.80	1.60	-	8,797.80
6	冯源	7,453.35	-464.62	6,988.74	1.27	-	6,988.74
7	新华汇金 1 号	0.00	5,451.87	5,451.87	0.99	-	5,451.87
8	九泰定增分级 8 号	0.00	4,900.00	4,900.00	0.89	-	4,900.00
9	刘清瑜	3,880.35	992.98	4,873.33	0.89	-	4,873.33
10	张立平	0.00	4,860.29	4,860.29	0.88	-	4,860.29
合计		236,748.00	85,420.29	322,168.29	58.58	167,312.74	154,855.55
前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东不存在关联关系。							

二、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东为同创九鼎投资控股有限公司，公司实际控制人为吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇 5 人。

（一）控股股东情况

企业名称：同创九鼎投资控股有限公司

法定代表人：吴刚

成立日期：2013 年 9 月 9 日

注册资本：5000 万

（二）实际控制人情况

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

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

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

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

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

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

公司控股股东和实际控制人报告期内未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、报告期内普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格 (元/股)	发行数量 (股)	募集金额 (元)	募集资金用途 (请列示具体用途)
2015.5.19	2015.11.5	20	500,000,000	10,000,000,000	基金份额、小巨人计划、补充运营资金等

二、债券融资情况

代码	简称	债券类型	融资金额(元)	存续时间	是否按期还本付息
122451	15 九鼎债	企业债券	1,000,000,000	6.03%	5 年
125706	15 九州 01	其他	500,000,000	6.00%	4 年
合计	-	-	1,000,000,000		-

注：债券类型为中小企业私募债券、企业债券、中期票据、短期融资券、其他等。

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额(元)	利息率	存续时间	是否违约
重庆国际信托股份有限公司 银行贷款	同创九鼎投资管理 集团股份有限 公司	1,500,000,000.00	11.00%	2015-7-20 至 2016-7-19	否
申万宏源实践一百二十五号 定向资产管理计划银行贷款	同创九鼎投资管理 集团股份有限 公司	500,000,000.00	7.20%	2015-10-21 至 2016-10-20	否
鑫沅资产金梅花 13 号专项 资产管理计划银行贷款	同创九鼎投资管理 集团股份有限 公司	500,000,000.00	8.50%	2015-12-17 至 2016-12-16	否
南昌农商行北西支行银行贷 款	江西中江集团有 限责任公司	100,000,000.00	8.00%	2015-3-19 至 2016-3-17	否
北京银行南昌分行银行贷 款	江西中江集团有 限责任公司	200,000,000.00	7.50%	2015-8-26 至 2016-8-25	否
南昌银行科技支行银行贷 款	江西中江集团有 限责任公司	80,000,000.00	5.10%	2015-11-13 至 2016-11-12	否
南昌银行科技支行银行贷 款	江西中江集团有 限责任公司	180,000,000.00	5.10%	2015-12-18 至 2016-12-17	否
江西银行股份有限公司南昌 白水湖支行银行贷款	昆吾九鼎投资控 股股份有限公司	100,000,000.00	8.03%	2015-3-20 至 2016-3-19	否
德阳银行成都航空路支行银 行贷款	九信资产管理股 份有限公司	26,920,751.29	2.60%	2015-3-27 至 2016-3-26	否
重庆银行成都分行银行贷 款	九信资产管理股 份有限公司	12,519,660.80	1.60%	2015-5-18 至 2016-5-17	否
重庆银行成都分行银行贷 款	九信资产管理股 份有限公司	12,452,127.36	1.60%	2015-5-26 至 2016-5-25	否
浦发银行北京知春路支行银 行贷款	昆吾九鼎投资管	56,000,000.00	6.60%	2015-1-6 至	否

融资方式	融资方	融资金额（元）	利息率	存续时间	是否违约
行贷款	理有限公司			2016-1-6	
浦发银行北京知春路支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	6.16%	2015-2-5 至 2016-2-4	否
浦发银行北京知春路支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	5.89%	2015-3-20 至 2016-3-19	否
浦发银行北京知春路支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	5.61%	2015-6-23 至 2016-6-22	否
北京银行建国支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	7,000,000.00	6.15%	2015-3-31 至 2016-3-31	否
北京银行建国支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	2,000,000.00	6.15%	2015-4-29 至 2016-4-29	否
北京银行建国支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	5.87%	2015-5-28 至 2016-5-28	否
北京银行建国支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	5.87%	2015-6-25 至 2016-6-25	否
江苏银行北京通州支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	2,711,998.00	6.79%	2015-9-16 至 2016-9-15	否
江苏银行北京通州支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	8,000,000.00	6.09%	2015-11-6 至 2016-11-5	否
江苏银行北京通州支行银行贷款	昆吾九鼎投资管理有限公司	10,218,400.00	6.09%	2015-11-26 至 2016-11-25	否
厦门国际信托有限公司银行贷款	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	500,000,000.00	8.50%	2015-3-18 至 2018-3-18	否
中国民生银行北京首体支行银行贷款	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	74,348,300.00	6.05%	2014-11-3 至 2017-11-3	否
中国民生银行北京首体支行银行贷款	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	181,858,500.00	6.05%	2015-1-12 至 2017-11-3	否
中国民生银行北京首体支行银行贷款	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	33,000,000.00	6.05%	2015-6-5 至 2017-11-3	否
中国民生银行北京首体支行银行贷款	同创九鼎投资管理集团股份有限公司	13,400,000.00	5.78%	2015-8-25 至 2017-11-3	否
合计		4,140,429,737.45			

四、报告期内普通股利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
2015 年 4 月 21 日	-	-	2.273453
合计	-	-	2.273453

注：披露报告期内已经分配完成的。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴刚	董事长	男	38	硕士	2013.12.12-2016.12.11	是
黄晓捷	董事、总经理	男	37	博士	2013.12.12-2016.12.11	是
吴强	董事、副总经理	男	35	硕士	2013.12.12-2016.12.11	是
蔡蕾	董事、副总经理	男	43	硕士	2013.12.12-2016.12.11	是
覃正宇	董事、副总经理	男	39	硕士	2013.12.12-2016.12.11	是
方林	董事、副总经理	男	45	硕士	2015.09.25-2016.12.11	是
付叶波	监事会主席	女	34	本科	2013.12.12-2016.12.11	是
何华	监事	男	37	本科	2015.09.25-2016.12.11	是
徐磊磊	监事	男	31	硕士	2013.12.12-2016.12.11	是
聂巧明	财务总监	男	34	硕士	2013.12.12-2016.12.11	是
古志鹏	董事会秘书	男	31	本科	2013.12.12-2016.12.11	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数 (股)	数量变动 (股)	年末持普通股股数 (股)	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴刚	董事长	27,091,444	-2,152,470	24,938,974	0.453	-
黄晓捷	董事、总经理	37,356,222	-2,687,691	34,668,531	0.630	-
吴强	董事、副总经理	16,125,090	-1,304,785	14,820,305	0.269	-
蔡蕾	董事、副总经理	17,869,940	-1,419,734	16,450,206	0.299	-
覃正宇	董事、副总经理	8,405,250	-654,257	7,750,993	0.141	-
方林	董事、副总经理	-	750,048	750,048	0.014	-
付叶波	监事会主席	-	-	-	-	-
何华	监事	41,000	413,162	454,162	0.008	-
徐磊磊	监事	255,000	-531	254,469	0.005	-
聂巧明	财务总监	485,000	-9,737	475,263	0.009	-
古志鹏	董事会秘书	-	-	-	-	-
合计		107,628,946	-7,065,995	100,562,951	1.828	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
方林	-	新任	董事、副总经理	新入职
康青山	监事会主席	离任	无	职务调整
付叶波	监事	新任	监事会主席	职务调整
何华	-	新任	监事	新入职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

方林先生基本情况：男，汉族，1970年出生，研究生学历，硕士学位。

1993年-2001年，任中国太平洋保险公司深圳分公司南山支公司经理、罗湖支公司经理、深圳分公司副总经理。

2001年-2006年，任中国太平洋人寿保险股份有限公司健康险业务部总经理、团体业务部总经理、河北分公司总经理。

2006年-2012年，任中国太平洋人寿保险股份有限公司经营委员会主席助理、市场总监、副总经理兼销售总监（渠道合作）。

2012年-2015年，任中国太平洋保险(集团)股份有限公司董事会秘书。

2015年8月至今，任九鼎集团董事、副总经理

何华先生基本情况：男，汉族，1978年出生，目前EMBA在读。

2001年7月-2006年3月，任成都宁良实业有限公司主办会计、人事经理、生产调度。

2006年3月-2006年7月，任贵州朝晖机械厂生产副厂长。

2006年7月-2007年8月，任贵州大众橡胶股份有限公司总裁助理。

2007年8月-2010年5月，任成都宁良实业有限公司管理者代表、总调度。

2010年5月-2015年8月，任昆吾九鼎分公司总经理。

2015年8月至今，任九鼎集团监事、总裁助理。

二、员工情况

(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数	按教育程度分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	102	187	博士	10	34
生产人员	/	781	硕士	210	903
销售人员	/	993	本科	249	1101
技术人员	368	375	专科	17	237
财务人员	20	90	专科以下	4	151
员工总计	490	2426	需公司承担费用的离退休职工人数	0	0

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策等情况：

公司新增人员较多，主要是因为2015年公司受让中江集团、江中投资等公司的股权，及各子公司业务规模快速发展，新增员工增加所致。薪酬政策较去年没有重大变化。

(二) 核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会认为：公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2014 年年度股东大会，审议通过了《2014 年年度利润分配及资本公积转增股本方案》，同时修改公司章程，注册资本变更为 500,000.0201 万元。

2015 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改同创九鼎投资管理集团股份有限公司章程的议案》，董事会由六名董事组成。

2015 年第九次临时股东大会，审议通过了《关于公司更名及修改公司章程的议案》，公司名称变更为同创九鼎投资管理集团股份有限公司，注册资本变为 550,000.0201 万元。

(二) 三会运作情况**1、三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	23	2014 年度报告、2015 年半年度报告、收购中江地产、收购富通香港保险公司、股票发行方案、发行公司债券、聘任高管、提名董事等
监事会	4	2014 年度报告、2015 年半年度报告、选举监事会主席等
股东大会	10	2014 年度报告、2015 年半年度报告、收购富通香港保险公司、股票发行方案、发行公司债券、提名董事、监事、公司更名及修改公司章程等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会及监事会成员均为公司在职员工，无外部专业投资机构人员。徐磊磊作为职工代表监事，按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司相关人员通过网站、电话、当面交流等方式，与投资者与潜在投资者交流沟通，回答相关问题。

