

国泰君安证券股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

国泰君安证券股份有限公司

目录

	页次
一、 审计报告	1 – 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 – 4
合并利润表	5 – 6
合并所有者权益变动表	7 – 8
合并现金流量表	9 – 10
公司资产负债表	11 – 12
公司利润表	13
公司所有者权益变动表	14 – 15
公司现金流量表	16 – 17
财务报表附注	18 – 143
补充资料	
一、非经常性损益明细表	1
二、净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明(2017)审字第60464416_B01号

国泰君安证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国泰君安证券股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度的合并及公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是国泰君安证券股份有限公司管理层的责任。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。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60464416_B01号

三、审计意见

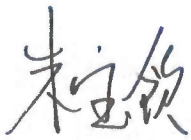
我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国泰君安证券股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

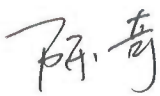


中国 北京


中国注册会计师


朱宝钦


中国注册会计师


陈 奇

2017年2月19日

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金	1	120,829,358,222	162,473,210,786
其中：客户存款		92,886,250,947	132,414,273,221
结算备付金	2	15,272,021,095	16,657,158,605
其中：客户备付金		13,492,640,964	14,146,421,360
融出资金	3	68,892,785,353	82,271,474,289
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4	76,723,237,587	91,012,162,585
衍生金融资产	5	175,423,808	182,444,576
买入返售金融资产	6	63,211,378,027	39,531,730,036
应收款项	7	3,506,000,674	1,977,900,959
应收利息	8	1,658,114,498	2,116,557,982
存出保证金	9	9,742,881,013	6,470,022,489
可供出售金融资产	10	40,481,221,676	39,921,234,114
长期股权投资	11	1,261,339,923	929,055,459
固定资产	12	2,846,589,033	2,936,089,328
在建工程	13	523,656,320	348,656,475
无形资产	14	2,207,935,636	2,193,741,685
商誉	15	581,407,294	581,407,294
递延所得税资产	32	762,365,006	218,133,585
其他资产	16	3,073,326,524	4,521,407,002
资产总计		411,749,041,689	454,342,387,249

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
负债			
短期借款	17	6,162,661,719	5,387,001,099
应付短期融资款	18	14,847,586,444	2,319,469,865
拆入资金	19	4,700,000,000	8,412,000,000
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20	16,515,355,996	6,414,183,357
衍生金融负债	5	290,500,392	133,099,577
卖出回购金融资产款	21	39,718,419,568	82,119,412,045
代理买卖证券款	22	93,256,668,447	132,769,936,926
代理承销证券款	23	9,922,296,103	1,612,757,283
应付职工薪酬	24	6,269,165,298	6,779,519,199
应交税费	25	3,820,986,731	5,022,005,573
应付款项	26	21,491,246,380	20,533,642,789
应付利息	27	1,814,356,844	2,329,559,396
预计负债	28	32,113,719	2,113,719
长期借款	29	1,978,038,908	4,682,614,996
应付债券	30	72,738,764,749	57,623,981,685
长期应付职工薪酬	31	631,789,045	614,539,045
递延所得税负债	32	103,920,396	250,308,473
其他负债	33	6,703,449,171	15,699,520,885
负债合计		300,997,319,910	352,705,665,912
所有者权益			
股本	34.1	7,625,000,000	7,625,000,000
其他权益工具	34.2	10,000,000,000	10,000,000,000
其中：永续债		10,000,000,000	10,000,000,000
资本公积	35	29,374,285,381	29,293,409,320
其他综合收益	36	484,305,854	1,211,595,260
盈余公积	37	5,729,487,399	4,989,708,790
一般风险准备	38	12,193,982,782	10,266,703,257
未分配利润	39	34,557,356,635	31,937,998,043
归属于母公司所有者权益合计		99,964,418,051	95,324,414,670
少数股东权益		10,787,303,728	6,312,306,667
所有者权益合计		110,751,721,779	101,636,721,337
负债及所有者权益总计		411,749,041,689	454,342,387,249

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

第3页至第143页财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

总裁：

王松

总会计师：

会计机构负责人：

谢子斌

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年度	2015年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	40	13,259,734,455	22,967,696,712
其中：经纪业务手续费净收入		7,058,772,071	17,640,782,292
投资银行业务手续费净收入		3,497,702,999	3,061,517,446
资产管理业务手续费净收入		2,370,489,466	2,218,561,180
利息净收入	41	4,554,630,276	5,433,783,044
投资收益	42	8,201,697,127	9,121,100,174
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		42,964,795	17,271,674
公允价值变动损益	43	(468,794,326)	104,703,959
汇兑收益/(损失)		30,791,281	(48,996,986)
其他业务收入		186,592,932	18,343,498
营业收入合计		25,764,651,745	37,596,630,401
营业支出			
税金及附加	44	566,044,111	2,272,395,783
业务及管理费	45	9,747,685,893	12,822,052,736
资产减值损失	46	1,211,188,980	769,867,277
其他业务成本		170,763,377	2,451,691
营业支出合计		11,695,682,361	15,866,767,487
营业利润		14,068,969,384	21,729,862,914
加：营业外收入	47	768,654,893	343,914,462
减：营业外支出	48	64,100,078	22,660,514
利润总额		14,773,524,199	22,051,116,862
减：所得税费用	49	3,420,560,521	5,356,308,067
净利润		11,352,963,678	16,694,808,795
归属于母公司所有者的净利润		9,841,416,726	15,700,291,010
少数股东损益		1,511,546,952	994,517,785

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表(续)

2016年度

人民币元

	附注五	2016年度	2015年度
其他综合收益的税后净额		(521,312,914)	(476,833,175)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36	(727,289,406)	(662,709,420)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(998,696,072)	(884,899,494)
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		7,411,736	-
外币财务报表折算差额		263,994,930	222,190,074
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36	205,976,492	185,876,245
综合收益总额		10,831,650,764	16,217,975,620
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,114,127,320	15,037,581,590
归属于少数股东的综合收益总额		1,717,523,444	1,180,394,030
每股收益：	50		
基本每股收益		1.21	2.21
稀释每股收益		1.21	2.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
合并所有者权益变动表

2016年度
人民币元

	2016年度							
	归属于母公司所有者权益							
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2016年1月1日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	29,293,409,320	1,211,595,260	4,989,708,790	10,266,703,257	31,937,998,043	101,636,721,337
二、2016年增减变动金额	-	-	-	(727,289,406)	-	-	9,841,416,726	10,831,650,764
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,841,416,726	10,831,650,764
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 子公司其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	739,778,609	-	(739,778,609)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,928,745,089	(1,928,745,089)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,965,000,000)	(3,965,000,000)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(590,000,000)	(590,000,000)
5. 对少数股东及子公司其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 其他	-	-	80,876,061	-	-	(1,465,564)	1,465,564	105,590,858
三、2016年12月31日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	29,374,285,381	484,305,854	5,729,487,399	12,193,982,782	34,557,356,635	110,751,721,779

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2016年度
人民币元

	2015年度								
	归属于母公司所有者权益								
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、2015年1月1日余额	6,100,000,000	-	1,219,544,325	1,874,304,680	3,481,289,913	7,106,412,367	22,258,916,800	5,258,198,097	47,298,666,182
二、2015年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(662,709,420)	-	-	15,700,291,010	1,180,394,030	16,217,975,620
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股东投入资本	1,525,000,000	-	28,138,274,079	-	-	-	-	-	29,663,274,079
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	10,000,000,000	-	-	-	-	-	-	10,000,000,000
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,508,418,877	-	(1,508,418,877)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	3,160,290,890	(3,160,290,890)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(762,500,000)	-	(762,500,000)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(590,000,000)	-	(590,000,000)
5. 对少数股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(224,052,462)	(224,052,462)
(四) 其他	-	-	(64,409,084)	-	-	-	-	97,767,002	33,357,918
三、2015年12月31日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	29,293,409,320	1,211,595,260	4,989,708,790	10,266,703,257	31,937,998,043	6,312,306,667	101,636,721,337

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

人民币元

	附注五	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		15,613,455,730	-
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额		9,967,205,242	1,139,485,671
收取利息、手续费及佣金的现金		29,803,901,992	43,159,988,710
融出资金净减少额		13,361,202,523	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	45,403,879,589
收到的其他与经营活动有关的现金	52(e)	16,848,114,657	7,346,155,358
经营活动现金流入小计		85,593,880,144	97,049,509,328
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	32,202,758,305
回购业务资金净减少额		70,643,896,077	2,526,481,458
拆入业务资金净减少额		3,712,000,000	2,581,000,000
融出资金净增加额		-	6,246,628,424
代理买卖证券支出的现金净额		40,417,871,408	-
支付利息、手续费及佣金的现金		5,669,763,795	9,599,555,818
支付给职工以及为职工支付的现金		7,121,928,529	5,927,710,717
支付的各项税费		6,861,757,515	5,559,027,010
支付的其他与经营活动有关的现金	52(f)	9,982,561,983	4,246,905,441
经营活动现金流出小计		144,409,779,307	68,890,067,173
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	52(a)	(58,815,899,163)	28,159,442,155
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,865,112,618	54,478,030,096
取得投资收益收到的现金		1,281,698,904	1,035,221,507
处置子公司预收款		-	3,011,220,310
处置其他营业单位收到的现金净额		-	5,661,376
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		34,649,691	5,149,570
投资活动现金流入小计		47,181,461,213	58,535,282,859
投资支付的现金		48,112,474,674	78,292,082,813
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		-	2,498,846,516
处置子公司、联营和合营企业支付的现金		184,354,559	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		677,524,422	595,882,967
投资活动现金流出小计		48,974,353,655	81,386,812,296
投资活动使用的现金流量净额		(1,792,892,442)	(22,851,529,437)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
合并现金流量表(续)
2016年度
人民币元

	附注五	2016年度	2015年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,150,020,427	39,663,274,079
其中：发行永续债收到的现金		-	10,000,000,000
子公司发行永续债收到的现金		3,150,020,427	-
取得借款收到的现金		35,376,370,829	65,073,456,534
发行债券收到的现金		70,352,425,233	67,843,887,643
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	394,475,921
筹资活动现金流入小计		108,878,816,489	172,975,094,177
偿还债务支付的现金		89,193,092,589	116,459,988,179
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,244,452,593	4,506,203,124
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		264,211,607	224,052,462
支付其他与筹资活动有关的现金		-	62,119,154
筹资活动现金流出小计		98,437,545,182	121,028,310,457
筹资活动产生的现金流量净额		10,441,271,307	51,946,783,720
四、汇率变动对现金及等价物的影响		955,754,400	854,725,825
五、现金及现金等价物的净(减少)/增加额	52(c)	(49,211,765,898)	58,109,422,263
加：年初现金及现金等价物余额		180,733,258,549	122,623,836,286
六、年末现金及现金等价物余额	52(d)	131,521,492,651	180,733,258,549

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

人民币元

资产	附注八	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金		80,968,794,008	118,450,708,878
其中：客户存款		59,934,216,796	95,448,965,218
结算备付金		13,406,846,172	12,493,412,809
其中：客户备付金		12,188,442,829	12,060,629,017
融出资金		50,497,692,620	64,881,121,213
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		54,657,629,359	74,109,225,132
衍生金融资产		65,864,031	159,778,431
买入返售金融资产		59,758,258,425	28,245,479,702
应收款项		2,055,535,132	1,251,331,402
应收利息		1,084,933,312	1,605,157,698
存出保证金		1,393,849,551	1,298,597,565
可供出售金融资产		32,424,052,355	31,307,662,546
长期股权投资	1	11,265,921,431	11,171,297,740
固定资产		1,313,994,651	1,347,650,657
在建工程		86,232,826	82,785,526
无形资产		269,783,350	232,248,627
递延所得税资产		921,033,127	646,416,865
其他资产		2,239,638,654	4,284,185,457
资产总计		312,410,059,004	351,567,060,248

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表(续)

