

华林证券股份有限公司

非经常性损益和净资产收益率的专项说明

2015 年度、2016 年度、2017 年度
及截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间

华林证券股份有限公司

目 录

	页 次
非经常性损益和净资产收益率的专项说明	1
2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间 非经常性损益明细表	2 - 3
2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间 净资产收益率计算表	4 - 5



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

非经常性损益和净资产收益率的专项说明

安永华明(2018)专字第 61169786_B22 号
华林证券股份有限公司

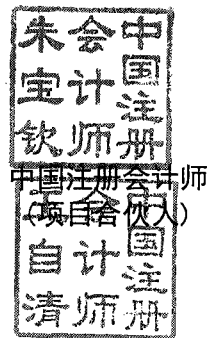
华林证券股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了华林证券股份有限公司的财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日及2018年6月30日的合并及公司的资产负债表,2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(统称“申报财务报表”),并于2018年8月8日出具了标准审计报告(报告编号:安永华明(2018)审字第61169786_B07号)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》(证监发行字[2006]6号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(中国证监会公告[2008]43号)和《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(公告[2010]2号)等规定,华林证券股份有限公司管理层编制了后附的2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间的非经常性损益明细表和净资产收益率计算表。我们对上述非经常性损益明细表和净资产收益率计算表进行专项说明如下:

基于我们为上述财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们未发现上述非经常性损益和净资产收益率在所有重大方面不符合上述中国证监会的相关规定。

本专项说明仅供华林证券股份有限公司本次向中国证监会申请首次公开发行A股股票使用;未经本所书面同意,不得作其他用途使用。



朱宝钦
朱宝钦

王自清

中国注册会计师

王自清

2018年8月8日

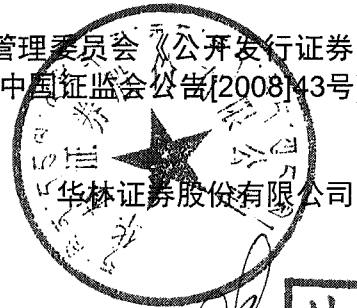
华林证券股份有限公司
非经常性损益明细表
 2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间
 人民币元

	2015年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	337,098.00
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,684,475.20
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(565,519.52)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(53,405.15)</u>
所得税影响数	<u>227,236.17</u>
非经常性损益净额	<u><u>1,175,412.36</u></u>
	2016年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,234,042.61
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	34,683,957.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(12,034,369.92)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	<u>(32,153,642.77)</u>
所得税影响数	<u>(168,761.07)</u>
非经常性损益净额	<u><u>(1,101,251.97)</u></u>
	2017年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,946.52
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,848,176.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	40,693,472.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(2,307,436.84)</u>
所得税影响数	<u>5,444,674.87</u>
非经常性损益净额	<u><u>37,795,483.73</u></u>



华林证券股份有限公司
非经常性损益明细表(续)
 2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间
 人民币元

	截至2018年6月30日 止6个月期间
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	9, 398. 71
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	20, 245, 820. 54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11, 644. 00
所得税影响数	2, 576, 120. 14
非经常性损益净额	17, 690, 743. 11

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(中国证监会公告[2008]43号)的规定执行。





法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2018年8月8日

华林证券股份有限公司
净资产收益率计算表
 2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间
 人民币元

	报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)
2015年度		
归属于公司普通股股东的净利润	815,994,245.57	39.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	814,818,833.21	39.07
2016年度		
归属于公司普通股股东的净利润	589,118,277.95	19.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	590,219,529.92	19.07
2017年度		
归属于公司普通股股东的净利润	463,150,384.86	12.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	425,354,901.13	11.86
截至2018年6月30日止6个月期间		
归属于公司普通股股东的净利润	185,311,608.63	4.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	167,620,865.52	4.39

华林证券股份有限公司
净资产收益率计算表(续)
 2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间
 人民币元

	2015年度	2016年度	2017年度	截至2018年6月30 日止6个月期间
归属于公司普通股 股东的年末净资产	2,804,463,731.06	3,386,906,058.65	3,728,228,578.13	3,912,423,251.33
归属于公司普通股 股东的加权平均 净资产	2,085,699,540.38	3,095,684,894.86	3,587,771,198.76	3,820,325,914.73

净资产收益率的计算依照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(公告[2010]2号)的规定执行。



华林证券股份有限公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



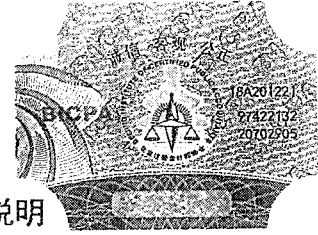
2018年8月8日



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

联系电话: +86 10 5815 3000
传真: +86 10 8518 8298
ey.com



非经常性损益和净资产收益率的专项说明

安永华明(2018)专字第 61169786_B22 号
华林证券股份有限公司

华林证券股份有限公司全体股东:

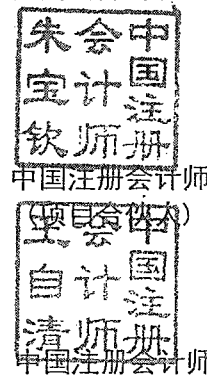
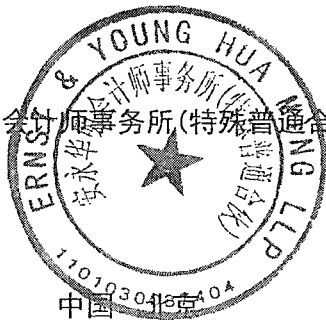
我们接受委托,审计了华林证券股份有限公司的财务报表,包括2015年12月31日、2016年12月31日、2017年12月31日及2018年6月30日的合并及公司的资产负债表,2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间的合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注(统称“申报财务报表”),并于2018年8月8日出具了标准审计报告(报告编号:安永华明(2018)审字第61169786_B07号)。我们的审计是依据中国注册会计师审计准则进行的。

根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)发布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第9号——首次公开发行股票并上市申请文件》(证监发行字[2006]6号)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(中国证监会公告[2008]43号)和《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(公告[2010]2号)等规定,华林证券股份有限公司管理层编制了后附的2015年度、2016年度、2017年度及截至2018年6月30日止6个月期间的非经常性损益明细表和净资产收益率计算表。我们对上述非经常性损益明细表和净资产收益率计算表进行专项说明如下:

基于我们为上述财务报表整体发表审计意见的审计工作,我们未发现上述非经常性损益和净资产收益率在所有重大方面不符合上述中国证监会的相关规定。

本专项说明仅供华林证券股份有限公司本次向中国证监会申请首次公开发行A股股票使用;未经本所书面同意,不得作其他用途使用。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



朱宝钦
朱宝钦
王自清
王自清

2018年8月8日