二、内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于控股股东及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立情况

公司主要业务为投资管理、投资咨询。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的基金募集、投资、管理、风险控制及技术支持等业

务部门和业务系统，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	[2016]京会兴审字第 69000033 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 1107 室
审计报告日期	2016 年 2 月 1 日
注册会计师姓名	刘会林，陈跃华
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">[2016]京会兴审字第 69000033 号</p> <p>九鼎投资管理集团股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的同创九鼎投资管理集团股份有限公司（以下简称九鼎集团公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是九鼎集团公司管理层的责任，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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，九鼎集团公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九鼎集团公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p style="text-align: right;">北京兴华会计师事务所中国注册会计师： （特殊普通合伙）刘会林</p> <p style="text-align: right;">中国北京中国注册会计师： 二〇一六年二月一日陈跃华</p>

二、财务报表

(一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	4,109,661,962.07	396,035,611.55
应收货币保证金		-	
结算备付金	六、(二)	151,372,324.24	
拆出资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、(三)	320,394,669.32	1,769,990.00
衍生金融资产		-	
应收票据	六、(四)	15,071,160.98	
应收账款	六、(五)	371,782,777.75	162,782,293.96
预付款项	六、(六)	269,562,465.68	5,334,921.77
应收保费		-	
应收分保账款		-	
应收分保合同准备金		-	
应收利息	六、(七)	42,439,994.05	
应收股利		-	
存出保证金	六、(八)	3,100,000.00	
其他应收款	六、(九)	5,164,694,955.42	946,870,418.91
买入返售金融资产	六、(十)	3,692,663,576.09	
存货	六、(十一)	1,994,913,021.57	
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	六、(十二)	23,478,488.02	584,040.72
流动资产合计		16,159,135,395.19	1,513,377,276.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产	六、(十三)	17,521,279,668.76	11,556,978,071.04
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	六、(十四)	112,729,218.27	
期货会员资格投资		1,450,000.00	
投资性房地产	六、(十五)	1,109,331,553.70	
固定资产	六、(十六)	172,604,180.97	11,307,276.10
在建工程	六、(十七)	1,792,239.83	
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	

油气资产		-	
无形资产	六、(十八)	111,131,904.54	1,910,734.24
开发支出		-	
商誉	六、(十九)	4,046,443,589.48	372,700.81
长期待摊费用	六、(二十)	37,779,906.10	20,214,945.66
递延所得税资产	六、(二十一)	23,620,134.21	8,024,987.92
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		23,138,162,395.86	11,598,808,715.77
资产总计		39,297,297,791.05	13,112,185,992.68

(一)合并资产负债表(续)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、(二十二)	3,337,822,937.45	445,000,000.00
向中央银行借款		-	
吸收存款及同业存放		-	
应付货币保证金			
拆入资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债	六、(二十三)	3,145.62	
期货风险准备金		2,757,654.43	
应付票据		-	
应付账款	六、(二十四)	263,881,717.73	
预收款项	六、(二十五)	308,200,059.86	32,974,426.52
卖出回购金融资产款	六、(二十六)	3,892,595,118.43	
应付手续费及佣金		-	
应付职工薪酬	六、(二十七)	96,292,557.80	10,494,194.04
应交税费	六、(二十八)	161,284,345.46	63,005,847.61
应付利息	六、(二十九)	54,580,188.59	1,130,203.60
应付股利	六、(三十)	500,000.00	500,000.00
其他应付款	六、(三十一)	2,413,441,143.66	388,408,485.34
应付分保账款		-	
保险合同准备金		-	
代理买卖证券款	六、(三十二)	303,981,531.73	
代理承销证券款		-	
划分为持有待售的负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		10,835,340,400.76	941,513,157.11
非流动负债：		-	

公告编号：2016-009

长期借款	六、(三十三)	802,606,800.00	150,000,000.00
应付债券	六、(三十四)	1,495,333,880.68	
其中：优先股		-	
永续债		-	
长期应付款	六、(三十五)	2,677,629.50	
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延收益	六、(三十六)	3,313,641.45	
递延所得税负债	六、(二十一)	834,452,277.78	545,033,818.96
其他非流动负债	六、(三十七)	-	15,521,600.00
非流动负债合计		3,138,384,229.41	710,555,418.96
负债合计		13,973,724,630.17	1,652,068,576.07
所有者权益：		-	
股本	六、(三十八)	5,500,000,201.00	4,073,833,339.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、(三十九)	10,480,994,984.40	1,721,870,159.51
减：库存股		-	
其他综合收益	六、(四十)	7,683,334,718.50	5,288,391,282.33
专项储备		-	
盈余公积	六、(四十一)	13,875,718.91	
风险准备	六、(四十二)	44,817,201.20	
未分配利润	六、(四十三)	858,637,192.29	336,452,591.25
归属于母公司所有者权益合计		24,581,660,016.30	11,420,547,372.09
少数股东权益		741,913,144.58	39,570,044.52
所有者权益合计		25,323,573,160.88	11,460,117,416.61
负债和所有者权益总计		39,297,297,791.05	13,112,185,992.68

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

(二) 母公司资产负债表
元

单位：

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,639,707,323.29	166,024,521.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款		-	
预付款项		100,235,957.79	
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	十三、(一)	10,638,390,760.28	5,680,998,210.43
存货		-	
划分为持有待售的资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		-	
流动资产合计		12,378,334,041.36	5,847,022,732.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,766,350,311.02	274,432,492.09
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资	十三、(二)	6,568,324,063.39	609,497,847.00
投资性房地产		-	
固定资产		28,336.60	
在建工程		-	
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		198,333.33	
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		8,710,880.51	13,426,250.67
递延所得税资产		680,060.78	1,960,204.23
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		8,344,291,985.63	899,316,793.99
资产总计		20,722,626,026.99	6,746,339,526.25

(二) 母公司资产负债表 (续)

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		2,500,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		-	
预收款项		-	
应付职工薪酬		213,153.18	123,460.57
应交税费		1,131,053.31	3,095.98
应付利息		41,469,072.30	1,043,395.83
应付股利		-	
其他应付款		442,360,016.63	373,644,650.38
划分为持有待售的负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		2,985,173,295.42	774,814,602.76
非流动负债：			
长期借款		802,606,800.00	150,000,000.00
应付债券		995,333,880.68	
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
专项应付款		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债		973.00	3,435,623.02
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		1,797,941,653.68	153,435,623.02
负债合计		4,783,114,949.10	928,250,225.78
所有者权益：			
股本		5,500,000,201.00	4,073,833,339.00
其他权益工具		-	
资本公积		10,300,574,712.41	1,726,917,630.76
减：库存股		-	
其他综合收益		178,975.38	10,306,869.07
盈余公积		13,875,718.91	
未分配利润		124,881,470.19	7,031,461.64
所有者权益合计		15,939,511,077.89	5,818,089,300.47
负债和所有者权益总计		20,722,626,026.99	6,746,339,526.25

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,525,557,834.26	688,300,802.26
其中：营业收入	六、(四十四)	903,825,252.33	
手续费及佣金净收入	六、(四十五)	115,493,534.36	1,130,000.00
投资管理业务收入	六、(四十六)	639,268,573.45	418,410,991.29
利息净收入	六、(四十七)	36,408,616.56	1,404,664.91
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、(四十八)	25,345,273.78	643,035.00
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(四十九)	805,153,680.48	266,712,111.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）		62,903.30	
二、营业总成本		1,765,143,706.29	293,011,966.15
其中：营业成本	六、(四十四)	615,019,839.30	
提取期货风险准备金		-	
营业税金及附加	六、(五十)	133,448,128.60	22,521,365.86
业务及管理费	六、(五十一)	934,055,556.42	241,888,866.60
财务费用	六、(五十二)	68,962,299.74	19,127,912.49
资产减值损失	六、(五十三)	13,657,882.23	9,473,821.20
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		760,414,127.97	395,288,836.11
加：营业外收入	六、(五十四)	46,128,088.57	8,699,919.30
其中：非流动资产处置利得		239,520.95	
减：营业外支出	六、(五十五)	4,752,875.92	1,110,000.00
其中：非流动资产处置损失		197,407.21	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		801,789,340.62	402,878,755.41
减：所得税费用	六、(五十六)	128,624,234.64	39,050,671.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		673,165,105.98	363,828,083.97
归属于母公司所有者的净利润		580,854,434.36	348,931,577.47
少数股东损益		92,310,671.62	14,896,506.50
六、其他综合收益的税后净额		2,416,186,236.31	5,127,076,643.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,394,943,436.17	5,127,327,092.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3、其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,394,943,436.17	5,127,327,092.52
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		2,378,186,237.19	5,127,067,949.81
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		16,757,198.98	259,142.71
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,242,800.14	-250,448.53
七、综合收益总额		3,089,351,342.29	5,490,904,727.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,975,797,870.53	5,476,258,669.99
归属于少数股东的综合收益总额		113,553,471.76	14,646,057.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.20
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.20