2016年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注八 2016年12月31日	2015年12月31日
负债		
应付短期融资款	14,789,980,000	759,950,000
拆入资金	4,500,000,000	7,650,000,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	8,695,117,793	4,373,673,474
衍生金融负债	186,166,890	113,064,956
卖出回购金融资产款	38,343,596,188	80,544,667,552
代理买卖证券款	70,879,422,182	104,972,179,379
代理承销证券款	9,851,323,700	212,500,000
应付职工薪酬	4,530,880,290	5,071,670,211
应交税费	2,669,449,752	4,526,801,404
应付款项	1,011,056,197	1,505,205,174
应付利息	1,530,316,847	1,553,120,020
预计负债	32,113,719	2,113,719
长期借款	-	1,995,000,000
应付债券	63,932,092,593	49,047,606,481
长期应付职工薪酬	600,000,000	600,000,000
其他负债	632,372,066	1,107,530,864
负债合计	222,183,888,217	264,035,083,234
所有者权益		
股本	7,625,000,000	7,625,000,000
其他权益工具	10,000,000,000	10,000,000,000
其中：永续债	10,000,000,000	10,000,000,000
资本公积	28,504,462,410	28,453,164,860
其他综合收益	247,535,720	447,425,589
盈余公积	5,729,487,399	4,989,708,790
一般风险准备	11,159,423,981	9,679,866,763
未分配利润	26,960,261,277	26,336,811,012
所有者权益合计	90,226,170,787	87,531,977,014
负债及所有者权益总计	312,410,059,004	351,567,060,248

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

利润表
2016年度
人民币元

	附注八	2016年度	2015年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	2	9,755,626,693	18,237,742,087
其中：经纪业务手续费净收入		6,456,351,924	15,484,663,027
投资银行业务手续费净收入		3,075,103,107	2,761,268,023
利息净收入		3,221,829,903	3,865,613,306
投资收益	3	4,290,642,148	7,689,713,221
其中：对联营企业和合营企业 的投资(损失)/收益		(9,492,916)	615,809
公允价值变动损益		(315,073,428)	14,244,356
汇兑收益		18,972,741	13,111,112
其他业务收入		10,367,912	8,413,060
营业收入合计		16,982,365,969	29,828,837,142
营业支出			
税金及附加		444,991,981	1,919,155,215
业务及管理费		6,740,425,339	9,482,545,221
资产减值损失		858,717,461	536,151,079
营业支出合计		8,044,134,781	11,937,851,515
营业利润		8,938,231,188	17,890,985,627
加：营业外收入		575,331,051	267,187,398
减：营业外支出		52,944,735	13,914,188
利润总额		9,460,617,504	18,144,258,837
减：所得税费用		2,062,831,412	4,431,359,961
净利润		7,397,786,092	13,712,898,876
其他综合收益的税后净额		(199,889,869)	(1,479,378,084)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(199,889,869)	(1,479,378,084)
综合收益总额		7,197,896,223	12,233,520,792

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

所有者权益变动表

2016年度

人民币元

	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益 合计
一、2016年1月1日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	28,453,164,860	447,425,589	4,989,708,790	9,679,866,763	26,336,811,012	87,531,977,014
二、2016年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(199,889,869)	-	-	7,397,786,092	7,197,896,223
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	739,778,609	-	(739,778,609)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,479,557,218	(1,479,557,218)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,965,000,000)	(3,965,000,000)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(590,000,000)	(590,000,000)
(三) 其他	-	-	51,297,550	-	-	-	-	51,297,550
三、2016年12月31日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	28,504,462,410	247,535,720	5,729,487,399	11,159,423,981	26,960,261,277	90,226,170,787

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2016年度

人民币元

2015年度

	2015年度					
	股本	其他权益工具 -永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、 2015年1月1日余额	6,100,000,000	-	314,890,781	1,926,803,673	3,481,289,913	6,800,157,998
二、 2015年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	-	(1,479,378,084)	-	- 13,712,898,876
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 股东投入资本	1,525,000,000	-	28,138,274,079	-	-	- 29,663,274,079
2. 其他权益工具 持有者投入资本	-	10,000,000,000	-	-	-	- 10,000,000,000
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,508,418,877	- (1,508,418,877)
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	2,879,708,765	- (2,879,708,765)
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	- (762,500,000)
4. 对其他权益工具 持有者的分配	-	-	-	-	-	- (590,000,000)
三、 2015年12月31日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	28,453,164,860	447,425,589	4,989,708,790	9,679,866,763
						26,336,811,012
						87,531,977,014

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

现金流量表

2016年度

人民币元

	附注八	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融资产净增加额		19,320,722,607	-
取得以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融负债净增加额		4,764,590,138	-
收取利息、手续费及佣金的现金		22,644,477,753	34,240,973,965
融出资金净减少额		14,471,110,756	-
回购业务资金净增加额		-	2,431,964,264
代理买卖证券收到的现金净额		-	35,295,903,826
收到的其他与经营活动有关的现金	4(e)	12,486,378,918	3,705,822,347
经营活动现金流入小计		73,687,280,172	75,674,664,402
处置以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融负债净增加额		-	1,052,404,669
取得以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融资产净增加额		-	28,766,176,610
回购业务资金净减少额		79,304,631,700	-
拆入业务资金净减少额		3,150,000,000	2,091,000,000
融出资金净增加额		-	1,937,675,289
代理买卖证券支出的现金净额		34,200,910,351	-
支付利息、手续费及佣金的现金		5,020,709,680	8,379,155,676
支付给职工以及为职工支付的现金		5,091,536,493	4,408,373,558
支付的各项税费		5,730,522,117	4,389,310,812
支付的其他与经营活动有关的现金	4(f)	3,748,266,234	3,825,215,156
经营活动现金流出小计		136,246,576,575	54,849,311,770
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	4(a)	(62,559,296,403)	20,825,352,632
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		24,913,392,667	43,208,551,166
取得投资收益收到的现金		590,834,937	497,288,906
处置固定资产、无形资产和			
其他长期资产收到的现金		32,532,278	758,348
投资活动现金流入小计		25,536,759,882	43,706,598,420
投资支付的现金		24,255,105,107	63,671,815,944
取得子公司及其他营业单位			
支付的现金净额		-	2,499,714,000
购建固定资产、无形资产和			
其他长期资产支付的现金		412,434,391	363,574,212
投资活动现金流出小计		24,667,539,498	66,535,104,156
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		869,220,384	(22,828,505,736)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	附注八	2016年度	2015年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	39,663,274,079
其中：发行永续债收到的现金	-	-	10,000,000,000
取得借款收到的现金	-	-	2,575,000,000
发行债券收到的现金	70,006,650,000	-	61,742,420,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	394,475,921
筹资活动现金流入小计		70,006,650,000	104,375,170,000
偿还债务支付的现金	43,594,120,000	-	55,975,170,000
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金	7,244,164,224	-	3,079,973,297
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	62,119,154
筹资活动现金流出小计		50,838,284,224	59,117,262,451
筹资活动产生的现金流量净额		19,168,365,776	45,257,907,549
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127,125,894	104,688,049
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	4(c)	(42,394,584,349)	43,359,442,494
加：年初现金及现金等价物余额		143,105,346,824	99,745,904,330
六、年末现金及现金等价物余额	4(d)	100,710,762,475	143,105,346,824

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 公司概况

国泰君安证券股份有限公司系原国泰证券有限公司与原君安证券有限责任公司于1999年合并而组建成立的，并于2001年12月31日对非证券类资产进行分立后存续的综合性证券公司，总部设在上海。

原国泰证券有限公司于1992年9月25日在上海注册成立，注册资本为91,800万元，后增资为117,850万元。原君安证券有限责任公司于1992年10月12日在深圳注册成立，注册资本为10,800万元，后增资为70,000万元。经1999年5月20日中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[1999]33号《关于同意国泰证券有限公司、君安证券有限责任公司合并及筹建国泰君安证券股份有限公司的批复》核准，由国泰证券有限公司原股东、君安证券有限责任公司原股东和新增投资者共同作为发起人通过发起方式设立国泰君安证券股份有限公司。

经2001年8月13日中国证监会证监机构字[2001]147号《关于国泰君安证券股份有限公司分立的批复》核准，国泰君安证券股份有限公司进行了分立，将分立出的非证券类资产组建国泰君安投资管理股份有限公司(以下简称“投资管理公司”)，存续公司沿用原公司名称，即国泰君安证券股份有限公司(以下简称“本公司”)。分立后，本公司于2001年12月31日完成变更登记。

2015年6月9日经中国证监会《关于核准国泰君安证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1187号)核准，本公司公开发行人民币普通股(A股)股票152,500万股，本次发行完成后，本公司注册资本变更为762,500万元。本公司股票于2015年6月26日在上海证券交易所上市交易。

本集团归属于证券期货行业。本集团主要经营活动为证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；融资融券业务；证券投资基金代销；代销金融产品业务；为期货公司提供中间介绍业务；资产管理业务；大宗商品期货经纪业务；金融期货经纪业务；期货投资咨询；股权投资；创业投资；投资管理；投资咨询及中国证监会批准的其他业务。本集团主要受中国证监会监管。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,首先对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以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,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的,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,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,转为购买日所属当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵销。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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、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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。该类金融资产按公允价值进行后续计量，其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产(续)

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团通常以“出现持续12个月或更长时间浮亏或资产负债表日浮亏30%”，作为筛选需要计提减值准备的可供出售权益工具投资的标准，同时结合其他因素进行判断。对于本集团于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本集团无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本集团以“出现持续36个月浮亏或资产负债表日浮亏50%”，作为该投资计提减值准备的标准。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。转出的累计损失为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

11. 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

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

12. 融资融券会计核算

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，从可供出售金融资产转为融出证券，并参照可供出售金融资产进行后续计量。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

14. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的预计使用年限及预计净残值率主要如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	4.0%-5.0%	2.71%-2.74%
机器设备	5-11年	4.0%-5.0%	8.64%-19.20%
电子设备	2-5年	0.0%-5.0%	19.00%-50.00%
通讯设备	3-9年	4.0%-5.0%	10.55%-32.00%
运输工具	3-9年	4.0%-5.0%	10.55%-32.00%
其他设备	3-10年	4.0%-5.0%	9.50%-32.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产

本集团的无形资产包括软件、交易席位费、证券业务及期货经纪资格及土地使用权，按照成本进行初始计量。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。交易席位费、证券业务及期货经纪资格能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团主要无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
交易席位费	使用寿命不确定
证券业务及期货经纪资格	使用寿命不确定
软件	5年
土地使用权	50年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

18. 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，主要项目摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
网络及通讯系统	5年
租赁物业装修费	5年

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

21. 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应本由公司享有的收益，确认收入。

22. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工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。

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：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；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。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 一般风险准备及交易风险准备

根据2007年12月18日发布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的规定,本公司依据《金融企业财务规则》的要求,按税后利润弥补以前年度亏损后的10%提取一般风险准备金。此前本公司根据《财政部关于印发<证券公司财务制度>的通知》(财债字[1999]215号)的规定,按不低于税后利润弥补以前年度亏损后的10%的比例提取一般风险准备,用于弥补证券交易的损失,不得用于分红、转增资本。

根据《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号文)的规定,本公司依据《证券法》的要求,从2007年度起按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的10%提取交易风险准备金,用于弥补证券交易的损失。

26. 股份支付

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。以权益结算的股份支付,是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,以此为基础,按照授予日的公允价值,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。权益工具的公允价值采用二项式模型确定,参见附注十、股份支付。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间,应确认以权益结算的股份支付的成本或费用,并相应增加资本公积。可行权日之前,于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付,不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的,无论是否满足市场条件或非可行权条件,只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件,即视为可行权。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 股份支付(续)

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用二项式模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注十、股份支付。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

27. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

28. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 收入确认的方法

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

手续费收入

手续费及佣金收入在提供服务时确认。其中：

- (1) 代买卖证券手续费收入在代买卖证券交易日确认为收入；
- (2) 证券承销业务收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入；
- (3) 资产管理业务收入，根据产品合同约定的受托资产管理人报酬的计算方法向所管理的资产管理产品收取管理人费用，按权责发生制计算确认为收入。

利息收入及支出

利息收入是指本集团与银行及其他证券、金融机构之间资金往来(包括本集团进入银行间同业市场拆出资金、本集团资金存放在银行及登记结算公司)所取得的利息收入及其债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

利息支出主要是指付给客户由于存款在本集团所产生的利息。利息支出按让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

30. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

33. 划分为持有待售的资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

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

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

34. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团会计政策时，除作出涉及估计之假设外，管理层亦对金融资产的分类、金融资产转移以及结构化主体作出重大影响的判断。