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

(四) 母公司利润表
元

单位：

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		310,255,877.70	37,482,003.28
投资管理业务收入			
其他业务收入			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（三）	310,255,877.70	37,482,003.28
二、营业总成本		176,250,006.79	31,812,317.87
营业税金及附加		1,120,058.60	
业务及管理费		40,967,888.80	15,054,074.52
财务费用		139,282,633.19	14,859,833.29
资产减值损失		-5,120,573.80	1,898,410.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,005,870.91	5,669,685.41
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,000,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,005,870.91	5,669,685.41
减：所得税费用		1,280,143.45	-1,960,204.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,725,727.46	7,629,889.64
六、其他综合收益的税后净额		-10,127,893.69	10,115,786.50
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,127,893.69	10,115,786.50
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		-10,127,893.69	10,115,786.50
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		121,597,833.77	17,745,676.14
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		273,297,741.52	-
收到与投资管理业务有关的现金		747,543,675.04	294,781,281.06
客户存款和同业存放款项净增加额			-
向中央银行借款净增加额			-
向其他金融机构拆入资金净增加额			-
收到原保险合同保费取得的现金			-
收到再保险业务现金净额			-
保户储金及投资款净增加额			-
处置金融资产净增加额			-
收取利息、手续费及佣金的现金		155,357,895.05	1,265,668.77
代理买卖证券净增加额			-
回购业务资金净增加额		199,931,542.34	-
收到的税费返还		771,115.48	-
收到其他与经营活动有关的现金		24,138,449,980.17	91,781,910.05
经营活动现金流入小计		25,515,351,949.60	387,828,859.88
购买商品、接受劳务支付的现金		103,130,045.99	-
支付与投资管理业务有关的现金		149,310,868.32	126,845,347.76
客户贷款及垫款净增加额			-
购置金融资产净增加额			-
代理买卖证券支付的现金净额		993,692,333.48	-
支付利息、手续费及佣金的现金		35,392,478.13	-
支付保单红利的现金			-
支付给职工以及为职工支付的现金		403,846,827.57	119,901,270.12
支付的各项税费		187,689,020.62	28,055,681.40
支付其他与经营活动有关的现金		23,521,175,371.73	68,509,858.03
经营活动现金流出小计		25,394,236,945.84	343,312,157.31
经营活动产生的现金流量净额		121,115,003.76	44,516,702.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,058,202,796.88	127,302,379.72
取得投资收益收到的现金		382,114,285.81	114,031,544.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,380,176.00	270,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		2,388,401,349.70	-
投资活动现金流入小计		5,831,098,608.39	241,603,924.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,621,693.60	14,539,040.68
投资支付的现金		11,020,769,277.57	2,713,362,322.39
质押贷款净增加额			-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		5,386,919,356.17	-
投资活动现金流出小计		16,534,310,327.34	2,727,901,363.07
投资活动产生的现金流量净额		-10,703,211,718.95	-2,486,297,439.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,260,197,532.01	2,251,460,445.11
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		4,115,478,898.00	595,000,000.00
发行债券收到的现金		1,495,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		311,097,000.00	-
筹资活动现金流入小计		16,181,773,430.01	2,846,460,445.11
偿还债务支付的现金		1,219,941,700.00	40,590,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		444,767,835.30	27,926,221.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付其他与筹资活动有关的现金		250,000.00	150,077,000.00
筹资活动现金流出小计		1,664,959,535.30	218,593,221.90
筹资活动产生的现金流量净额		14,516,813,894.71	2,627,867,223.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,346,532.75	227,221.69
五、现金及现金等价物净增加额		3,942,063,712.27	186,313,708.41
加：期初现金及现金等价物余额		245,958,611.55	59,644,903.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,188,022,323.82	245,958,611.55

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

(六) 母公司现金流量表
元

单位：

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
收到与投资管理业务有关的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		58,834,612.64	1,482,763.19
经营活动现金流入小计		12,044,538,255.48	1,482,763.19
支付与投资管理业务有关的现金		35,280,832.33	1,362,993.71
支付给职工以及为职工支付的现金		5,320,558.82	1,100,864.14
支付的各项税费		6,223,389.84	26,095,558.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,029,901,220.30	72,082,536.38
经营活动现金流出小计		16,062,429,644.13	100,641,952.62
经营活动产生的现金流量净额		-4,017,891,388.65	-99,159,189.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,495,000,000.00	120,593,659.41
取得投资收益收到的现金		2,401,977.81	14,632,040.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,497,401,977.81	135,225,699.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		230,890.00	
投资支付的现金		10,496,235,820.00	2,658,062,246.58
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		10,496,466,710.00	2,658,062,246.58
投资活动产生的现金流量净额		-7,999,064,732.19	-2,522,836,546.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000,000.00	2,250,000,000.00
取得借款收到的现金		3,728,258,500.00	550,000,000.00
发行债券收到的现金		995,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		150,077,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,873,335,500.00	2,800,000,000.00
偿还债务支付的现金		975,651,700.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		256,967,877.70	15,090,434.67
支付其他与筹资活动有关的现金			150,077,000.00
筹资活动现金流出小计		1,232,619,577.70	165,167,434.67
筹资活动产生的现金流量净额		13,640,715,922.30	2,634,832,565.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

公告编号：2016-009

五、现金及现金等价物净增加额		1,623,759,801.46	12,836,829.05
加：期初现金及现金等价物余额		15,947,521.83	3,110,692.78
六、期末现金及现金等价物余额		1,639,707,323.29	15,947,521.83

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东权益	所有者权益合计
	股本	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	4,073,833,339.00	1,721,870,159.51	-	5,288,391,282.33	-	-	-	336,452,591.25	39,570,044.52	11,460,117,416.61
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	4,073,833,339.00	1,721,870,159.51	-	5,288,391,282.33	-	-	-	336,452,591.25	39,570,044.52	11,460,117,416.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,426,166,862.00	8,759,124,824.89	-	2,394,943,436.17	-	13,875,718.91	44,817,201.20	536,060,319.95	702,343,100.06	13,863,455,744.27
（一）综合收益总额				2,394,943,436.17				580,854,434.36	113,553,471.76	3,089,351,342.29
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	9,739,666,314.48	-	-	-	-	-	-	589,567,377.59	10,829,233,692.07
1. 股东投入普通股	500,000,000.00	9,500,000,000.00							19,952,259.61	10,019,952,259.61
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		239,666,314.48							569,615,117.98	809,281,432.46
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,875,718.91	44,817,201.20	-44,817,201.20	-100,000.00	-100,000.00
1. 提取盈余公积						13,875,718.91	-13,875,718.91			-
2. 提取一般风险准备							44,817,201.20	-44,817,201.20		-
3. 对所有者（或股东）的分配									-100,000.00	-100,000.00
4. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	926,166,862.00	-926,166,862.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	926,166,862.00	-926,166,862.00								-
2. 盈余公积转增股本（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		-54,374,627.59						23,086.79	-677,749.29		-55,029,290.09
四、本期期末余额	5,500,000,201.00	10,480,994,984.40	-	7,683,334,718.50	-	-	44,817,201.20	872,512,911.20	741,913,144.58		25,323,573,160.88

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

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	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	12,500,000.00	1,436,146.49	-	161,249,580.71	-	-	-	-12,478,986.22	112,295,363.17	275,002,104.15
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年初余额	12,500,000.00	1,436,146.49	-	161,249,580.71	-	-	-	-12,478,986.22	112,295,363.17	275,002,104.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,061,333,339.00	1,720,434,013.02	-	5,127,141,701.62	-	-	-	348,931,577.47	-72,725,318.65	11,185,115,312.46
（一）综合收益总额				5,127,327,092.52				348,931,577.47	14,646,057.97	5,490,904,727.96
（二）所有者投入和减少资本	579,631,509.00	5,201,891,089.14	-	-185,390.90	-	-	-	-	-87,371,376.62	5,693,965,830.62
1. 股东投入普通股	579,631,509.00	5,207,142,391.00							3,333,789.84	5,790,107,689.84
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		-5,251,301.86		-185,390.90					-90,705,166.46	-96,141,859.22
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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										-
4. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	3,481,701,830.00	-3,481,701,830.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,481,701,830.00	-3,481,701,830.00								-
2. 盈余公积转增股本（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		244,753.88								244,753.88
四、本期期末余额	4,073,833,339.00	1,721,870,159.51	-	5,288,391,282.33	-	-	-	336,452,591.25	39,570,044.52	11,460,117,416.61

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,073,833,339.00	1,726,917,630.76	-	10,306,869.07	-	-	7,031,461.64	5,818,089,300.47
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	4,073,833,339.00	1,726,917,630.76	-	10,306,869.07	-	-	7,031,461.64	5,818,089,300.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,426,166,862.00	8,573,657,081.65	-	-10,127,893.69	-	13,875,718.91	117,850,008.55	10,121,421,777.42
（一）综合收益总额				-10,127,893.69			131,725,727.46	121,597,833.77
（二）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	9,500,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000,000.00
1. 股东投入普通股	500,000,000.00	9,500,000,000.00						10,000,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,875,718.91	-13,875,718.91	-
1. 提取盈余公积						13,875,718.91	-13,875,718.91	-
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	926,166,862.00	-926,166,862.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	926,166,862.00	-926,166,862.00						-
2. 盈余公积转增股本（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		-176,056.35						-176,056.35
四、本期期末余额	5,500,000,201.00	10,300,574,712.41	-	178,975.38	-	13,875,718.91	124,881,470.19	15,939,511,077.89

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

项目	上期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	12,500,000.00	1,436,146.49	-	191,082.57	-	-	-598,428.00	13,528,801.06
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	12,500,000.00	1,436,146.49	-	191,082.57	-	-	-598,428.00	13,528,801.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,061,333,339.00	1,725,481,484.27	-	10,115,786.50	-	-	7,629,889.64	5,804,560,499.41
（一）综合收益总额				10,115,786.50			7,629,889.64	17,745,676.14
（二）所有者投入和减少资本	579,631,509.00	5,207,142,391.00	-	-	-	-	-	5,786,773,900.00
1. 股东投入普通股	579,631,509.00	5,207,142,391.00						5,786,773,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
（四）所有者权益内部结转	3,481,701,830.00	-3,481,701,830.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	3,481,701,830.00	-3,481,701,830.00						-
2. 盈余公积转增股本（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		40,923.27						40,923.27
四、本期期末余额	4,073,833,339.00	1,726,917,630.76	-	10,306,869.07	-	-	7,031,461.64	5,818,089,300.47

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

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式、总部地址

同创九鼎投资管理集团股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)系由同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇共同发起设立的股份有限公司, 公司注册号: 110102013438139; 注册地址: 北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 F618; 法定代表人: 吴刚; 公司注册资本 550000.0201 万元。2015 年 12 月 8 日, 公司名称由北京同创九鼎投资管理股份有限公司变更为同创九鼎投资管理集团股份有限公司。

(二) 经营范围

投资管理、投资咨询。

(三) 财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、合并财务报表范围

2015 年纳入合并财务报表范围的主体 90 家, 新增 36 公司, 具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2015 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润

纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值变动且其变动计入当期

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

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

(6) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司对不同项目公允价值估值方式如下：

项目目前的状态				估值方法	
已退出的				按照已实际收到现金计算	
未退出的	已上市的			按照估值日最近一个交易日的股票收盘价计算的市值计算	
	未上市的	最近一年内新投资的			按照投资成本计算
		最近存在转让或再融资的			按照转让或再融资的价格计算
		最近未发生转让或再融资的	公司最近四个季度合计未亏损、未出现业绩下滑超过 50%且可比上市公司市盈率未超过 100 的	已经申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*80% 计算
				预计 1 年内申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*70% 计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果
预计 1 年后申报 IPO 的	按照最近一年净利润*可比上市公司市盈率（大于 30 的取 30）*60% 计算。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的，则取回购金额为估值结果				
未计划回购的	投资超过一年的	公司最近一年亏损	已经申报 IPO 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*80% 计算，可比上市公司市净率*80% 的结果大于 2 的则取 2	

项目目前的状态					估值方法
				或者业绩下滑超过 50% 或者可比上市公司市盈率大于 100 的	按照最近一期末净资产*可比上市公司市净率*70% 计算, 可比上市公司市净率*70% 的结果大于 2 的则取 2。若估值低于按照投资协议约定计算的回购金额的, 则取回购金额为估值结果
					预计 1 年内申报 IPO 的
					预计 1 年后申报
		计划回购的			按照投资协议或最新达成的协议中的约定的价款计算; 无回购协议且最新未就回购达成协议的, 按照账

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

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

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收款项单笔金额超过 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

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

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

(1) 资本市场服务业：

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

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业：

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

(3) 房地产业:

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

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、取得和发出存货的计价方法

(1) 计算机、通信和其他电子设备制造业：存货发出时按先进先出法计价。

(2) 房地产业：

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

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

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

公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入

住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 计算机、通信和其他电子设备制造业：

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

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

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

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

(2) 房地产业：

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管

理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加

上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

（1）资本市场服务业

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

（2）计算机、通信和其他电子设备制造业：

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

(3) 房地产业：

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

(4) 证券公司：

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

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用**1、借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金

额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定

受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 买入返售及卖出回购款项

购买时按协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产将不在资产负债表内予以确认。买入该资产所支付的成本在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认为利息收入。

出售时根据协议承诺将于未来某确定日期回购的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该资产所得的款项在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认为利息支出。

(二十三) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、修改和终止股份支付计划的处理

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

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

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

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

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 收入

1、 私募股权管理类业务收入

公司私募股权管理类业务收入主要体现为三种形式，即基金管理费收入、项目管理报酬收入及投资顾问费收入。基金管理费收入系公司按照合伙协议约定的比例以基金认缴份额或者基金实

际完成的投资额收取的管理费，管理费比例一般为 2%~3%；项目管理报酬收入系公司按照合伙协议约定的比例从基金投资收益中获取的业绩报酬，比例一般为 20%；投资顾问费收入系公司向其他投资机构推荐投资项目成功获利之后按照相关协议收取的顾问费。三种不同收入的会计确认标准如下：

(1) 基金管理费收入

A、协议约定以基金认缴金额为基数收取的管理费

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

B、协议约定以基金实际完成的投资额为基数收取的管理费

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

(2) 项目管理报酬收入

A、设有回拨机制且未设最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

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

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

B、设有最低回报率条款但未设有回拨机制的基金的管理报酬收入的确认方式

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

C、既设有回拨机制又设有最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

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

D、既没有回拨机制又未设最低回报率条款的基金的管理报酬收入的确认方式

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

(3) 投资顾问费收入

公司在向其他投资方推荐项目后，公司将根据事先签署的协议确认投资顾问费收入。

2、商品销售类收入

A. 计算机、通信和其他电子设备制造业

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

就具体原则而言，区分国内与国外销售，具体收入确认时点如下：

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

境外销售：一般情况下再出口业务办妥报关出口手续后确认产品销售收入的实现。

B. 房地产业

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

公司房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

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

3、物业出租收入

物业出租按与承租方签定的合同或协议规定按直线法确认房屋出租收入的实现。

4、手续费及佣金收入

公司手续费及佣金收入指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。主要包括

代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券、代理业务资产管理收入、代理销售金融产品收入、业务代办手续费收入、认购费、销售服务费、申购费、赎回费及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。

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

5、利息收入

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

6、技术服务收入

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

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

（二十六）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

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

（二十八）租赁

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

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

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

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

（二十九）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值税和规定的税率计征	按超率累计税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、9%

（二）税收优惠及批文

本公司子公司九信资产管理股份有限公司于 2012 年 6 月被认定为高新技术企业，取得编号为 GF201251000051 号高新技术企业证书，所得税按 15% 计缴。

公司在西藏达孜工业园区内注册的企业自 2015 年度按照 9% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	77,152.81	
银行存款	3,985,926,829.33	245,958,611.55
其他货币资金	103,657,979.93	150,077,000.00
合计	4,089,661,962.07	396,035,611.55
其中：存放在境外的款项总额	92,849,627.08	78,903,671.17

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	-	150,077,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	52,667,511.65	
园林专户保证金	344,450.84	
合计	53,011,962.49	150,077,000.00

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以 8,110,680.00 美元银行定期存单为质押，取得 7,991,336.00 美元短期借款。具体明细如下：

定期存单金额		短期借款金额		借款银行	期限
美元	人民币	美元	人民币		
4,253,530.00	27,620,722.41	4,145,736.00	26,920,751.29	德阳银行成都分行	2015 年 3 月 27 日至 2016 年 3 月 25 日

定期存单金额		短期借款金额		借款银行	期限
美元	人民币	美元	人民币		
1,923,360.00	12,489,530.50	1,917,600.00	12,452,127.36	重庆银行成都分行	2015年5月26日至2016年5月25日
1,933,790.00	12,557,258.74	1,928,000.00	12,519,660.80	重庆银行成都分行	2015年5月18日至2016年5月17日
8,110,680.00	52,667,511.65	7,991,336.00	51,892,539.45		

(二) 结算备付金**1、按类别列示**

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	92,484,348.00	
公司备付金	58,887,976.24	
合计	151,372,324.24	

2、按币种列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	92,484,348.00	
人民币	92,484,348.00	
公司备付金	58,887,976.24	
人民币	58,887,976.24	
合计	151,372,324.24	

(三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		
其中：权益工具投资	257,408,998.12	1,769,990.00
债券工具投资	62,985,671.20	
合计	320,394,669.32	1,769,990.00

(四) 应收票据**1、 应收票据分类**

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

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,136,899.58	

(五) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	164,796,931.72	100.00	2,014,637.76	1.22	162,782,293.96
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	164,796,931.72	100.00	2,014,637.76	1.22	162,782,293.96

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(1) 资本市场服务业

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	123,650,908.00	1,236,509.08	1.00
1—2 年	94,332,980.77	2,829,989.42	3.00
2—3 年	10,645,831.02	532,291.55	5.00
3—4 年	842,866.10	84,286.61	10.00
4—5 年	141,787.76	70,893.88	50.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	229,614,373.65	4,753,970.54	

续表 1

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	149,013,678.61	1,490,136.79	1.00
1-2 年	14,442,232.07	433,266.96	3.00
2-3 年	857,361.92	42,868.10	5.00
3-4 年	483,659.12	48,365.91	10.00
合计	164,796,931.72	2,014,637.76	

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业:

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

(3) 房地产业:

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,374,018.30	68,700.92	5.00
1-2 年	-	-	30.00
2-3 年	-	-	50.00
3-4 年	15,000.00	10,500.00	70.00
4-5 年	-	-	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	1,389,018.30	79,200.92	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额			
		应收账款期末余额	坏账准备	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	关联方不提坏账	116,074,708.33		1 年以内	30.76
第二名	关联方计提坏账	51,849,034.17	1,846,020.89	5 年以内	13.74
第三名	关联方计提坏账	21,506,773.80	235,690.58	3 年以内	5.70
第四名	关联方计提坏账	21,253,543.70	212,535.44	1 年以内	5.63
第五名	关联方计提坏账	14,757,903.84	388,251.25	2 年以内	3.91
合计		225,441,963.84	2,682,498.16		59.74

(六) 预付款项**1、预付账款按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	269,319,465.68	99.91	5,334,921.77	100.00
1-2 年	143,000.00	0.05		
2-3 年	-	-		
3 年以上	100,000.00	0.04		
合计	269,562,465.68	100.00	5,334,921.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	70,000,000.00	25.97	1 年以内	业务未完成
第二名	非关联方	56,919,063.60	21.12	1 年以内	业务未完成
第三名	非关联方	35,500,000.00	13.17	1 年以内	业务未完成
第四名	非关联方	9,300,000.00	3.45	1 年以内	业务未完成
第五名	非关联方	9,200,000.00	3.41	1 年以内	业务未完成
合计		180,919,063.60	67.12	--	--

(七) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券利息	26,764,978.40	
买入返售金融资产利息	15,675,015.65	
合计	42,439,994.05	

(八) 存出保证金

项目	年末余额	年初余额
交易保证金	3,100,000.00	

(九) 其他应收款**1、其他应收款分类及披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,287,173,820.91	100.00	102,478,865.49	1.94	5,184,694,955.42
其中：账龄组合	2,417,434,233.61	45.72	102,478,865.49	4.24	2,314,955,368.12
无风险组合	2,869,739,587.30	54.28	-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
合计	5,287,173,820.91	100.00	102,478,865.49	1.94	5,184,694,955.42

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	962,522,637.80	100.00	15,652,218.89	1.63	946,870,418.91
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	962,522,637.80	100.00	15,652,218.89	1.63	946,870,418.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(1) 资本市场服务业

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,284,931,738.14	22,849,317.38	1.00
1—2 年	11,157,711.73	334,731.36	3.00
2—3 年	20,413,012.35	1,020,650.62	5.00
3—4 年	3,873,452.11	387,345.21	10.00
4—5 年	707,620.37	353,810.19	50.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	2,321,088,534.70	24,950,854.76	

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	849,974,738.23	8,499,747.36	1.00
1-2 年	39,698,540.39	1,190,956.21	3.00
2-3 年	26,558,411.98	1,327,920.60	5.00
3-4 年	46,285,947.20	4,628,594.72	10.00
4-5 年			
5 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	962,522,637.80	15,652,218.89	

(2) 计算机、通信和其他电子设备制造业

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

(3) 房地产业

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

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
第一名	非标理财	1,026,843,858.91	一年以内	19.42	10,268,438.59
第二名	非标理财	736,904,109.59	一年以内	13.94	2,087,945.21
第三名	非标理财	667,679,452.06	一年以内	12.63	-
第四名	保证金	300,000,000.00	1-2 年	5.67	
第五名	非标理财	210,980,821.92	一年以内	3.99	-
合计	--	2,942,408,242.48		55.65	12,356,383.80

(十) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	3,277,525,421.09	
其中：公司债	3,277,525,421.09	
股票	415,138,155.00	

标的物类别	期末余额	期初余额
减：减值准备		
账面价值	3,692,663,576.09	

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	415,138,155.00	
同业买断式	3,277,525,421.09	
合计	3,692,663,576.09	