金融资产的分类

管理层需要就金融资产的分类作出重大判断，不同的分类会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1)投资方对被投资方的权力；2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

估计及假设

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

35. 重大会计判断和估计(续)

估计及假设(续)

运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括现金流贴现分析模型等。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

递延所得税资产及负债

递延所得税资产及负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

可供出售金融资产减值准备

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。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团通常以“出现持续12个月或更长时间浮亏或资产负债表日浮亏30%”，作为筛选需要计提减值准备的可供出售权益工具投资的标准，同时结合其他因素进行判断。对于本集团于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本集团无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本集团以“出现持续36个月浮亏或资产负债表日浮亏50%”，作为该投资计提减值准备的标准。

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。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，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。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。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

四、 税项

本集团主要税项及其税率如下：

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70号)等规定,自2016年5月1日起,本集团的主营业务收入适用增值税,税率为6%。2016年5月1日前该部分业务适用营业税,税率为5%。

根据财政部和国家税务总局2016年12月21日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》,纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期,不属于财税[2016]36号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部和国家税务总局2017年1月6日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》,2017年7月1日(含)以后,资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人,按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳。

2. 所得税

本集团适用的所得税税率为25%。本集团在香港特别行政区设立的公司依法缴纳香港利得税,适用的税率为16.5%。

根据国家税务总局国税发[2008]28号《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法>的通知》及国家税务总局公告2012年第57号《关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》规定,本公司按应纳税所得额的50%在文件规定的各分支机构间分摊,各分支机构根据分摊税款就地办理预缴企业所得税;50%由公司总部分摊缴纳,其中25%就地办理预缴,25%就地全额缴入中央国库。年度终了由公司总部统一计算,分别由总部和分支机构就地办理税款缴库。

五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	779,843	723,744
银行存款	119,881,639,727	162,026,526,819
其中: 客户存款	92,886,250,947	132,414,273,221
公司存款	26,995,388,780	29,612,253,598
其他货币资金	946,938,652	445,960,223
合计	120,829,358,222	162,473,210,786

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

注1 于2016年12月31日, 本集团使用受限制的货币资金为人民币710,533,483元(2015年12月31日: 人民币509,400,654元)。

注2 于2016年12月31日, 本集团存放在境外(包括香港)的货币资金折合人民币12,557,718,526元(2015年12月31日: 人民币15,059,062,534元)。

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			574,468			530,032
美元	11,402	6.93700	79,096	11,402	6.49360	74,040
港元	141,172	0.89451	126,279	141,172	0.83778	118,271
其他			-			1,401
库存现金合计			<u>779,843</u>			<u>723,744</u>
客户资金存款						
人民币			72,471,815,866			106,329,076,854
美元	528,453,174	6.93700	3,665,879,667	517,782,035	6.49360	3,362,269,422
港元	6,706,716,558	0.89451	5,999,225,028	7,303,976,639	0.83778	6,119,125,548
其他			93,057,114			62,364,479
小计			<u>82,229,977,675</u>			<u>115,872,836,303</u>
客户信用资金存款						
人民币			7,674,146,337			12,097,536,653
美元	112,814,657	6.93700	782,595,276	224,736,384	6.49360	1,459,348,180
港元	2,451,861,943	0.89451	2,193,215,027	3,534,693,262	0.83778	2,961,295,321
其他			6,316,632			23,256,764
小计			<u>10,656,273,272</u>			<u>16,541,436,918</u>
客户存款合计			<u>92,886,250,947</u>			<u>132,414,273,221</u>
公司自有资金存款						
人民币			25,437,527,269			27,971,176,765
美元	48,462,571	6.93700	336,184,855	86,286,933	6.49360	560,312,831
港元	1,019,288,999	0.89451	911,764,203	1,233,020,968	0.83778	1,033,000,306
其他			8,388,058			5,206,236
小计			<u>26,693,864,385</u>			<u>29,569,696,138</u>
公司信用资金存款						
人民币			301,524,395			42,557,460
小计			<u>301,524,395</u>			<u>42,557,460</u>
公司存款合计			<u>26,995,388,780</u>			<u>29,612,253,598</u>
其他货币资金						
人民币			895,823,513			410,041,522
港元	57,143,172	0.89451	51,115,139	42,873,667	0.83778	35,918,701
其他货币资金合计			<u>946,938,652</u>			<u>445,960,223</u>
合计			<u>120,829,358,222</u>			<u>162,473,210,786</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

2. 结算备付金

	2016年12月31日	2015年12月31日
客户备付金	13,492,640,964	14,146,421,360
公司备付金	<u>1,779,380,131</u>	<u>2,510,737,245</u>
合计	<u><u>15,272,021,095</u></u>	<u><u>16,657,158,605</u></u>

于2016年12月31日，本集团使用受限制的结算备付金为人民币30,009,205元(2015年12月31日：人民币19,111,859元)。

结算备付金中包括以下币种余额：

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币			11,368,434,234			9,156,019,154
美元	16,248,730	6.93700	112,717,442	34,805,000	6.49360	226,009,748
港元	19,225,611	0.89451	17,197,501	62,950,080	0.83778	52,738,318
其他			-			20,514,470
小计			<u>11,498,349,177</u>			<u>9,455,281,690</u>
客户信用备付金						
人民币			<u>1,994,291,787</u>			<u>4,691,139,670</u>
小计			<u>1,994,291,787</u>			<u>4,691,139,670</u>
客户备付金合计			<u><u>13,492,640,964</u></u>			<u><u>14,146,421,360</u></u>
公司自有备付金						
人民币			1,487,299,711			817,664,348
美元			-	119,503,037	6.49360	776,004,920
港元			-	336,743,922	0.83778	282,117,323
其他			-			2,230,016
小计			<u>1,487,299,711</u>			<u>1,878,016,607</u>
公司信用备付金						
人民币			<u>292,080,420</u>			<u>632,720,638</u>
小计			<u>292,080,420</u>			<u>632,720,638</u>
公司备付金合计			<u><u>1,779,380,131</u></u>			<u><u>2,510,737,245</u></u>
合计			<u><u>15,272,021,095</u></u>			<u><u>16,657,158,605</u></u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 融出资金按业务类别列示:

	2016年12月31日	2015年12月31日
融资融券业务融出资金	57,206,546,822	72,537,509,628
开展业务融资	11,984,740,918	10,014,980,635
减: 减值准备	298,502,387	281,015,974
融出资金净值	<u>68,892,785,353</u>	<u>82,271,474,289</u>

(2) 融出资金按客户类型分析:

客户类别	2016年12月31日	2015年12月31日
个人	57,737,496,938	71,099,283,723
减: 减值准备	190,964,159	281,015,974
机构	11,453,790,802	11,453,206,540
减: 减值准备	107,538,228	-
合计	<u>68,892,785,353</u>	<u>82,271,474,289</u>

(3) 融出资金按账龄分析:

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	41,486,804,507	60%	211,111,883	71%
3-6个月	7,402,969,293	11%	28,644,955	10%
6个月以上	20,301,513,940	29%	58,745,549	19%
合计	<u>69,191,287,740</u>	<u>100%</u>	<u>298,502,387</u>	<u>100%</u>

账龄	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	58,602,880,110	71%	213,128,243	76%
3-6个月	6,491,899,565	8%	18,405,721	7%
6个月以上	17,457,710,588	21%	49,482,010	17%
合计	<u>82,552,490,263</u>	<u>100%</u>	<u>281,015,974</u>	<u>100%</u>

(4) 融资融券业务担保物公允价值:

担保物类别	2016年12月31日	2015年12月31日
资金	8,635,461,682	14,341,037,037
证券	247,320,194,654	224,692,273,417
合计	<u>255,955,656,336</u>	<u>239,033,310,454</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按投资品种列示

	2016年12月31日		
	交易性金融资产	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	合计
权益工具投资			
1. 股票/股权投资	6,292,979,139	1,151,682,396	7,444,661,535
其中：成本	4,915,973,188	1,086,934,349	6,002,907,537
公允价值变动	1,377,005,951	64,748,047	1,441,753,998
2. 基金投资	13,064,423,194	7,474,571,924	20,538,995,118
其中：成本	12,749,882,621	6,808,250,953	19,558,133,574
公允价值变动	314,540,573	666,320,971	980,861,544
3. 其他投资	4,291,577,493	-	4,291,577,493
其中：成本	4,216,657,488	-	4,216,657,488
公允价值变动	74,920,005	-	74,920,005
债务工具投资			
1. 债券投资	43,219,994,760	1,228,008,681	44,448,003,441
其中：成本	43,344,801,998	1,221,850,271	44,566,652,269
公允价值变动	(124,807,238)	6,158,410	(118,648,828)
合计	<u>66,868,974,586</u>	<u>9,854,263,001</u>	<u>76,723,237,587</u>
	2015年12月31日		
	交易性金融资产	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	合计
权益工具投资			
1. 股票/股权投资	5,895,671,124	271,928,500	6,167,599,624
其中：成本	4,577,699,222	177,824,184	4,755,523,406
公允价值变动	1,317,971,902	94,104,316	1,412,076,218
2. 基金投资	24,925,492,025	2,612,243,936	27,537,735,961
其中：成本	24,695,922,452	2,661,453,977	27,357,376,429
公允价值变动	229,569,573	(49,210,041)	180,359,532
3. 其他投资	308,296,520	-	308,296,520
其中：成本	308,829,976	-	308,829,976
公允价值变动	(533,456)	-	(533,456)
债务工具投资			
1. 债券投资	56,560,665,699	437,864,781	56,998,530,480
其中：成本	55,943,502,130	421,499,194	56,365,001,324
公允价值变动	617,163,569	16,365,587	633,529,156
合计	<u>87,690,125,368</u>	<u>3,322,037,217</u>	<u>91,012,162,585</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(2) 存在限售期限或有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
权益工具投资-股票投资中：		
为转融通业务而转让过户的股票	795,206,987	-
权益工具投资-基金投资中：		
为交易所质押式报价回购业务而设定的 质押的基金	4,311,261,296	4,536,770,689
债务工具投资-债券投资中：		
为银行间质押式回购业务而设定质押的 债券(面值)	3,263,346,398	4,869,064,539
为银行间买断式回购业务而转让过户的 债券(面值)	2,160,000,000	9,880,000,000
为交易所质押式回购业务而设定质押的 债券(面值)	6,062,337,100	10,409,145,000
为交易所质押式报价回购业务而设定 质押的债券(面值)	3,458,749,000	3,943,912,000
为银行间债券借贷业务而设定质押的 债券(面值)	8,256,000,000	5,600,000,000

于2016年12月31日，权益工具投资的其他投资中包括了本集团持有的中国有色矿业集团有限公司2014年度第一期中期票据（永续债），账面价值为人民币100,876,400元(2015年12月31日：人民币104,604,100元)；中国有色矿业集团有限公司2015年度第二期中期票据（永续债），账面价值为人民币99,439,700元(2015年12月31日：100,466,000元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 衍生金融工具

项目	2016年12月31日 非套期工具			2015年12月31日 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	72,384,408,117	12,867,994	33,992,035	45,395,379,663	95,755,088	102,050,512
权益衍生工具	12,159,693,094	120,015,533	190,180,608	3,977,208,654	64,274,828	11,021,474
货币衍生工具	2,114,081,241	40,589,084	49,027,165	1,632,339,201	22,414,660	20,027,591
其他衍生工具	7,681,506,403	1,951,197	17,300,584	427,373,588	-	-
合计	94,339,688,855	175,423,808	290,500,392	51,432,301,106	182,444,576	133,099,577

注：部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，其中：

于2016年12月31日，本集团持有的利率衍生工具中，在上海清算所集中清算用于非套期的未到期利率互换合约的公允价值为浮亏人民币111,072,974元(2015年12月31日：浮亏人民币70,233,890元)。持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮盈人民币3,115,762元(2015年12月31日：浮亏人民币115,086元)。

于2016年12月31日，本集团持有的权益衍生工具中，用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮亏人民币12,395,105元(2015年12月31日：浮亏人民币76,297,067元)。

于2016年12月31日，本集团持有的其他衍生工具中，用于非套期的未到期商品期货及其他衍生工具合约浮亏人民币24,060,042元(2015年12月31日：浮盈人民币1,080,330元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示：

	2016年12月31日	2015年12月31日
债券	8,492,421,505	16,962,937,230
股票	53,970,203,838	22,737,040,764
基金	2,208,900	1,209,300
贵金属	1,292,561,000	120,050,000
	<u>63,757,395,243</u>	<u>39,821,237,294</u>
减：减值准备	546,017,216	289,507,258
合计	<u>63,211,378,027</u>	<u>39,531,730,036</u>

(2) 按业务类别列示：

	2016年12月31日	2015年12月31日
股票质押式回购业务	53,402,420,243	22,018,316,436
约定购回式证券交易业务	23,975,279	430,426,370
银行间买断式回购	1,666,461,589	6,271,398,944
银行间质押式回购	4,500,469,908	1,010,000,000
交易所质押式回购	570,330,000	697,000,000
交易所其他回购	1,601,061,000	1,666,569,088
其他买入返售金融资产	1,446,660,008	7,438,019,198
合计	<u>63,211,378,027</u>	<u>39,531,730,036</u>

(3) 按交易场所及交易对手列示：

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行间同业市场	7,613,591,505	14,719,418,142
证券交易所	54,305,225,522	24,692,261,894
柜台交易	1,292,561,000	120,050,000
合计	<u>63,211,378,027</u>	<u>39,531,730,036</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 买入返售金融资产(续)

(4) 股票质押式回购业务和约定购回式证券交易业务融出资金剩余期限、余额及担保物:

股票质押式回购业务融出资金剩余期限及余额(不含减值准备)分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
1个月内	2,986,951,847	2,372,265,667
1个月至3个月	2,494,593,591	2,621,592,522
3个月至1年	24,658,251,219	12,507,654,634
1年至5年	23,808,210,081	4,800,855,300
合计	53,948,006,738	22,302,368,123

约定购回式证券交易业务融出资金剩余期限及余额(不含减值准备)分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
1个月内	196,000	21,504,979
1个月至3个月	13,000,000	157,116,586
3个月至1年	11,210,000	257,260,376
合计	24,406,000	435,881,941

买入返售金融资产担保物公允价值:

业务类别	2016年12月31日	2015年12月31日
股票质押式回购业务	166,544,560,179	90,858,383,096
约定购回式证券交易业务	68,192,675	1,202,477,121
合计	166,612,752,854	92,060,860,217

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
应收款项原值:				
应收经纪及交易商 (香港子公司业务)	1,179,860,943	28%	-	-
定期贷款(香港子公司业务)	1,117,658,795	27%	346,482,865	14%
应收手续费及佣金	592,564,052	14%	574,518,501	23%
应收投资款	336,595,163	8%	630,589,194	25%
上海福山路营业部案件 待追回的垫款	186,721,083	4%	186,721,083	7%
房租等保证金	112,371,656	3%	68,017,353	3%
其他诉讼案件垫款	69,315,443	2%	69,315,443	3%
应收基金管理费	63,279,356	2%	61,379,116	2%
应收现金及托管客户 (香港子公司业务)	32,307,248	1%	-	-
应收投资清算款	35,640,291	1%	11,832,525	0%
其他	452,661,589	10%	600,864,398	23%
合计	4,178,975,619	100%	2,549,720,478	100%
减: 坏账准备	672,974,945		571,819,519	
应收款项账面价值	<u>3,506,000,674</u>		<u>1,977,900,959</u>	

(2) 应收款项的账龄分析

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,068,546,418	74%	101,310,750	15%
1-2年	547,755,347	13%	84,126,444	13%
2-3年	13,145,743	0%	-	-
3年以上	549,528,111	13%	487,537,751	72%
合计	<u>4,178,975,619</u>	<u>100%</u>	<u>672,974,945</u>	<u>100%</u>

账龄	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,954,530,878	77%	83,994,177	15%
1-2年	46,964,747	2%	-	-
2-3年	25,989,283	1%	4,939,973	1%
3年以上	522,235,570	20%	482,885,369	84%
合计	<u>2,549,720,478</u>	<u>100%</u>	<u>571,819,519</u>	<u>100%</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收款项(续)

(3) 应收款项坏账准备

项目	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备				
上海福山路营业部案件				
待追回的垫款	186,721,083	4%	186,721,083	100%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	486,253,862	12%	486,253,862	100%
合计	672,974,945	16%	672,974,945	100%

项目	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备				
上海福山路营业部案件				
待追回的垫款	186,721,083	7%	186,721,083	100%
单项金额不重大但单独计提坏账准备	385,098,436	15%	385,098,436	100%
合计	571,819,519	22%	571,819,519	100%

(4) 前五名应收款项

于2016年12月31日，应收款项账面净额中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质如下：

单位名称	净额	占应收款项 净值的比例	性质
Euroclear	311,859,568	9%	应收经纪及交易商 (香港子公司业务)
SUNING INTERNATIONAL	260,645,571	7%	定期贷款(香港子公司业务)
FOREVER STAR CAPITAL LIMITED	227,587,329	6%	定期贷款(香港子公司业务)
Bank of China (Hong Kong) Ltd	208,189,164	6%	应收经纪及交易商 (香港子公司业务)
Hong Kong Futures Exchange Limited	197,230,829	6%	应收经纪及交易商 (香港子公司业务)

于2015年12月31日，应收款项账面净额中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质如下：

单位名称	净额	占应收款项 净值的比例	性质
Commerzbank AG	550,589,194	28%	投资赎回款
SUNING INTERNATIONAL	226,536,802	11%	定期贷款(香港子公司业务)
WEALTHY ACTIVE LTD	54,267,716	3%	定期贷款(香港子公司业务)
福建神画时代数码动画有限公司股东	17,500,000	1%	投资补偿款
农行0143产品	16,992,748	1%	定向管理费

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 应收利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产应收利息	901,093,986	1,269,524,822
融资融券应收利息	347,189,693	235,334,998
银行存款应收利息	175,140,108	242,816,258
买入返售金融资产应收利息	121,237,037	244,405,735
可供出售金融资产应收利息	104,334,080	112,232,458
应收款项类投资应收利息	1,002,248	3,643,367
结算备付金应收利息	7,007,356	8,600,344
其他	1,109,990	-
合计	<u>1,658,114,498</u>	<u>2,116,557,982</u>

9. 存出保证金

	2016年12月31日	2015年12月31日
期货保证金	8,282,456,167	5,001,077,195
信用保证金	778,889,246	721,839,122
交易保证金	650,083,686	711,924,196
其他	31,451,914	35,181,976
合计	<u>9,742,881,013</u>	<u>6,470,022,489</u>

存出保证金中包括以下币种余额:

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
期货保证金						
人民币			8,281,114,402			5,001,077,195
港币	1,500,000	0.89451	1,341,765	-	0.83778	-
小计			<u>8,282,456,167</u>			<u>5,001,077,195</u>
信用保证金						
人民币			715,412,876			721,839,122
港币	70,962,169	0.89451	63,476,370	-	0.83778	-
小计			<u>778,889,246</u>			<u>721,839,122</u>
交易保证金						
人民币			644,550,505			705,988,412
美元	140,000	6.93700	971,180	140,000	6.49360	909,104
港币	5,100,000	0.89451	4,562,001	6,000,000	0.83778	5,026,680
小计			<u>650,083,686</u>			<u>711,924,196</u>
其他保证金						
人民币			21,091,465			28,583,919
美元	500,000	6.93700	3,468,500	500,000	6.49360	3,246,800
港币	7,704,720	0.89451	6,891,949	4,000,163	0.83778	3,351,257
小计			<u>31,451,914</u>			<u>35,181,976</u>
合计			<u>9,742,881,013</u>			<u>6,470,022,489</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产按投资品种列示:

2016年12月31日					
项目名称	初始成本	公允价值变动	利息调整	减值准备	账面价值
按公允价值计量					
1.权益工具投资					
股票投资					
1)自营证券	5,512,204,650	1,367,680,018	-	(375,124,098)	6,504,760,570
2)融出证券	409,808,133	81,934,443	-	(85,623,086)	406,119,490
基金投资					
1)自营证券	106,088,984	8,483,102	-	(306,236)	114,265,850
2)融出证券	28,354,579	1,815,918	-	(455,439)	29,715,058
其他投资	26,309,789,058	(950,668,620)	-	(46,285,460)	25,312,834,978
2.债务工具投资					
债券投资	5,992,325,139	44,172,717	1,876,572	-	6,038,374,428
按成本计量					
1.权益工具投资					
股权投资	2,159,968,688	-	-	(84,817,386)	2,075,151,302
合计	40,518,539,231	553,417,578	1,876,572	(592,611,705)	40,481,221,676

2015年12月31日					
项目名称	初始成本	公允价值变动	利息调整	减值准备	账面价值
按公允价值计量					
1.权益工具投资					
股票投资					
1)自营证券	8,532,277,452	2,396,168,721	-	(486,511,579)	10,441,934,594
2)融出证券	41,173,414	33,671,622	-	(4,275,766)	70,569,270
基金投资					
1)自营证券	352,567,952	27,700,559	-	(18,524)	380,249,987
2)融出证券	598,432	54,984	-	-	653,416
其他投资	23,597,766,827	(671,992,592)	-	(13,980,000)	22,911,794,235
2.债务工具投资					
债券投资	4,196,052,532	113,777,872	2,780,090	-	4,312,610,494
其他投资	500,000,000	-	-	-	500,000,000
按成本计量					
1.权益工具投资					
股权投资	1,351,678,884	-	-	(58,087,386)	1,293,591,498
其他投资	9,830,620	-	-	-	9,830,620
合计	38,581,946,113	1,899,381,166	2,780,090	(562,873,255)	39,921,234,114

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产(续)

(1) 可供出售金融资产按投资品种列示(续):

注 于2016年12月31日,可供出售金融资产包含本公司与其他若干家中国证券公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)设立的专户投资。根据与证金公司签订的协议,于2015年7月及2015年9月,本公司出资金额共计人民币17,014百万元。该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益,由证金公司进行统一运作与投资管理。无法确定证金公司将如何投资该专户以及投资将于何时归还。于2016年12月31日,基于证金公司提供的投资账户报告,本公司对专户投资的公允价值为人民币15,964百万元(2015年12月31日:人民币16,169百万元)。综合考虑证金公司专户出资的性质和目的,与自营股票投资交易的区别,以及无法控制收回时点,截至2016年12月31日,管理层认为该项出资并不存在发生公允价值严重或非暂时性下跌的减值客观证据。

(2) 已融出证券年末公允价值:

	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售金融资产	435,834,548	71,222,686
转融通融入证券	104,090,797	-
合计	<u>539,925,345</u>	<u>71,222,686</u>

(3) 存在限售期限或有承诺条件的可供出售金融资产:

	2016年12月31日	2015年12月31日
权益工具投资-股票投资中:		
附有限售条件的股票投资	<u>1,516,550,654</u>	<u>1,492,405,908</u>
权益工具投资-基金投资中:		
作为基金管理人持有的基金	<u>-</u>	<u>64,492,848</u>
权益工具投资-其他投资中:		
作为集合资产管理计划的管理人持有的存续期内不退出的金额	<u>225,284,322</u>	<u>540,837,841</u>
债务工具投资-债券投资中:		
为银行间质押式回购业务而设定质押的债券(面值)	300,000,000	345,000,000
为交易所质押式回购业务而设定质押的债券(面值)	2,071,728,000	1,978,646,000
为交易所质押式报价回购业务而设定质押的债券(面值)	424,991,000	132,501,000
为银行间债券借贷业务而设定质押的债券(面值)	<u>811,000,000</u>	<u>945,000,000</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产(续)

(3) 存在限售期限或有承诺条件的可供出售金融资产(续):

其中, 存在限售期限的股票按明细列示:

证券名称	2016年12月31日	
	证券代码	限售解禁日
康达新材	002669	2017/11/27
广誉远	600771	2017/12/13
传化智联	002010	2018/12/10
坚瑞沃能	300116	2019/9/2
银座股份	600858	限售期不定
友利控股	000584	限售期不定

证券名称	2015年12月31日	
	证券代码	限售解禁日
羚锐制药	600285	2016/1/21
传化智联	002010	2018/12/10
银座股份	600858	限售期不定
友利控股	000584	限售期不定

11. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2016年12月31日	2015年12月31日
合营企业	829,654,513	555,398,317
联营企业	431,685,410	373,657,142
合计	<u>1,261,339,923</u>	<u>929,055,459</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 按权益法核算的合营企业

	年初	本年变动				年末	年末
	账面价值	追加/(减少)投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	账面价值	减值准备
2016年度							
国泰君安申易(深圳)基金管理有限公司	16,421,390	-	5,253,090	-	-	21,674,480	-
国泰君安力鼎投资管理有限公司	5,696,281	-	(1,939,221)	-	-	3,757,060	-
厦门国泰君安建发股权投资合伙企业(有限合伙)	20,035,604	-	(218,887)	-	-	19,816,717	-
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	24,877,930	-	(557,243)	1,684,126	-	26,004,813	-
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	99,147,993	-	(14,346,027)	-	-	84,801,966	-
上海国君创投隆兆投资管理中心(有限合伙)	385,212,549	165,000,000	42,426,698	-	(3,751,753)	588,887,494	-
中兵国泰君安投资管理有限公司	4,006,570	-	2,294,997	-	-	6,301,567	-
上海君政投资管理有限公司	-	5,100,000	4,480,564	-	-	9,580,564	-
上海国泰君安安好景投资管理有限公司	-	5,000,000	4,119,683	-	-	9,119,683	-
山西国君创投股权投资合伙企业(有限合伙)	-	59,990,000	(279,831)	-	-	59,710,169	-
合计	555,398,317	235,090,000	41,233,823	1,684,126	(3,751,753)	829,654,513	-
	年初	本年变动				年末	年末
	账面价值	追加/(减少)投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	账面价值	减值准备
2015年度							
国泰君安申易(深圳)基金管理有限公司	13,032,472	-	3,388,918	-	-	16,421,390	-
国泰君安力鼎投资管理有限公司	5,188,140	-	508,141	-	-	5,696,281	-
博泰方德(北京)资本管理有限公司	5,865,000	(5,865,000)	-	-	-	-	-
厦门国泰君安建发股权投资合伙企业(有限合伙)	-	20,000,000	35,604	-	-	20,035,604	-
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	-	25,000,000	(122,070)	-	-	24,877,930	-
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	-	100,000,000	(852,007)	-	-	99,147,993	-
上海国君创投隆兆投资管理中心(有限合伙)	-	385,100,000	112,549	-	-	385,212,549	-
中兵国泰君安投资管理有限公司	-	4,000,000	6,570	-	-	4,006,570	-
合计	24,085,612	528,235,000	3,077,705	-	-	555,398,317	-

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(3) 按权益法核算的联营企业

2016年度	年初	本年变动					年末	年末
	账面价值	追加/(减少)投资	投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	账面价值	减值准备
安徽国祯集团股份有限公司	185,427,089	-	(9,492,916)	-	51,297,550	(2,080,000)	225,151,723	-
安徽盘古泓业股权投资中心(有限合伙)	7,715,842	-	370,735	7,393,751	-	-	15,480,328	(2,000,000)
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	110,519,671	-	7,021,902	-	-	(9,730,883)	107,810,690	-
深圳国泰君安力鼎君鼎一期创业投资基金(有限合伙)	37,443,515	12,500,000	(59,289)	-	-	-	49,884,226	-
鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心(有限合伙)	32,551,025	-	2,981	804,437	-	-	33,358,443	-
海际证券有限责任公司(注)	-	(3,887,559)	3,887,559	-	-	-	-	-
合计	<u>373,657,142</u>	<u>8,612,441</u>	<u>1,730,972</u>	<u>8,198,188</u>	<u>51,297,550</u>	<u>(11,810,883)</u>	<u>431,685,410</u>	<u>(2,000,000)</u>

2015年度	年初	本年变动					年末	年末
	账面价值	追加/(减少)投资	投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	账面价值	减值准备
安徽国祯集团股份有限公司	187,931,281	-	615,808	-	-	(3,120,000)	185,427,089	-
上海航运产业基金管理公司(以下简称“上海航运”)	23,575,000	(23,575,000)	-	-	-	-	-	-
安徽盘古泓业股权投资中心(有限合伙)	7,475,000	-	240,842	-	-	-	7,715,842	(2,000,000)
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	103,227,500	-	10,852,779	-	-	(3,560,608)	110,519,671	-
深圳国泰君安力鼎君鼎一期创业投资基金(有限合伙)	20,000,000	17,500,000	(56,485)	-	-	-	37,443,515	-
鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心(有限合伙)	-	30,010,000	2,541,025	-	-	-	32,551,025	-
合计	<u>342,208,781</u>	<u>23,935,000</u>	<u>14,193,969</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,680,608)</u>	<u>373,657,142</u>	<u>(2,000,000)</u>

注：海际证券有限责任公司(以下简称“海际证券”)处置事项详见附注七、1、(1)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 固定资产

(1) 账面价值

	2016年12月31日	2015年12月31日
固定资产原价	4,338,416,356	4,294,439,345
减：累计折旧	1,399,574,343	1,266,097,037
固定资产减值准备	92,252,980	92,252,980
固定资产账面价值	<u>2,846,589,033</u>	<u>2,936,089,328</u>

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	通讯设备	运输工具	其他设备	合计
原值							
2014年12月31日	2,878,453,102	54,181,941	897,370,372	20,598,037	139,335,971	51,088,510	4,041,027,933
购置	12,559,866	2,335,506	166,342,955	1,396,264	17,175,208	27,459,717	227,269,516
在建工程转入	-	130,422	119,110,554	-	-	472,484	119,713,460
收购子公司	-	154	17,514	-	781,644	151,909	951,221
处置或报废	(16,214,108)	(5,869,224)	(58,925,906)	(4,314,182)	(7,781,136)	(1,418,229)	(94,522,785)
2015年12月31日	2,874,798,860	50,778,799	1,123,915,489	17,680,119	149,511,687	77,754,391	4,294,439,345
购置	37,821,071	1,765,001	129,742,800	2,315,942	10,216,630	2,964,921	184,826,365
在建工程转入	-	192,774	32,507,239	-	-	-	32,700,013
处置或报废	-	(22,260,300)	(134,238,809)	(2,787,727)	(8,282,850)	(5,979,681)	(173,549,367)
2016年12月31日	<u>2,912,619,931</u>	<u>30,476,274</u>	<u>1,151,926,719</u>	<u>17,208,334</u>	<u>151,445,467</u>	<u>74,739,631</u>	<u>4,338,416,356</u>
累计折旧							
2014年12月31日	357,520,744	30,645,032	571,932,430	15,797,466	96,057,346	23,172,665	1,095,125,683
计提	101,539,091	4,039,755	133,748,555	1,440,830	12,682,370	2,123,910	255,574,511
处置或报废	(12,683,942)	(3,601,760)	(55,498,455)	(4,052,163)	(7,564,887)	(1,201,950)	(84,603,157)
2015年12月31日	446,375,893	31,083,027	650,182,530	13,186,133	101,174,829	24,094,625	1,266,097,037
计提	114,091,365	2,947,946	161,259,955	1,343,389	12,771,022	2,393,314	294,806,991
处置或报废	-	(21,249,493)	(125,020,363)	(2,665,757)	(7,006,715)	(5,387,357)	(161,329,685)
2016年12月31日	<u>560,467,258</u>	<u>12,781,480</u>	<u>686,422,122</u>	<u>11,863,765</u>	<u>106,939,136</u>	<u>21,100,582</u>	<u>1,399,574,343</u>
减值准备							
2015年12月31日及							
2016年12月31日	<u>92,252,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>92,252,980</u>
账面价值							
2015年12月31日	<u>2,336,169,987</u>	<u>19,695,772</u>	<u>473,732,959</u>	<u>4,493,986</u>	<u>48,336,858</u>	<u>53,659,766</u>	<u>2,936,089,328</u>
2016年12月31日	<u>2,259,899,693</u>	<u>17,694,794</u>	<u>465,504,597</u>	<u>5,344,569</u>	<u>44,506,331</u>	<u>53,639,049</u>	<u>2,846,589,033</u>

于2016年12月31日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关的房产证，其原值金额为人民币239,570,804元(2015年12月31日：人民币248,603,289元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 在建工程

在建工程项目变动情况

2016年度	2015年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2016年 12月31日
张江卡园建设工程	21,414,687	6,226,105	(1,009,050)	(26,631,742)	-
上海静安区办公楼	253,161,543	151,752,818	-	-	404,914,361
其他	74,080,245	191,434,029	(31,690,963)	(115,081,352)	118,741,959
合计	<u>348,656,475</u>	<u>349,412,952</u>	<u>(32,700,013)</u>	<u>(141,713,094)</u>	<u>523,656,320</u>

2015年度	2014年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2015年 12月31日
张江卡园建设工程	32,650,628	44,491,140	(42,689,431)	(13,037,650)	21,414,687
上海静安区办公楼	137,200,366	115,961,177	-	-	253,161,543
其他	37,996,976	240,249,378	(77,024,029)	(127,142,080)	74,080,245
合计	<u>207,847,970</u>	<u>400,701,695</u>	<u>(119,713,460)</u>	<u>(140,179,730)</u>	<u>348,656,475</u>

注1 本集团在建工程于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

注2 本集团在建工程资金来源均属自有资金，在建工程余额中无资本化利息支出。

14. 无形资产

	软件	交易席位费	土地使用权	证券业务及 期货经纪资格	其他	合计
原值						
2014年12月31日	265,323,249	206,639,518	876,028,600	1,066,264,357	32,817,196	2,447,072,920
购置及转入	99,821,159	600,000	-	-	356,916	100,778,075
2015年12月31日	365,144,408	207,239,518	876,028,600	1,066,264,357	33,174,112	2,547,850,995
购置及转入	104,454,534	-	-	-	67,895	104,522,429
处置或报废	(2,452,300)	-	-	-	(1,372)	(2,453,672)
2016年12月31日	<u>467,146,642</u>	<u>207,239,518</u>	<u>876,028,600</u>	<u>1,066,264,357</u>	<u>33,240,635</u>	<u>2,649,919,752</u>
累计摊销						
2014年12月31日	126,335,853	128,079,211	14,322,105	-	1,201,511	269,938,680
计提	54,022,962	-	19,106,006	-	33,246	73,162,214
2015年12月31日	180,358,815	128,079,211	33,428,111	-	1,234,757	343,100,894
计提	70,457,798	-	19,106,007	-	39,352	89,603,157
处置及报废	(1,728,351)	-	-	-	-	(1,728,351)
2016年12月31日	<u>249,088,262</u>	<u>128,079,211</u>	<u>52,534,118</u>	<u>-</u>	<u>1,274,109</u>	<u>430,975,700</u>
减值准备						
2015年12月31日及 2016年12月31日	-	4,756,283	-	-	6,252,133	11,008,416
账面净值						
2015年12月31日	<u>184,785,593</u>	<u>74,404,024</u>	<u>842,600,489</u>	<u>1,066,264,357</u>	<u>25,687,222</u>	<u>2,193,741,685</u>
2016年12月31日	<u>218,058,380</u>	<u>74,404,024</u>	<u>823,494,482</u>	<u>1,066,264,357</u>	<u>25,714,393</u>	<u>2,207,935,636</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 商誉

成本

2015年12月31日及

2016年12月31日

581,407,294

累计减值

2015年12月31日及

2016年12月31日

-

账面价值

2015年12月31日及

2016年12月31日

581,407,294

经2007年7月中国证监会批准，本公司向第三方购得国泰君安期货有限公司(以下简称“国泰君安期货”)100%股权，该交易形成商誉人民币2,490,908元。

经2014年7月中国证监会批准，本公司向上海国际集团有限公司(以下简称“上海国际集团”)购得上海证券有限责任公司(以下简称“上海证券”)51%股权，该交易形成商誉人民币578,916,386元。

16. 其他资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
长期待摊费用 (1)	230,385,743	180,398,902
应收款项类投资 (2)	571,669,625	2,384,023,864
预付股权投资款 (3)	640,701,692	640,701,692
预付工程建设款 (4)	572,268,298	572,268,298
应收融资融券款	817,539,041	459,554,132
待摊费用	171,864,900	194,306,330
应收股利	20,478,075	16,793,753
预付款	42,242,522	53,948,900
其他	6,176,628	19,411,131
合计	3,073,326,524	4,521,407,002