(十一) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,031,618.85	79,131.99	21,952,486.86
自制半成品及在产品	24,032,189.17	138,286.34	23,893,902.83
库存商品（产成品）	11,394,435.34	557.96	11,393,877.38
周转材料（包装物、低值易耗品等）	769,089.49		769,089.49
委托加工物资	7,443,360.27		7,443,360.27
发出商品	29,700,935.10		29,700,935.10
已完工开发产品	1,055,498,804.57		1,055,498,804.57
在建开发产品	844,260,565.07		844,260,565.07
合计	1,995,130,997.86	217,976.29	1,994,913,021.57

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		79,131.99				79,131.99
自制半成品及在产品	54,734.59	138,286.34		54,734.59		138,286.34
库存商品（产成品）	62,791.78	557.96		62,791.78		557.96
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
委托加工物资						
已完工开发产品						
在建开发产品						
合计	117,526.37	217,976.29		117,526.37		217,976.29

(十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,139,055.97	
预缴企业所得税	9,930,482.54	
预缴营业税	10,355,975.02	
预缴城建税	726,591.79	

项目	期末余额	期初余额
预缴教育费附加	310,986.04	
预缴地方教育附加	7,698.33	
预缴地方水利建设基金	7,698.33	
待摊费用		584,040.72
合计	23,478,488.02	584,040.72

(十三) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
按公允价值计量的	977,160,930.00		977,160,930.00
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	16,544,118,738.75		16,544,118,738.75
合计	17,521,279,668.75		17,521,279,668.75

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：			
可供出售权益工具：			
按公允价值计量的	11,556,978,071.04		11,556,978,071.04
合计	11,556,978,071.04		11,556,978,071.04

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	9,245,037,252.17		9,245,037,252.17
公允价值	17,521,279,668.76		17,521,279,668.76
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	8,276,242,416.59		8,276,242,416.59
已计提减值金额			

(十四) 长期股权投资

被投资 单位	期初 余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的 投资损益	宣告发放现金股 利或利润	
联营企 业					
瑞泉 基金 管理 有限 公司		37,000,000.00			37,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益	宣告发放现金股利或利润	
龙泰九鼎投资有限公司		16,000,000.00	36,474,656.86	19,305,600.19	33,169,056.67
象云（北京）网络技术有限公司		10,000,000.00	-2,695,665.63		7,304,334.37
云世南博九鼎股权基金管理有限公司		2,450,000.00	1,381.08		2,451,381.08
中国环投控股集团有限公司		29,920,000.00			29,920,000.00
上海晓希投资管理有限公司		2,456,386.05	428,060.10		2,884,446.15
合计		97,826,386.05	34,208,432.41	19,305,600.19	112,729,218.27

(十五) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,212,220,500.84	1,212,220,500.84
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加	1,212,220,500.84	1,212,220,500.84
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 转入固定资产	8,117,705.95	8,117,705.95
4.期末余额	1,204,102,794.89	1,204,102,794.89
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	95,808,503.04	95,808,503.04
本期计提	327,457.44	327,457.44
企业合并增加	95,481,045.60	95,481,045.60
3.本期减少金额	1,037,261.85	1,037,261.85
4.期末余额	94,771,241.19	94,771,241.19
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	1,109,331,553.70	1,109,331,553.70
2.期初账面价值	-	-

(十六) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	-	-	6,368,881.71	13,846,183.01	-	20,215,064.72
2.本期增加金额	141,484,008.88	19,474,813.89	17,299,545.03	65,118,468.90	509,384.42	243,886,221.12
(1) 购置	-	272,174.36	6,753,689.38	26,611,331.47	-	33,637,195.21
(2) 投资性房地产转入	8,117,705.95	-	-	-	-	8,117,705.95
(3) 企业合并增加	133,366,302.93	19,202,639.53	10,545,855.65	38,507,137.43	509,384.42	202,131,319.96
3.本期减少金额	161,222.00	1,893.89	3,934,300.50	13,720,733.99	2,000.00	17,820,150.38
(1) 处置或报废	161,222.00	1,893.89	3,934,300.50	13,720,733.99	2,000.00	17,820,150.38
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	141,322,786.88	19,472,920.00	19,734,126.24	65,243,917.92	507,384.42	246,281,135.46
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	3,024,124.05	5,883,664.57	-	8,907,788.62
2.本期增加金额	18,398,619.45	17,002,546.16	6,685,176.09	38,281,340.10	353,058.37	80,720,740.16
(1) 计提	2,001,986.05	398,086.49	1,989,595.34	6,669,029.20	16,474.97	11,075,172.04
(2) 投资性房地产转入	1,037,261.85	-	-	-	-	-
(3) 合并增加	15,359,371.55	16,604,459.67	4,695,580.75	31,612,310.90	336,583.40	69,645,568.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他	合计
3.本期减少金额	135,346.12	-	2,584,250.06	13,225,966.07	6,012.04	15,951,574.29
(1) 处置或报废	135,346.12	-	2,584,250.06	13,225,966.07	6,012.04	15,951,574.29
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	18,263,273.33	17,002,546.16	7,125,050.08	30,939,038.60	347,046.33	73,676,954.49
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	123,059,513.55	2,470,373.84	12,609,076.16	34,304,879.32	160,338.09	172,604,180.97
2.期初账面价值	-	-	3,344,757.66	7,962,518.44	-	11,307,276.10

(十七) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新一代无源光网络光收发模块、晶体振荡器研发及生产项目	1,792,239.83		1,792,239.83			

(十八) 无形资产

项目	软件	车位使用权	交易席位费	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,478,030.00			2,478,030.00
2.本期增加金额	49,711,475.12	99,680,000.00	2,034,677.82	151,426,152.94
(1) 购置	17,368,041.00	-		17,368,041.00
(2) 自行研发转入		-		-
(3) 企业合并增加	32,343,434.12	99,680,000.00	2,034,677.82	134,058,111.94
3.本期减少金额	15,604,185.12	4,200,000.00	2,034,677.82	21,838,862.94
(1) 处置或报废	1,160,000.00	-		1,160,000.00
(2) 其他减少	14,444,185.12	4,200,000.00	2,034,677.82	20,678,862.94
4.期末余额	36,585,320.00	95,480,000.00	-	132,065,320.00
二、累计摊销				
1.期初余额	567,295.76			567,295.76
2.本期增加金额	24,720,332.22	9,071,396.35	2,034,677.82	35,826,406.39
(1) 本期计提	3,108,135.92	3,038,132.73		6,146,268.65
(2) 企业合并增加	21,612,196.30	6,033,263.62	2,034,677.82	29,680,137.74
3.本期减少金额	13,132,294.16	293,314.71	2,034,677.82	15,460,286.69
(1) 处置或报废	947,333.17	-		947,333.17
(2) 其他减少	12,184,960.99	293,314.71	2,034,677.82	14,512,953.52
4.期末余额	12,155,333.82	8,778,081.64		20,933,415.46
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额	372,241.92	-	-	372,241.92
(1) 本期计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	372,241.92	-	-	372,241.92
3.本期减少金额	372,241.92	-	-	372,241.92
(1) 处置或报废	372,241.92	-	-	372,241.92
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,429,986.18	86,701,918.36	-	111,131,904.54
2.期初账面价值	1,910,734.24	-	-	1,910,734.24

(十九) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2015 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
昆吾九鼎创业投 资有限公司	366,827.91			366,827.91
北京同创九鼎投 资咨询有限公司	5,872.90			5,872.90
九州证券有限公 司		61,704,667.50		61,704,667.50
南昌江中投资有 限责任公司		117,702,716.08		117,702,716.08
江西中江集团有 限责任公司		3,795,253,084. 24		3,795,253,084.24
九信资产管理股 份有限公司		23,971,163.82		23,971,163.82
成都恒晶科技有 限公司		3,137,218.74		3,137,218.74
九州期货有限公 司		44,293,345.23		44,293,345.23
成都优博英才投 资管理有限公司		8,693.06		8,693.06
合计	372,700.81	4,046,070,888. 67		4,046,443,589.48

(二十) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
投融资顾问费	6,750,914.65	20,023,539.94
装修费	30,565,167.75	191,405.72
其他	463,823.70	
合计	37,779,906.1	20,214,945.66

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,013,896.65	3,185,401.75
固定资产	611,506.94	
可抵扣亏损	16,994,730.62	4,839,586.17
合计	23,620,134.21	8,024,987.92

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
非同一控制企业合并资产评估增值	22,023,569.39	
以公允价值计量且其变动计入当	3,917,387.61	89,871.65

项目	期末余额	期初余额
期损益的金融工具、衍生工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动	808,511,320.78	544,943,947.31
合计	834,452,277.78	545,033,818.96

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,111,892,539.45	
保证借款	1,225,930,398.00	45,000,000.00
信用借款		400,000,000.00
委托贷款		
合计	3,337,822,937.45	445,000,000.00

公司借款具体情况如下：

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人	备注
重庆国际信托股份有限公司	1,500,000,000.00	2015-7-20 至 2016-7-19	11.00%	黄晓捷、蔡蕾、 吴刚、吴强、覃 正宇、江西中江 集团有限责任公司	
申万宏源实践一百二十五号定向资产管理计划	500,000,000.00	2015-10-21 至 2016-10-20	7.20%	中合中小企业融 资担保股份有限 公司	由同创九 鼎投资控 股有限公 司提供反 担保
鑫沅资产金梅花 13 号专项资产管理计划	500,000,000.00	2015-12-17 至 2016-12-16	8.50%	吴刚、吴强、黄 晓捷、蔡蕾、覃 正宇。担保企 业：同创九鼎投 资控股有限公司	
南昌农商行北西支行	100,000,000.00	2015-3-19 至 2016-3-17	8.00%		2000 万股 昆吾九鼎 投资控股 股份有限 公司的流 通股
北京银行南昌分行	200,000,000.00	2015-8-26 至 2016-8-25	7.50%		3800 万股 昆吾九鼎 投资控股 股份有限 公司的流

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人	备注
					普通股
南昌银行科技支行	80,000,000.00	2015-11-13 至 2016-11-12	5.10%		3760 万股昆吾九鼎投资控股股份有限公司的流通股
南昌银行科技支行	180,000,000.00	2015-12-18 至 2016-12-17	5.10%		3760 万股昆吾九鼎投资控股股份有限公司的流通股
江西银行股份有限公司南昌白水湖支行	100,000,000.00	2015-3-20 至 2016-3-19	8.03%	江西江中制药(集团)有限责任公司	
德阳银行成都航空路支行	26,920,751.29	2015-3-27 至 2016-3-26	2.60%		定期存单
重庆银行成都分行	12,519,660.80	2015-5-18 至 2016-5-17	1.60%		定期存单
重庆银行成都分行	12,452,127.36	2015-5-26 至 2016-5-25	1.60%		定期存单
浦发银行北京知春路支行	56,000,000.00	2015-1-6 至 2016-1-6	6.60%	同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	
	8,000,000.00	2015-2-5 至 2016-2-4	6.16%	同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	
	8,000,000.00	2015-3-20 至 2016-3-19	5.89%	同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	
	8,000,000.00	2015-6-23 至 2016-6-22	5.61%	同创九鼎投资管理集团股份有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷	
北京银行建	7,000,000.00	2015-3-31	6.15%	同创九鼎投资管	

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人	备注
国支行		至 2016-3-31		理集团股份有限 公司、黄晓捷、 吴刚、吴强、杨 金梅、周薇、陈 旭	
	2,000,000.00	2015-4-29 至 2016-4-29	6.15%		
	8,000,000.00	2015-5-28 至 2016-5-28	5.87%		
	8,000,000.00	2015-6-25 至 2016-6-25	5.87%		
江苏银行北京通州支行	2,711,998.00	2015-9-16 至 2016-9-15	6.79%	同创九鼎投资管 理集团股份有限 公司、蔡蕾	
	8,000,000.00	2015-11-6 至 2016-11-5	6.09%		
	10,218,400.00	2015-11-26 至 2016-11-25	6.09%		
	3,337,822,937.45				

(二十三) 衍生金融工具

项目	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金 额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具（按类别列示）	74,626.87		3,145.62			

(二十四) 应付账款

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

(二十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	276,143,167.68	32,874,426.52

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	22,001,436.00	100,000.00
2-3 年	3,463,485.00	
3 年以上	6,591,971.18	
合计	308,200,059.86	32,974,426.52

(二十六) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
债券	3,892,595,118.43	

2、按业务类别列示

标的物类别	年末余额	年初余额
买断式	3,149,095,118.43	
质押式	743,500,000.00	
合计	3,892,595,118.43	

(二十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	93,550,436.43	10,355,048.04
二、离职后福利-设定提存计划	2,742,121.37	139,146.00
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
合计	96,292,557.80	10,494,194.04

2、短期薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,160,453.92	10,196,522.24
二、职工福利费		
三、社会保险费	1,409,022.98	74,873.80
其中：医疗保险费	1,250,886.21	66,260.00
工伤保险费	10,002.37	3,313.00
生育保险费	148,134.40	5,300.80
四、住房公积金	706,308.84	83,652.00
五、工会经费和职工教育经费	2,274,650.69	
合计	93,550,436.43	10,355,048.04

3、设定提存计划列示

项目	期末余额	期初余额
1、基本养老保险	2,608,989.91	132,520.00
2、失业保险费	133,131.46	6,626.00

项目	期末余额	期初余额
合计	2,742,121.37	139,146.00

(二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,695,846.51	-15,638.95
营业税	30,562,912.96	11,910,497.85
企业所得税	79,761,355.88	46,884,183.39
个人所得税	7,476,104.01	2,747,983.72
城市维护建设税	2,290,771.26	883,417.75
土地增值税	29,610,443.43	
教育费附加	981,902.21	
地方教育费附加	438,055.06	595,403.85
其他	2,466,954.14	
合计	161,284,345.46	63,005,847.61

(二十九) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,043,395.83
短期借款应付利息	21,485,154.75	86,807.77
企业债券利息	23,278,356.17	
卖出回购金融资产利息	6,248.69	
代买卖证券款利息	9,810,428.98	
合计	54,580,188.59	1,130,203.60

(三十) 应付股利

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

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,194,507,308.31	271,891,578.51
1-2 年	1,146,174,727.28	82,323,966.83
2-3 年	44,563,336.24	34,977.48
3 年以上	28,195,771.83	34,157,962.52
合计	2,413,441,143.66	388,408,485.34

(三十二) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经济业务	303,981,531.73	

(三十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	802,606,800.00	150,000,000.00

公司借款具体情况如下：

贷款单位	金额	贷款期间	贷款利率	担保人
厦门国际信托有限公司	500,000,000.00	2015/3/18 至 2018/3/18	8.50%	同创九鼎投资控股有限公司
中国民生银行北京首体支行	74,348,300.00	2014/11/3 至 2017/11/3	6.05%	吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇、同创九鼎投资控股有限公司
中国民生银行北京首体支行	181,858,500.00	2015/1/12 至 2017/11/3	6.05%	
中国民生银行北京首体支行	33,000,000.00	2015/6/5 至 2017/11/3	6.05%	
中国民生银行北京首体支行	13,400,000.00	2015/8/25 至 2017/11/3	5.7750%	
合计	802,606,800.00			

(三十四) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	期初余额
同创九鼎投资管理集团股份有限公司 2015 年公司债券	995,333,880.68	
次级债务（15 九州 01）	500,000,000.00	
合计	1,495,333,880.68	

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	期末余额
15 九鼎债	10 亿元	2015-8-31	5 年	10 亿元	10 亿元	20,155,068.49	4,666,119.32	950,333,880.68
次级债务（15 九州 01）	5 亿元	2015-11-24	4 年	5 亿元	5 亿元	3,123,287.68		500,000,000.00

(三十五) 长期应付款

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

(三十六) 递延收益

1、递延收益明细

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

2、涉及政府补助的项目明细

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

(三十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未来期间管理费收益权转让		15,521,600.00

(三十八) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期末余额	期初余额
有限售条件股份	1,772,920,865.00	1,443,328,613.00
无限售条件股份	3,727,079,336.00	2,630,504,726.00
合计	5,500,000,201.00	4,073,833,339.00

1、2015年4月，公司资本公积向全体股东每10股转增2.273453股。本次资本公积转增股本后公司总股本为5,000,000,201股。

2、2015年8月，公司定向发行股份50,000.00万股，每股1元，增加股本50,000.00万元，本次股票发行业经北京兴华会计师事务所审验，并于2015年9月22日出具[2015]京会兴验字第69000089号验资报告。本次定向发行后公司总股本为5,500,000,201股。

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,721,870,159.51	9,500,000,000.00	926,166,862.00	10,295,703,297.51
其他资本公积		239,666,314.49	54,374,627.60	185,291,686.89
合计	1,721,870,159.51	9,739,666,314.49	980,541,489.60	10,480,994,984.40

(四十) 其他综合收益

项目	期末余额	期初余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		
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	7,665,887,668.62	5,288,876,083.84
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	17,447,049.88	-484,801.51
其他综合收益合计	7,683,334,718.50	5,288,391,282.33

(四十一) 盈余公积

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

(四十二) 风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备		23,568,803.13		23,568,803.13
交易风险准备		21,258,398.07		21,258,398.07
合计		44,817,201.20		44,817,201.20

(四十三) 未分配利润

项目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	336,452,591.25	-12,478,986.22
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	336,452,591.25	-12,478,986.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	580,854,434.36	348,931,577.47
减：提取法定盈余公积	13,875,718.91	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	44,817,201.20	
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他-购买少数股东权益	-23,086.79	

项目	2015 年度	2014 年度
期末未分配利润	858,637,192.29	336,452,591.25

(四十四) 营业收入和营业成本

项目	2015 年度	
	营业收入	营业成本
主营业务	835,644,769.74	609,950,761.00
其中：计算机、通信和其他电子设备制造业	38,498,448.86	27,071,262.59
房地产业	665,000,369.66	455,623,887.46
技术服务业	132,145,951.22	127,255,610.95
其他业务	68,180,482.59	5,069,078.30
合计	903,825,252.33	615,019,839.30

(四十五) 手续费及佣金净收入

项目	2015 年度	2014 年度
手续费及佣金收入	151,009,041.47	1,130,000.00
减：手续费及佣金支出	35,515,507.11	
合计	115,493,534.36	1,130,000.00

(四十六) 投资管理业务收入

业务类型	2015 年度	2014 年度
基金管理费收入	238,008,084.26	230,361,829.09
项目管理报酬	321,082,544.72	185,474,745.50
投资顾问费	14,058,765.39	2,574,416.70
特定客户资产管理业务	42,915,128.82	
公募基金管理费收入	23,204,050.26	
合计	639,268,573.45	418,410,991.29

(四十七) 利息净收入

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	70,112,331.24	1,404,664.91
减：利息支出	33,703,714.68	
合计	36,408,616.56	1,404,664.91

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年度	2014 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益	25,345,273.78	643,035.00

产生公允价值变动收益的来源 的金融资产	2015 年度	2014 年度
------------------------	---------	---------

(四十九) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	34,208,432.41	
处置长期股权投资产生的投资收益	28,163.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产在持有期间的投资收益	314,351.48	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损 益的金融资产取得的投资收益	26,999,678.98	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收 益	89,624,557.99	3,888,186.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益	653,978,496.62	262,823,924.22
合计	805,153,680.48	266,712,111.06

(五十) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
营业税	107,469,163.34	20,037,451.46
城市维护建设税	7,808,265.51	1,448,950.09
教育费附加	3,374,511.06	1,034,964.31
地方教育附加	2,454,044.23	
土地增值税	12,294,766.86	
其他	47,377.60	
合计	133,448,128.60	22,521,365.86

(五十一) 业务及管理费

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	481,034,294.08	115,428,466.40
办公费	143,661,283.4	29,228,269.69
折旧及摊销	24,363,761.87	2,537,103.00
差旅交通费	78,295,102.06	23,521,219.27
业务招待费	26,478,602.20	8,270,669.31
会务及广告费	17,877,545.42	4,794,550.06
劳务费	1,141,775.75	8,404,156.56
咨询费	106,680,665.91	38,268,571.79
中介及专业机构费用	34,152,236.58	5,369,622.12
其他	20,370,289.15	6,066,238.40
合计	934,055,556.42	241,888,866.60

(五十二) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	257,072,592.60	20,856,425.50
减：利息收入	188,483,077.35	1,982,836.16

项目	2015 年度	2014 年度
汇兑损失	-30,463.13	1,582.08
手续费支出	403,247.62	252,741.07
合计	68,962,299.74	19,127,912.49

(五十三) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	13,657,882.23	9,473,821.20
合计	13,657,882.23	9,473,821.20