(1) 长期待摊费用

	网络及通讯系统	租赁物业装修费	其他	合计
2014年12月31日	16,359,930	86,816,385	42,202,537	145,378,852
本年增加	6,503,719	95,608,593	6,602,419	108,714,731
本年减少	(5,910,024)	(46,445,710)	(21,338,947)	(73,694,681)
2015年12月31日	16,953,625	135,979,268	27,466,009	180,398,902
本年增加	6,629,215	88,322,128	44,426,523	139,377,866
本年减少	(5,769,157)	(51,430,869)	(32,190,999)	(89,391,025)
2016年12月31日	17,813,683	172,870,527	39,701,533	230,385,743

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 其他资产(续)

(2) 应收款项类投资

应收款项类投资主要为场外协议逆回购等投资。

(3) 预付股权投资款

于2016年12月31日, 本集团预付股权投资款为预付华安基金管理有限公司(以下简称“华安基金”)股权投资款项。

2014年4月, 经本公司董事会批准, 国泰君安创新投资有限公司(以下简称“创新投资”)与上海电气(集团)总公司(以下简称“上海电气”)签署合同, 约定以对价人民币600.1百万元受让华安基金20%的股权。于2015年9月29日及2016年7月30日, 创新投资与上海电气签署了两份补充协议, 将上述收购协议延期至2016年9月30日, 并约定了相应的额外款项。

于2016年12月31日及2015年12月31日, 创新投资已根据协议支付上述股权收购款人民币640.7百万元。截至2016年12月31日, 该交易尚待相关监管机构批准。

于2017年1月12日, 创新投资与上海电气签署了第三份补充协议, 将上述收购协议延期至2017年9月30日, 并约定了相应的额外款项人民币20.1百万元。

(4) 预付工程建设款

本公司于2013年10月16日与上海外滩滨江综合开发有限公司(以下简称“外滩滨江”)签署协议, 双方约定在外滩滨江与第三方组成的联合竞拍体取得位于上海黄浦区的复兴地块使用权后, 将由外滩滨江与该第三方组建的项目公司建设的六幢楼中的一幢(约14,000平方米)转让给本公司, 转让价格包含土地成本、建造成本、相应分摊费及项目管理费等。外滩滨江已于2013年12月取得该地块土地使用权。

截至2016年12月31日, 本公司支付的土地成本人民币572.3百万元作为预付工程建设款在其他资产中核算。

17. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	6,162,661,719	5,317,896,099
质押借款	-	69,105,000
合计	<u>6,162,661,719</u>	<u>5,387,001,099</u>

于2016年12月31日, 上述借款的年利率区间为1.74%至4.70%(2015年12月31日: 1.59%至6.00%)。

于2016年12月31日, 本集团无逾期借款(2015年12月31日: 无)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 应付短期融资款

2016年度

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券							
上海证券2015年第一期	2015年12月	2016年3月	3.15%	1,298,953,529	-	(1,298,953,529)	-
16国泰君安CP001	2016年1月	2016年4月	2.48%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-
16国泰君安CP002	2016年5月	2016年8月	2.80%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
16国泰君安CP003	2016年6月	2016年9月	2.89%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
16国泰君安CP004	2016年7月	2016年9月	2.65%	-	4,000,000,000	(4,000,000,000)	-
16国泰君安CP005	2016年8月	2016年11月	2.58%	-	4,000,000,000	(4,000,000,000)	-
16国泰君安CP006	2016年9月	2016年12月	2.64%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
16国泰君安CP007	2016年10月	2017年1月	2.75%	-	4,000,000,000	-	4,000,000,000
16国泰君安CP008	2016年10月	2017年1月	2.90%	-	2,000,000,000	-	2,000,000,000
小计				1,298,953,529	25,000,000,000	(20,298,953,529)	6,000,000,000
中期票据							
	2016年9月至 2016年12月	2017年12月	0.9%	260,566,336	123,212,358	(326,172,250)	57,606,444
收益凭证							
	2016年3月至 2016年12月	2016年1月至 2017年9月	2.9%至6.7%	759,950,000	13,054,150,000	(5,024,120,000)	8,789,980,000
合计				2,319,469,865	38,177,362,358	(25,649,245,779)	14,847,586,444

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 应付短期融资款(续)

2015年度

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券							
2014年第九期	2014年10月	2015年1月	4.20%	3,500,000,000	-	(3,500,000,000)	-
2014年第十期	2014年11月	2015年2月	4.26%	3,340,000,000	-	(3,340,000,000)	-
2014年第十一期	2014年12月	2015年3月	4.50%	3,500,000,000	-	(3,500,000,000)	-
2015年第一期	2015年2月	2015年5月	5.08%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-
2015年第二期	2015年3月	2015年6月	5.00%	-	3,500,000,000	(3,500,000,000)	-
2015年第三期	2015年4月	2015年7月	5.28%	-	3,010,000,000	(3,010,000,000)	-
2015年第四期	2015年4月	2015年7月	4.05%	-	3,500,000,000	(3,500,000,000)	-
2015年第五期	2015年5月	2015年8月	3.00%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
2015年第六期	2015年6月	2015年9月	3.49%	-	4,000,000,000	(4,000,000,000)	-
2015年第七期	2015年9月	2015年12月	3.04%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
上海证券2015年第一期	2015年12月	2016年3月	3.15%	-	1,298,953,529	-	1,298,953,529
小计				10,340,000,000	23,308,953,529	(32,350,000,000)	1,298,953,529
短期公司债							
14国君D1	2014年11月	2015年5月	4.40%	999,000,000	-	(999,000,000)	-
14国君D2	2014年12月	2015年5月	5.90%	4,999,600,000	-	(4,999,600,000)	-
小计				5,998,600,000	-	(5,998,600,000)	-
中期票据	2015年11月至 2015年12月	2016年2月至 2016年3月	0.3%至1.2%	134,993,943	260,566,336	(134,993,943)	260,566,336
收益凭证	2015年7月至 2015年12月	2016年1月至 2016年6月	0.0%至6.8%	694,840,000	12,988,230,000	(12,923,120,000)	759,950,000
合计				17,168,433,943	36,557,749,865	(51,406,713,943)	2,319,469,865

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 拆入资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行拆入款项	-	7,650,000,000
转融通融入资金	4,700,000,000	762,000,000
合计	<u>4,700,000,000</u>	<u>8,412,000,000</u>

于2016年12月31日，上述银行拆入款项的年利率区间为3.00%至3.20%(2015年12月31日：2.01%至2.85%)。

本集团转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

	2016年 12月31日	利率	2015年 12月31日	利率
1个月至3个月	4,700,000,000	3.00%至 3.20%	392,000,000	6.30%
3个月至1年	-		370,000,000	6.30%
合计	<u>4,700,000,000</u>		<u>762,000,000</u>	

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016年12月31日		
	交易性金融负债	指定为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债	合计
债务工具	7,744,919,512	8,573,419,922	16,318,339,434
其中：成本	7,749,866,769	8,069,981,447	15,819,848,216
公允价值变动	(4,947,257)	503,438,475	498,491,218
其他	-	197,016,562	197,016,562
其中：成本	-	197,000,000	197,000,000
公允价值变动	-	16,562	16,562
合计	<u>7,744,919,512</u>	<u>8,770,436,484</u>	<u>16,515,355,996</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

	2015年12月31日		
	交易性金融负债	指定为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债	合计
债务工具	4,634,565,706	1,616,929,851	6,251,495,557
其中：成本	4,583,677,488	1,697,731,543	6,281,409,031
公允价值变动	50,888,218	(80,801,692)	(29,913,474)
其他	162,687,800	-	162,687,800
其中：成本	169,164,380	-	169,164,380
公允价值变动	(6,476,580)	-	(6,476,580)
合计	<u>4,797,253,506</u>	<u>1,616,929,851</u>	<u>6,414,183,357</u>

21. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2016年12月31日	2015年12月31日
债券	18,661,202,718	42,731,844,645
基金	3,605,049,200	3,575,249,500
信用资产收益权	14,800,000,000	31,450,000,000
贵金属	2,652,167,650	4,362,317,900
合计	<u>39,718,419,568</u>	<u>82,119,412,045</u>

(2) 按业务类别列示

	2016年12月31日	2015年12月31日
质押式报价回购	6,531,523,200	7,974,811,500
其他质押式回购	11,842,721,380	19,043,850,000
买断式回购	3,892,007,338	16,202,611,711
收益权转让	14,800,000,000	31,450,000,000
贵金属	2,652,167,650	4,362,317,900
其他回购业务	-	3,085,820,934
合计	<u>39,718,419,568</u>	<u>82,119,412,045</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 卖出回购金融资产款(续)

(2) 按业务类别列示(续)

质押式报价回购融入资金剩余期限及余额分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
1个月内	5,795,729,800	7,360,635,500
1个月至3个月	427,019,500	348,956,000
3个月至1年	308,773,900	265,220,000
合计	<u>6,531,523,200</u>	<u>7,974,811,500</u>

于2016年12月31日, 质押式报价回购融入资金利率区间为2.30%-6.60%(2015年12月31日: 1.22%-5.00%)。

于2016年12月31日, 卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币43,938,793,949元(2015年12月31日: 人民币95,734,175,851元)。

22. 代理买卖证券款

	2016年12月31日	2015年12月31日
普通经纪业务		
个人	63,074,025,618	87,936,708,171
机构	<u>18,217,366,774</u>	<u>25,951,312,719</u>
小计	<u>81,291,392,392</u>	<u>113,888,020,890</u>
信用业务		
个人	10,080,904,850	16,879,134,586
机构	<u>1,884,371,205</u>	<u>2,002,781,450</u>
小计	<u>11,965,276,055</u>	<u>18,881,916,036</u>
合计	<u>93,256,668,447</u>	<u>132,769,936,926</u>

23. 代理承销证券款

	2016年12月31日	2015年12月31日
代理承销股票款	9,867,886,054	717,938,277
代理承销企业债券款	54,410,049	4,896,408
代理承销基金款	<u>-</u>	<u>889,922,598</u>
合计	<u>9,922,296,103</u>	<u>1,612,757,283</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 应付职工薪酬

2016年度	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	2016年 12月31日
短期薪酬				
工资和奖金	6,423,948,665	5,930,704,079	(6,487,642,867)	5,867,009,877
职工福利费及住房补贴	8,069,591	46,497,464	(47,534,495)	7,032,560
社会保险费	4,639,313	143,767,979	(144,229,180)	4,178,112
住房公积金	9,130,458	162,402,425	(161,564,885)	9,967,998
工会经费和职工教育经费	321,373,853	112,046,701	(66,744,021)	366,676,533
离职后福利(设定提存计划)				
基本养老保险费	11,941,735	268,521,721	(266,758,558)	13,704,898
失业保险费	414,614	13,087,813	(12,908,077)	594,350
企业年金缴费	970	254,739,504	(254,739,504)	970
合计	6,779,519,199	6,931,767,686	(7,442,121,587)	6,269,165,298
2015年度	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015年 12月31日
短期薪酬				
工资和奖金	3,237,914,375	8,405,345,060	(5,219,310,770)	6,423,948,665
职工福利费及住房补贴	8,775,078	39,945,347	(40,650,834)	8,069,591
社会保险费	4,092,431	119,634,465	(119,087,583)	4,639,313
住房公积金	4,641,801	134,871,517	(130,382,860)	9,130,458
工会经费和职工教育经费	199,001,200	250,012,304	(127,639,651)	321,373,853
离职后福利(设定提存计划)				
基本养老保险费	12,585,658	212,622,587	(213,266,510)	11,941,735
失业保险费	462,488	13,763,051	(13,810,925)	414,614
企业年金缴费	506,015	250,779,330	(251,284,375)	970
合计	3,467,979,046	9,426,973,661	(6,115,433,508)	6,779,519,199

本集团设立的企业年金方案由具备企业年金基金受托人资格的机构管理。根据方案的规定，与本集团签订劳动合同且满足一定条件的在册正式员工可参加该方案，公司缴纳单位承担的企业年金，员工缴纳个人承担的企业年金。参加方案后，如公司经营出现亏损，提交公司职工代表大会讨论通过后，可终止该方案。