(五十四) 营业外收入

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	177,227.36	177,227.36
其中：固定资产处置利得	177,227.36	177,227.36
政府补助	45,702,078.74	45,702,078.75
违约赔偿收入	5,625.00	5,625.00
其他	243,157.47	243,157.46
合计	46,128,088.57	46,128,088.57

续表 1

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	220,274.95	220,274.95
其中：固定资产处置利得	220,274.95	220,274.95
政府补助	8,469,637.82	8,469,637.82
其他	10,006.53	10,006.53
合计	8,699,919.30	8,699,919.30

(五十五) 营业外支出

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,477,543.26	1,477,543.26
其中：固定资产处置损失	647,011.42	647,011.42
对外捐赠	2,400,000.00	2,400,000.00
罚款支出		
赔偿金、违约金及罚款支出		
其他	875,332.66	875,332.66
合计	4,752,875.92	4,752,875.92

续表 1

项目	2014 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,110,000.00	1,110,000.00
合计	1,110,000.00	1,110,000.00

(五十六) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当期所得税费用	132,178,600.21	46,419,790.39
递延所得税费用	-3,554,365.57	-7,369,118.95
合计	128,624,234.64	39,050,671.44

(五十七) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2015 年度	2014 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	673,165,105.98	363,828,083.97
加: 资产减值准备	13,657,882.23	9,473,821.20
固定资产折旧	11,402,629.48	2,355,049.82
无形资产摊销	6,146,268.65	182,053.18
长期待摊费用摊销	51,438,693.53	19,520,549.05
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)		-220,274.95
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	469,784.06	
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-25,345,273.78	-643,035.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	257,072,592.60	20,856,425.50
投资损失 (收益以“-”号填列)	-805,153,680.48	-266,712,111.06
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-7,381,881.53	-7,426,992.10
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	3,827,515.96	57,873.15
存货的减少 (增加以“-”号填列)	435,023,174.08	
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-8,996,327,222.29	-2,304,476,428.93
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	8,503,119,415.27	2,207,721,688.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	121,115,003.76	44,516,702.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,188,022,323.82	245,958,611.55
减: 现金的期初余额	245,958,611.55	59,644,903.14
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	3,942,063,712.27	186,313,708.41

2、现金和现金等价物的构成

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一、现金	4,188,022,323.82	245,958,611.55

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其中：库存现金	77,152.81	
可随时用于支付的银行存款	3,985,926,829.33	245,958,611.55
可随时用于支付的其他货币资 金	50,646,017.44	
结算备付金	151,372,324.24	
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,188,022,323.82	245,958,611.55
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		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
九州证券有限公司	2015 年 1 月 1 日	1,599,649,220.00	80.29	现金购买
九州期货有限公司	2015 年 10 月 30 日	76,000,000.00	100.00	现金购买
江西中江集团有限责任公司	2015 年 9 月 30 日	4,178,679,144.00	100.00	现金购买
南昌江中投资有限责任公司	2015 年 9 月 30 日	13,025,589.20	100.00	现金购买
九信资产管理股份有限公司	2015 年 9 月 30 日	51,021,372.47	46.37	现金购买

续表 1

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
九州证券有限公司	2015 年 1 月 1 日	青海证监局批复日	139,682,477.55	207,042,301.71
九州期货有限公司	2015 年 11 月 6 日	营业执照取得日	1,365,349.51	-2,709,276.71
江西中江集团有限责任公司	2015 年 9 月 30 日	国资委批复日	580,000.00	-24,559,091.14

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南昌江中投资有限责任公司	2015年9月30日	国资委批复日	670,412,255.82	76,554,010.71
九信资产管理股份有限公司	2015年9月30日	股权收购完成日期	38,823,401.07	3,638,976.97

2、合并成本及商誉

合并成本	九州证券有限公司	江西江中集团有限责任公司	南昌江中投资有限责任公司	九信资产管理股份有限公司	九州期货有限公司
--现金	1,599,649,220.00	4,178,679,144.00	13,025,589.20	51,021,372.47	76,000,000.00
合并成本合计	1,599,649,220.00	4,178,679,144.00	13,025,589.20	51,021,372.47	76,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份	1,537,944,552.50	383,426,059.76	-104,677,126.88	27,050,208.65	31,706,654.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	61,704,667.50	3,795,253,084.24	117,702,716.08	23,971,163.82	44,293,345.23

(二) 同一控制下企业合并

公司 2015 年度未发生同一控制下企业合并。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
拉萨昆吾九鼎产业投资管理有限公司	拉萨	拉萨	产业投资	100.00		出资设立
深圳市武曲星网络科技有限公司	深圳	深圳	计算机网络技术	5.00	95.00	出资设立
善昌九鼎(上海)投资管理有限公司	上海	上海	股权投资管理, 投资管理, 资产管理	100.00		出资设立
聚通宝财富管理有限公司	北京	北京	资本管理服务	100.00		出资设立
九州证券有限公司	北京	北京	证券经纪	80.29		股权转让

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	
青海九证投资管理有限公司	青海	青海	投资管理		80.29	新设立
九州期货有限公司	北京	北京	期货买卖		80.29	股权转让
九信投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
九信资产管理股份有限公司	成都	成都	通信设备零件制造;资产管理		67.35	股权转让所得
成都优博创通信设备有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		67.35	股权转让所得
成都恒晶科技有限公司	成都	成都	通信设备零件制造		67.35	股权转让所得
成都优博英才企业管理有限公司	成都	成都	投资管理		67.35	股权转让所得
北京九信创新资产管理有限公司	北京	北京	资产管理		67.35	新设立
西藏九信资产管理有限公司	拉萨	拉萨	资产管理、投资咨询		67.35	新设立
南昌江中投资有限责任公司	南昌	南昌	投资管理		100.00	股权转让所得
江西中江集团有限责任公司	南昌	南昌	投资管理	100.00		股权转让所得
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	南昌	南昌	投资咨询; 房地产开发经营; 土地开发及经营		72.37	股权转让所得
昆吾九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
江西江中物业有限责任公司	南昌	南昌	物业管理		94.47	股权转让所得
欣创九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、资产管理	100.00		出资设立
北京同创九鼎投资咨询公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京黑马自强投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询	100.00		出资设立
达孜县黑马投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、投资咨询		100.00	出资设立
嘉兴嘉源九鼎投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理、资产管理、信息技术服务	100.00		出资设立
易付通科技有限公司	四川	四川	软件开发、互联网信息服务		90.00	出资设立
九泰基金管理有限公司	北京	北京	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理	25.00	63.09	出资设立
九泰基金销售(北京)有限公司	北京	北京	基金销售		88.09	新设立
九泰财富管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理	100.00		出资设立
北京君融联合投资管理有限公司	北京	北京	投资管理; 资产管理	20.00	28.95	出资设立
北京九恒投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		新设立
运泽九鼎(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
烟台昆吾九鼎投资管理有限公司	烟台	烟台	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
厦门贞观九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询		57.90	出资设立
厦门炎汉九鼎投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询		57.90	出资设立

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	
西藏昆吾九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
无锡上鼎久鼎投资管理有限公司	无锡	无锡	投资管理、投资咨询		57.90	出资设立
天津昆吾投资管理有限公司	天津	天津	投资管理、投资咨询		65.13	出资设立
苏州周原九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
苏州盛润九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
苏州磐石九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
苏州昆吾九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
苏州金鹏九鼎投资管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
苏州嘉平九鼎投资管理公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
深圳同德九鼎投资管理有限公司	深圳	深圳	投资管理、股权投资		36.91	出资设立
拉萨昆吾九鼎投资咨询有限公司	拉萨	拉萨	投资咨询		72.37	出资设立
昆吾九鼎创业投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
昆吾九鼎（北京）医药投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		72.37	出资设立
河南昆吾九鼎投资有限公司	郑州	郑州	投资管理、投资咨询		62.96	出资设立

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	
杭州众鹏投资管理有限公司	杭州	杭州	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
管鲍九鼎(厦门)投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理、投资咨询		50.66	出资设立
成都引力九鼎投资管理有限公司	成都	成都	投资管理、投资咨询		57.90	出资设立
北京惠通九鼎投资有限公司	北京	北京	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
达孜县九鼎君和投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、资产管理		47.04	出资设立
九鼎东江投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理		47.04	出资设立
达孜县嘉润九鼎投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、资产管理		50.66	出资设立
北京巨龙九鼎投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理、劳务服务		48.49	出资设立
沈阳嘉和九鼎投资管理有限公司	沈阳	沈阳	投资管理、投资咨询		65.13	股权转让所得
苏州昆吾九鼎投资中心(有限合伙)	苏州	苏州	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
南京昆吾九鼎投资管理有限公司	南京	南京	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
达孜县五道口九鼎投资管理有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、投资咨询		43.42	出资设立
北京瑞晟九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资; 投资咨询; 投资管理		72.37	出资设立
北京仕博九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资; 投资		72.37	出资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
			咨询；投资管理			
北京中恒九鼎投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资咨询；投资管理		72.37	出资设立
拉萨创领九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理		57.90	新设立
拉萨毅灵九鼎投资管理有限公司	拉萨	拉萨	投资管理		47.04	新设立
天行九鼎股权投资基金管理(上海)有限公司	上海	上海	投资基金管理		53.32	新设立
北京九鼎大慧投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		72.37	新设立
江西九鼎瑞志投资管理有限公司	九江	九江	投资管理		50.66	新设立
成都九鼎新希望旅游投资管理有限公司	成都	成都	投资管理、资产管理		39.80	新设立
KunwuJiuding International(Holdings)Ltd(HK Ltd)	中国香港	中国香港	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
Jiuding Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		57.90	股权转让所得
Jiuding China GP Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
Orient Beam	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	股权转让所得
Jiuding China Associates L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		57.90	股权转让所得
JiudingDingcheng Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
JiudingDingjin Limited(Cayman ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Jiuding Dingfeng GP,L.P (Cayman ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		65.13	新设立
Jiuding Dingfeng Advisors Limited(Cayman Ltd)	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
Genuine Wealth Management	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
Golden Trient Investment Limited	BVI	BVI	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
Grand Pioneer Investment Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
Grand Hope Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
Acute Investment	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
New Century Wealth Limited	BVI	BVI	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
JD International Advisors Limited	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
JD International GP Ltd.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
JD International GP L.P.	Cayman	Cayman	投资管理、投资咨询		72.37	新设立
JD Capital Holdings USA Inc.	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD Capital Advisors USA LLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立
JD Capital Partners USA LLC	USA	USA	投资管理、投资咨询		72.37	出资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
昆吾九鼎投资管理有限公司	27.63	42,536,375.33	100,000.00	93,416,649.74
九州证券有限公司	19.71	22,767,354.55		329,101,723.38
易付通科技有限公司	10.00	-248,512.79		9,751,487.21
北京君融联合投资管理有限公司	51.05	34,139.28		10,244,139.28
九信资产管理股份有限公司	32.65	2,084,456.89		20,311,248.76
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	27.63	24,788,855.91		267,915,391.71
九泰基金管理有限公司	7.13	348,002.45		11,172,504.50