2016年度本公司向高级(关键)管理人员发放薪酬总额为人民币21,956,270元(2015年度：人民币35,733,570元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

25. 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	2,599,026,410	3,919,003,214
个人所得税	692,032,782	409,966,372
增值税	100,702,733	-
营业税	3,767,627	586,401,914
城市维护建设税	16,840,785	40,589,170
教育费附加	11,931,687	27,876,571
其他	396,684,707	38,168,332
合计	<u>3,820,986,731</u>	<u>5,022,005,573</u>

26. 应付款项

按应付款项性质分类列示

	2016年12月31日	2015年12月31日
期货公司应付保证金	19,700,021,946	14,565,313,390
应付经纪商	347,144,813	644,723,917
应付上市承销费	312,880,846	312,880,846
应付客户保证金	279,289,913	242,960,555
应付清算款	217,444,170	54,609,586
应付工程款	65,647,344	128,793,237
应付投资者保护基金	54,753,788	72,495,009
应付客户维护费	34,054,510	73,258,102
股权转让预收款(注)	-	3,011,220,310
融券客户保证金	-	454,497,287
应付债券兑息款	-	264,950,000
应付深圳证券交易所会员管理费	-	60,559,677
其他应付款	480,009,050	647,380,873
合计	<u>21,491,246,380</u>	<u>20,533,642,789</u>

注：于2015年12月31日，该股权转让预收款系贵阳金融控股有限公司为取得本公司的子公司海际证券有限责任公司66.67%股权所预付的款项。该项交易于2016年2月25日获中国证监会批准，详见附注七、1、(1)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 应付利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付债券利息	1,486,626,225	1,480,206,584
应付卖出回购金融资产款利息	53,996,228	189,462,098
应付以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债利息	118,509,656	63,223,916
应付短期借款利息	2,862,235	56,062,780
应付拆入资金利息	24,399,442	12,622,068
其中：转融通融入资金	24,399,442	12,029,500
应付短期融资款利息	65,660,992	6,100,158
应付客户资金利息	8,631,700	5,865,408
应付长期借款利息	550,601	3,917,818
应付其他利息(注)	53,119,765	512,098,566
合计	<u>1,814,356,844</u>	<u>2,329,559,396</u>

注：于2016年12月31日，本集团应付其他利息主要为应付结构化产品投资者利息。

28. 预计负债

	未决诉讼
2014年12月31日	2,113,719
本年增加	<u>-</u>
2015年12月31日	2,113,719
本年增加(注)	<u>30,000,000</u>
2016年12月31日	<u>32,113,719</u>

注：于2016年，本公司因理财产品合同纠纷而被起诉，总索偿金额约为人民币124.7百万元。截止本报告日，这些诉讼尚处于审理中，何时完成审判以及审判结果存在不确定性。本公司在对上述诉讼评估后，计提预计负债人民币30百万元。

29. 长期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	1,978,038,908	2,687,614,996
质押借款	<u>-</u>	<u>1,995,000,000</u>
合计	<u>1,978,038,908</u>	<u>4,682,614,996</u>

于2016年12月31日，本集团长期借款的年利率为2.67%至4.80% (2015年12月31日：2.12%至4.95%)。

于2016年12月31日，本集团无逾期借款(2015年12月31日：无)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券

2016年度

项目	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
11国君债	3,000,000,000	3,000,000,000	2011年1月	2017年1月	5.50%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
13国君债	3,000,000,000	3,000,000,000	2013年7月	2017年7月	6.00%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
14国君01	1,500,000,000	1,500,000,000	2014年2月	2016年2月	6.30%	1,500,000,000	-	(1,500,000,000)	-
14国君02(注1)	1,500,000,000	1,495,500,000	2014年5月	2018年5月	6.15%	1,497,375,000	2,625,000	(1,500,000,000)	-
14国君03(注2)	2,000,000,000	2,000,000,000	2014年5月	2018年5月	6.10%	2,000,000,000	-	(2,000,000,000)	-
GUOTAI FH B1905(注3)	3,059,553,408	3,059,553,408	2014年5月	2019年5月	3.625%	3,223,645,756	227,337,423	-	3,450,983,179
14国君04	3,000,000,000	2,988,000,000	2014年8月	2016年8月	5.80%	2,996,500,000	3,500,000	(3,000,000,000)	-
14国君05	3,000,000,000	3,000,000,000	2014年9月	2017年9月	6.10%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
14沪券01(注4)	450,000,000	444,600,000	2014年9月	2017年9月	4.80%	446,823,363	263,296	-	447,086,659
14沪券02(注4)	908,000,000	1,050,000,000	2014年9月	2017年9月	5.30%	908,000,000	148,686	-	908,148,686
14国君06	5,000,000,000	5,000,000,000	2014年12月	2017年12月	5.40%	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000
15沪券01(注5)	1,500,000,000	1,499,550,000	2015年3月	2018年3月	6.00%	1,499,661,192	-	-	1,499,661,192
15沪券02(注6)	2,100,000,000	2,099,200,000	2015年4月	2018年4月	6.00%	2,099,370,097	1,854,434	-	2,101,224,531
15国君C1(注7)	10,000,000,000	10,000,000,000	2015年4月	2018年4月	5.70%	10,000,000,000	-	-	10,000,000,000
MTN 34	50,000,000	49,437,398	2015年7月	2017年7月	4.10%	49,437,398	346,556	-	49,783,954
MTN 35	50,000,000	49,437,398	2015年7月	2017年7月	4.10%	49,437,398	346,556	-	49,783,954
15国君G1(注8)	5,000,000,000	4,960,416,667	2015年11月	2020年11月	3.60%	4,961,516,204	13,194,444	-	4,974,710,648
15国君G2(注9)	1,000,000,000	992,083,333	2015年11月	2022年11月	3.80%	992,215,277	1,583,333	-	993,798,610
16国君G1(注10)	5,000,000,000	4,960,416,667	2016年4月	2021年4月	2.97%	-	4,970,312,500	-	4,970,312,500
16国君G2(注11)	1,000,000,000	992,083,333	2016年4月	2023年4月	3.25%	-	993,270,836	-	993,270,836
16国君C1(注12)	5,000,000,000	5,000,000,000	2016年7月	2020年7月	3.30%	-	5,000,000,000	-	5,000,000,000
16国君C2(注13)	4,000,000,000	4,000,000,000	2016年10月	2020年10月	3.14%	-	4,000,000,000	-	4,000,000,000
16国君C3	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年11月	2019年11月	3.34%	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
16国君C4	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年11月	2021年11月	3.55%	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
16国君G3(注14)	5,000,000,000	5,000,000,000	2016年8月	2021年8月	2.90%	-	5,000,000,000	-	5,000,000,000
16国君G4	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年8月	2021年8月	3.25%	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
16国君G5(注15)	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年9月	2021年9月	2.94%	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
			2015年4月	2017年4月	5.30%-				
收益凭证	11,400,000,000	11,400,000,000	至2015年5月	至无期限	6.30%	11,400,000,000	-	(9,100,000,000)	2,300,000,000
合计	89,517,553,408	89,540,278,204				57,623,981,685	32,214,783,064	(17,100,000,000)	72,738,764,749

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

2015年度

项目	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
11国君债	3,000,000,000	3,000,000,000	2011年1月	2017年1月	5.50%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
13国君债	3,000,000,000	3,000,000,000	2013年7月	2017年7月	6.00%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
13国君01	5,000,000,000	5,000,000,000	2013年7月	2015年7月	5.10%	5,000,000,000	-	(5,000,000,000)	-
14国君01	1,500,000,000	1,500,000,000	2014年2月	2016年2月	6.30%	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000
14国君02(注1)	1,500,000,000	1,495,500,000	2014年5月	2018年5月	6.15%	1,496,250,000	1,125,000	-	1,497,375,000
14国君03(注2)	2,000,000,000	2,000,000,000	2014年5月	2018年5月	6.10%	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
GUOTAI FH B1905(注3)	3,059,553,408	3,059,553,408	2014年5月	2019年5月	3.625%	3,031,734,439	191,911,317	-	3,223,645,756
14国君04	3,000,000,000	2,988,000,000	2014年8月	2016年8月	5.80%	2,990,500,000	6,000,000	-	2,996,500,000
14国君05	3,000,000,000	3,000,000,000	2014年9月	2017年9月	6.10%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
14沪券01(注4)	450,000,000	444,600,000	2014年9月	2017年9月	4.80%	445,060,455	1,762,908	-	446,823,363
14沪券02(注4)	1,050,000,000	1,050,000,000	2014年9月	2017年9月	5.30%	1,050,000,000	-	(142,000,000)	908,000,000
14国君06	5,000,000,000	5,000,000,000	2014年12月	2017年12月	5.40%	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000
15沪券01(注5)	1,500,000,000	1,499,550,000	2015年3月	2018年3月	6.00%	-	1,499,661,192	-	1,499,661,192
15沪券02(注6)	2,100,000,000	2,099,200,000	2015年4月	2018年4月	6.00%	-	2,099,370,097	-	2,099,370,097
15国君C1(注7)	10,000,000,000	10,000,000,000	2015年4月	2018年4月	5.70%	-	10,000,000,000	-	10,000,000,000
MTN 34	50,000,000	49,437,398	2015年7月	2017年7月	4.10%	-	49,437,398	-	49,437,398
MTN 35	50,000,000	49,437,398	2015年7月	2017年7月	4.10%	-	49,437,398	-	49,437,398
15国君G1(注8)	5,000,000,000	4,960,416,667	2015年11月	2020年11月	3.60%	-	4,961,516,204	-	4,961,516,204
15国君G2(注9)	1,000,000,000	992,083,333	2015年11月	2022年11月	3.80%	-	992,215,277	-	992,215,277
			2015年3月	2016年6月	4.20%-				
收益凭证	11,400,000,000	11,400,000,000	至2015年6月	至无期限	6.30%	-	11,400,000,000	-	11,400,000,000
合计	62,659,553,408	62,587,778,204				31,513,544,894	31,252,436,791	(5,142,000,000)	57,623,981,685

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

- 注1 经中国证监会核准，本公司于2014年5月发行面值15亿元的次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.15%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券在其存续期后2年的票面利率为第2年票面利率基础上提高300个基点。于2016年5月16日，该债券全部赎回。
- 注2 经中国证监会核准，本公司于2014年5月发行面值20亿元的次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.10%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券在其存续期后2年的票面利率为第2年票面利率基础上提高300个基点。于2016年5月29日，该债券全部赎回。
- 注3 国泰君安金融控股(BVI)有限公司(以下简称“国泰君安金融控股(BVI)”)于2014年5月发行美元面值5亿元的信用增强债券，并在香港联合交易所有限公司核准上市交易，证券代号：5754。债券期限为5年，每年付息两次。该债券年利率为3.625%，年利率固定不变。
- 注4 上海证券于2014年9月发行面值15亿元的次级债券，债券期限为3年。本期次级债券有两个品种：品种一由中国投融资担保有限公司提供担保，票面利率为5.80%，每年付息一次；品种二为无担保的证券公司次级债券，固定票面利率为6.30%，每年付息一次。债券附有第1年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。于2015年9月24日，部分品种二投资者行使投资人回售权，金额为人民币1.42亿元，同时品种一与品种二的票面利率下调100个基点，分别为4.8%和5.3%。
- 注5 上海证券于2015年3月发行面值15亿元的次级债券，债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.00%，每年付息一次。在债券存续期的第2年末，发行人可选择调整票面利率。在债券存续期的第2年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。
- 注6 上海证券于2015年4月发行面值21亿元的次级债券，债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.00%，每年付息一次。在债券存续期的第2年末，发行人可选择调整票面利率。在债券存续期的第2年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。
- 注7 经中国证监会核准，本公司于2015年4月发行面值100亿元次级债券，债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为5.70%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。
- 注8 经中国证监会核准，本公司于2015年11月发行面值50亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.60%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

注9 经中国证监会核准，本公司于2015年11月发行面值10亿元，债券期限为7年。该债券为固定利率公司债券，票面利率为3.80%，每年付息一次。在债券存续期的第5年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第5年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

注10 经中国证监会核准，本公司于2016年4月发行面值50亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为2.97%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

注11 经中国证监会核准，本公司于2016年4月发行面值10亿元公司债券，债券期限为7年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.25%，每年付息一次。在债券存续期的第5年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第5年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