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
龙泰九鼎投资有限公司	达孜县	达孜县	投资管理、投资咨询		11.45	权益法核算
象云(北京)网络技术有限公司	北京市	北京市	网络服务		42.00	权益法核算
上海晓希投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		49.00	权益法核算
云南世博九鼎股权基金管理有限公司	昆明市	昆明市	投资管理、投资咨询、股权基金管理		49.00	权益法核算
中环国投控股集团有限公司	北京市	北京市	资产管理；投资管理；项目投资；投资咨询		35.00	权益法核算

合营企业或联 营企业名称	主要经营 地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
			询；技 术咨 询；销 售机 械 设备			

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企 业的持股比例 (%)	母公司对本企 业的表决权比 例(%)
同创九鼎投资 控股有限公司	西藏	投资管理、 资产管理	5000 万元	46.19	46.19

本企业最终控制方是吴刚、黄晓捷、吴强、蔡蕾、覃正宇。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、(三)。

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况

(1)2015 年度关联交易情况

①为基金提供管理服务并收取管理费和管理报酬

公司 2015 年度为基金提供管理服务收取的基金管理费和基金管理报酬金额为 538,095,240.15 元。公司现有基金的管理费和管理报酬定价系参照同行业水平制定。

②2015 年度，公司对在管基金增加投资 439,046,506.09 元。

③提供服务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
人人行科技股份有限公司	提供技术服务	市场价	132,145,951.22	100.00

④接受服务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2015 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
人人行科技股份有限公司	接受平台服务	市场价	272,374.72	0.25

⑤关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇、江西中江集团有限公司	1,500,000,000.00	2015 年 7 月 20 日	2016 年 7 月 20 日	否
同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇	500,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 16 日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	56,000,000.00	2015 年 1 月 6 日	2016 年 1 月 6 日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 2 月 5 日	2016 年 2 月 4 日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 3 月 20 日	2016 年 3 月 19 日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015 年 6 月 23 日	2016 年 6 月 22 日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	7,000,000.00	2015 年 3 月 31 日	2016 年 3 月 31 日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴刚、吴强、黄晓捷	2,000,000.00	2015年4月29日	2016年4月29日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015年5月28日	2016年5月28日	否
吴刚、吴强、黄晓捷	8,000,000.00	2015年6月25日	2016年6月25日	否
蔡蕾	2,711,998.00	2015年9月16日	2016年9月15日	否
蔡蕾	8,000,000.00	2015年11月6日	2016年11月5日	否
蔡蕾	10,218,400.00	2015年11月26日	2016年11月25日	否
同创九鼎投资控股有限公司	500,000,000.00	2015年3月18日	2018年3月18日	否
同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇	74,348,300.00	2014年11月3日	2017年11月3日	否
同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇	181,858,500.00	2015年1月12日	2017年11月3日	否
同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇	33,000,000.00	2015年6月5日	2017年11月3日	否
同创九鼎投资控股有限公司、吴刚、吴强、黄晓捷、蔡蕾、覃正宇	13,400,000.00	2015年8月25日	2017年11月3日	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

(1) 与由本公司管理的基金间的应收款项情况

项目名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	应收基金管理费及管理报酬	204,373,166.91	4,501,558.48	164,543,486.09	2,012,103.30
	代垫款	216,845,962.59	7,504,006.44	123,514,677.85	1,388,525.01

项目名称	款项性质	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	基金份额转让款	75,301,920.00	833,017.60	36,132,524.72	1,536,780.79
	尚未收回的项目退出本金及收益	546,634,385.92	668,705.96	350,321,810.26	3,730,124.16
	小计	838,782,268.51	9,005,730.00	509,969,012.83	6,655,429.96

(2) 与其他关联方的应收款项情况

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

2、应付项目**与由本公司管理的基金间的应付款项情况**

项目名称	款项性质	期末余额	期初余额
预收账款	预收基金管理费及管理报酬	63,776,385.62	32,874,426.52
其他应付款	资金往来	111,211,075.91	90,956,788.27
	代基金收取项目款		152,967,415.00
	小计	111,211,075.91	243,924,203.27

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

- 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已背书但尚未到期的票据金额为 55,136,899.58 元。
- 截至 2015 年 12 月 31 日，本公司子公司昆吾九鼎投资控股股份有限公司股份对外质押情况如下：

序号	质权人	质押股数 (股)	质押起始 日期	质押截止 日期	质押融资金额 (万元)
1	南昌市凯华建筑工程有限公司	38,000,000	2014-8-13	2016-8-12	20,000
2	江西省水利投资集团有限公司	20,000,000	2015-3-18	2016-3-17	10,000
3	南昌银行股份有限公司科技支行	37,600,000	2015-9-29	2016-9-28	26,000

4	重庆国际信托股份有限公司	158,237,300	2015-9-29	2016-9-28	150,000
	合计	253,837,300			

3、2015年1月9日，公司对喀什建工（集团）有限责任公司向长安国际信托股份有限公司借款1亿元的经济行为提供担保，担保范围为借款本金（1亿元）及利息，担保期限为2年，保证方式为连带责任保证。喀什建工（集团）有限责任公司实际控制人将持有的新疆火炬燃气股份有新公司43%的股权质押给本公司，并作为对本公司提供的反担保。

除上述事项外，截至2015年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至本财务报表对外报出日，本公司不存在其他应披露的重要资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

- 1、根据公司第一届董事会第三十二次会议决议，公司拟为子公司九信资产管理股份有限公司部分定增参与方提供差额补偿承诺并收取收益分成。
- 2、公司于2015年8月29日与Ageas Insurance International N.V.（荷兰富杰保险国际股份有限公司）签署了《股份购买协议》，其中约定以13.9亿美元的价格收购其持有的Ageas Asia Holdings Limited（富通亚洲控股有限公司）的全部股权，公司已于2015年11月26日收到中华人民共和国国家发展和改革委员会关于上述事项出具的《项目备案通知书》（发改办外资备[2015]285号），但仍在等待其他部门的批复或备案通知。
- 3、公司于2015年8月石建华、罗小林签署《股权转让协议》，出资人民币5000万元收购石建华、罗小林持有的中捷保险经纪股份有限公司（以下简称“中捷保险”）100%股权，本次交易完成后，本公司持有中捷保险100%的股权。本次股权收购尚需中国保险监督管理委员会批准。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收	10,641,111,003.41	100.00	2,720,243.13	0.03	10,638,390,760.28

款					
其中：账龄组合	259,151,694.85	2.44	2,720,243.13	1.05	256,431,451.72
无风险组合	10,381,959,308.56	97.56			10,381,959,308.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,641,111,003.41	100.00	2,720,243.13	0.03	10,638,390,760.28

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,688,839,027.35	100.00	7,840,816.92	0.14	5,680,998,210.43
其中：账龄组合	371,334,074.17	6.53	7,840,816.92	2.11	363,493,257.25
无风险组合	5,317,504,953.18	93.47			5,317,504,953.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,688,839,027.35	100.00	7,840,816.92	0.14	5,680,998,210.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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

续表 1

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	325,060,382.34	3,250,603.82	1.00
1—2 年	411,024.00	12,330.72	3.00
2—3 年	167,688.00	8,384.40	5.00
3—4 年	45,694,979.83	4,569,497.98	10.00

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	371,334,074.17	7,840,816.92	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	往来款	9,169,324,478.56	1 年以内	86.17	
第二名	股权转让款	902,583,200.00	1 年以内	8.48	
第三名	保证金	300,000,000.00	1-2 年	2.82	
第四名	往来款	208,794,520.55	1 年以内	1.96	2,087,945.21
第五名	往来款	20,904,246.58	1 年以内	0.20	209,042.47
合计	--	10,601,606,445.69	--	99.63	2,296,987.68

(二) 长期股权投资

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

续表 1

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	609,497,847.00		609,497,847.00
对联营、合营企业投资			
合计	609,497,847.00		609,497,847.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江西中江集团有限责任公司		4,178,679,144.00		4,178,679,144.00
南昌江中投资有限责任公司		163,025,589.20	163,025,589.20	
九州证券有限公司		1,599,649,220.00		1,599,649,220.00
北京九恒投资管理有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
北京君融联		4,000,000.00		4,000,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合投资管理 有限公司				
昆吾九鼎投 资管理有限 公司	605,402,147.61		605,402,147.61	-
嘉兴嘉源九 鼎投资管理 有限公司		500,000,000.00		500,000,000.00
北京同创九 鼎投资咨询 有限公司	100,000.00		100,000.00	-
拉萨昆吾九 鼎产业投资 管理有限公 司	1,995,699.39	98,000,000.00		99,995,699.39
九泰基金管 理有限公司	1,000,000.00	46,000,000.00		47,000,000.00
北京黑马自 强投资管理 有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
深圳市武曲 星网络科技 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
聚通宝财富 管理有限公 司		5,000,000.00		5,000,000.00
九信投资管 理有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00
欣创九鼎投 资管理有限 公司		11,000,000.00		11,000,000.00
合计	609,497,847.00	6,727,353,953.20	768,527,736.81	6,568,324,063.39

(三) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
成本法核算的长期股权投资收益	149,990,400.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	157,815,463.19	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	52,913.67	37,482,003.28
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,397,100.84	
合计	310,255,877.70	37,482,003.28

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	1,300,315.90	-220,274.95
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-45,702,078.74	-7,359,794.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,026,550.19	-9,849.84
所得税影响额	3,801,271.92	1,241,507.85
合计	-37,573,940.72	-6,348,411.45
少数股东权益影响额	-7,939,360.15	-19,178.63

（二）净资产收益率及每股收益

2015 年度	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	4.23	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.01	0.12	0.12

续表 1

2014 年度	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	5.63	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.53	0.20	0.20

同创九鼎投资管理集团股份有限公司

二〇一六年二月一日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：公司董事会办公室