注12 经中国证监会核准，本公司于2016年7月发行面值50亿元次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.30%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。

注13 经中国证监会核准，本公司于2016年10月发行面值40亿元次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.14%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。

注14 经中国证监会核准，本公司于2016年8月发行面值50亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为2.90%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

注15 经中国证监会核准，本公司于2016年9月发行面值30亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为2.94%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

31. 长期应付职工薪酬

	2016年12月31日	2015年12月31日
其他长期职工福利	631,789,045	614,539,045
合计	<u>631,789,045</u>	<u>614,539,045</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异/(应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣暂时性 差异/(应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产/(负债)
应付职工薪酬	4,765,917,165	1,191,479,291	4,706,369,170	1,176,592,292
资产减值准备	1,754,889,575	438,722,394	1,072,703,369	268,175,842
公允价值变动	(2,199,649,705)	(538,659,659)	(3,991,338,084)	(980,875,107)
收购子公司产生的公允价值调整	(1,846,616,344)	(461,654,086)	(1,883,950,480)	(470,987,620)
其他	106,935,678	28,556,670	(51,541,129)	(25,080,295)
净额	<u>2,581,476,369</u>	<u>658,444,610</u>	<u>(147,757,154)</u>	<u>(32,174,888)</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2016年12月31日	2015年12月31日
	抵销后余额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>762,365,006</u>	<u>218,133,585</u>
递延所得税负债	<u>103,920,396</u>	<u>250,308,473</u>

本集团无重大未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

33. 其他负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付结构化产品投资者款项	5,750,023,378	14,833,583,891
应付股利(注)	769,969,095	620,707,973
期货风险准备金	106,537,224	90,948,315
其他	<u>76,919,474</u>	<u>154,280,706</u>
合计	<u>6,703,449,171</u>	<u>15,699,520,885</u>

注：于2016年12月31日，本集团应付股利中包括应付本公司发行的永续债利息人民币590,000,000元（2015年12月31日：人民币590,000,000元）及应付上海证券发行的永续债利息人民币82,000,000元（2015年12月31日：无）。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 股本及其他权益工具

34.1 股本

	2015年12月31日	本年变化	2016年12月31日
一、有限售条件股份	6,100,000,000	(3,249,009,225)	2,850,990,775
1.国有法人持股	4,880,346,453	(2,029,355,678)	2,850,990,775
2.其他内资持股	1,219,653,547	(1,219,653,547)	-
二、无限售条件流通股份	1,525,000,000	3,249,009,225	4,774,009,225
1.人民币普通股	1,525,000,000	3,249,009,225	4,774,009,225
三、股份总数	<u>7,625,000,000</u>	<u>-</u>	<u>7,625,000,000</u>
	2014年12月31日	本年变化	2015年12月31日
一、有限售条件股份	6,100,000,000	-	6,100,000,000
1.国有法人持股	4,880,346,453	-	4,880,346,453
2.其他内资持股	1,219,653,547	-	1,219,653,547
二、无限售条件流通股份	-	1,525,000,000	1,525,000,000
1.人民币普通股	-	1,525,000,000	1,525,000,000
三、股份总数	<u>6,100,000,000</u>	<u>1,525,000,000</u>	<u>7,625,000,000</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 股本及其他权益工具(续)

34.2 其他权益工具

经中国证监会批准，本公司于2015年1月22日发行了国泰君安证券股份有限公司永续次级债券(“15国君Y1”)，面值总额为人民币50亿元，实际募集资金为人民币50亿元，债券面值为人民币100元，票面利率6.00%；本公司于2015年4月3日发行了国泰君安证券股份有限公司2015年第二期永续次级债券(“15国君Y2”)，面值总额为人民币50亿元，实际募集资金为人民币50亿元，债券面值为人民币100元，票面利率5.80%。15国君Y1及15国君Y2(以下统称“永续债”)无到期日，但本公司有权于永续债第5个和其后每个付息日按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回该债券。

永续债票面利率在前5个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权，自第6个计息年度起，永续债每5年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上300个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前5个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为5年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前12个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。

本公司发行的永续次级债券属于权益性工具，在本集团及本公司财务状况表列示于权益中。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 资本公积

	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	2016年 12月31日
股本溢价	28,250,274,079	-	-	28,250,274,079
与少数股东的权益性交易	769,672,682	-	-	769,672,682
少数股东投入资本	163,214,813	-	-	163,214,813
向关联方转让资产溢价	160,079,213	-	-	160,079,213
其它	(49,831,467)	80,876,061	-	31,044,594
合计	<u>29,293,409,320</u>	<u>80,876,061</u>	<u>-</u>	<u>29,374,285,381</u>

	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	2015年 12月31日
股本溢价	112,000,000	28,138,274,079	-	28,250,274,079
与少数股东的权益性交易	769,672,682	-	-	769,672,682
少数股东投入资本	163,214,813	-	-	163,214,813
向关联方转让资产溢价	160,079,213	-	-	160,079,213
其它	14,577,617	-	(64,409,084)	(49,831,467)
合计	<u>1,219,544,325</u>	<u>28,138,274,079</u>	<u>(64,409,084)</u>	<u>29,293,409,320</u>

36. 其他综合收益

(1) 资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额:

2016年度	2015年12月31日	本年增减变动	2016年12月31日
可供出售金融资产公允价值的变动	1,327,210,985	(998,696,072)	328,514,913
权益法下被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合 收益中所享有的份额	10,604,995	7,411,736	18,016,731
外币财务报表折算差额	(126,220,720)	263,994,930	137,774,210
合计	<u>1,211,595,260</u>	<u>(727,289,406)</u>	<u>484,305,854</u>
2015年度	2014年12月31日	本年增减变动	2015年12月31日
可供出售金融资产公允价值的变动	2,212,110,479	(884,899,494)	1,327,210,985
权益法下被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合 收益中所享有的份额	10,604,995	-	10,604,995
外币财务报表折算差额	(348,410,794)	222,190,074	(126,220,720)
合计	<u>1,874,304,680</u>	<u>(662,709,420)</u>	<u>1,211,595,260</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

36. 其他综合收益(续)

(2) 利润表中其他综合收益当期发生额:

		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
2016年度	税前发生额				
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	(1,423,969,950)	(78,006,364)	(317,477,797)	(998,696,072)	(29,789,717)
权益法下被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中所享有的 份额	9,882,315	-	2,470,579	7,411,736	-
外币财务报表折算差额	499,761,139	-	-	263,994,930	235,766,209
合计	(914,326,496)	(78,006,364)	(315,007,218)	(727,289,406)	205,976,492
2015年度	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	1,513,892,150	2,582,487,787	(252,276,452)	(884,899,494)	68,580,309
外币财务报表折算差额	339,486,010	-	-	222,190,074	117,295,936
合计	1,853,378,160	2,582,487,787	(252,276,452)	(662,709,420)	185,876,245

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 盈余公积

	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2014年12月31日	3,402,923,874	78,366,039	3,481,289,913
本年增加	<u>1,371,289,888</u>	<u>137,128,989</u>	<u>1,508,418,877</u>
2015年12月31日	4,774,213,762	215,495,028	4,989,708,790
本年增加	<u>739,778,609</u>	<u>-</u>	<u>739,778,609</u>
2016年12月31日	<u>5,513,992,371</u>	<u>215,495,028</u>	<u>5,729,487,399</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于转增股本后，其余额不得少于转增前股本的25%。

38. 一般风险准备

	一般风险准备	交易风险准备	合计
2014年12月31日	3,654,128,978	3,452,283,389	7,106,412,367
本年增加	<u>1,683,816,951</u>	<u>1,476,473,939</u>	<u>3,160,290,890</u>
2015年12月31日	5,337,945,929	4,928,757,328	10,266,703,257
本年增加	<u>991,972,154</u>	<u>936,772,935</u>	<u>1,928,745,089</u>
本年减少	<u>(732,782)</u>	<u>(732,782)</u>	<u>(1,465,564)</u>
2016年12月31日	<u>6,329,185,301</u>	<u>5,864,797,481</u>	<u>12,193,982,782</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 未分配利润

	2016年度	2015年度
年初未分配利润	31,937,998,043	22,258,916,800
归属于母公司所有者的净利润	9,841,416,726	15,700,291,010
减：提取盈余公积	739,778,609	1,508,418,877
应付普通股现金股利	3,965,000,000	762,500,000
应付永续债股利	590,000,000	590,000,000
提取一般风险准备	1,928,745,089	3,160,290,890
其他	(1,465,564)	-
年末未分配利润	<u>34,557,356,635</u>	<u>31,937,998,043</u>

根据2015年8月21日召开的第四届董事会第七次会议决议，本公司2015年半年度利润分配预案为按2015年上半年财务报表净利润的10%，1%，11%，10%提取法定盈余公积，任意盈余公积，一般风险准备和交易风险准备后，以2015年6月末本公司法定注册资本76.25亿股(每股1元)为基础，每股现金分红0.10元，总计向普通股股东分配的现金红利为人民币762,500,000元。于2015年9月8日，该分配方案经过2015年第五次临时股东大会审议通过。

根据2016年4月23日召开的第四届董事会第八次会议决议，本公司2015年年度利润分配预案为按2015年财务报表净利润的10%，1%，11%，10%提取法定盈余公积，任意盈余公积，一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红0.52元，总计向普通股股东分配的现金红利为人民币3,965,000,000元。于2016年5月19日，该分配方案经过2015年年度股东大会审议通过。

本公司利润分配触发永续债强制付息事件。于2016年12月31日，本公司已确认上述永续债相关的应付股利人民币590,000,000元。(2015年12月31日：人民币590,000,000元)

根据2017年2月19日召开的第五届董事会第三次会议决议，本公司2016年年度利润分配预案为按2016年财务报表净利润的10%，10%，10%提取法定盈余公积，一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司A股总股本为基础，每股现金分红0.39元，总计向普通股股东分配的现金红利为人民币2,973,750,000元。2016年度利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 手续费及佣金净收入

	2016年度	2015年度
<u>手续费及佣金收入</u>		
1. 经纪业务收入	9,041,291,429	21,304,989,394
其中：证券经纪业务收入	8,457,203,619	20,746,231,967
其中：代理买卖证券业务	7,849,914,389	19,717,804,756
交易单元席位租赁	519,653,244	877,793,097
代销金融产品业务	87,635,986	150,634,114
期货经纪业务收入	582,318,383	556,858,174
2. 投资银行业务收入	3,844,160,277	3,228,058,842
其中：证券承销业务	3,151,661,663	2,549,236,853
保荐服务业务	181,699,514	240,609,447
财务顾问业务	510,799,100	438,212,542
3. 投资咨询业务收入	89,617,109	127,592,153
4. 资产管理业务收入	2,375,048,075	2,224,083,138
其中：受托资产管理业务收入	1,850,743,766	1,546,135,039
基金管理费收入	524,304,309	677,948,099
5. 其他	278,027,506	195,146,042
小计	<u>15,628,144,396</u>	<u>27,079,869,569</u>
<u>手续费及佣金支出</u>		
1. 经纪业务支出	1,982,519,358	3,664,207,102
其中：证券经纪业务支出	1,873,365,400	3,447,893,874
其中：代理买卖证券业务	1,870,664,274	3,445,522,630
代销金融产品业务	2,701,126	2,371,244
期货经纪业务支出	87,486,879	216,141,458
2. 投资银行业务支出	346,457,278	166,541,396
其中：证券承销业务	343,279,839	159,138,978
保荐服务业务	2,799,769	1,893,491
财务顾问业务	377,670	5,508,927
3. 投资咨询业务支出	-	173,080
4. 资产管理业务支出	4,558,609	5,521,958
其中：受托资产管理业务支出	4,558,609	5,521,958
5. 其他	34,874,696	275,729,321
小计	<u>2,368,409,941</u>	<u>4,112,172,857</u>
手续费及佣金净收入	<u>13,259,734,455</u>	<u>22,967,696,712</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品业务：

代销金融产品业务销售总金额	2016年度	2015年度
基金	22,773,706,856	50,036,578,925
信托	986,800,000	1,143,382,427
其他	1,553,754,303	3,529,240,416
合计	25,314,261,159	54,709,201,768

代销金融产品业务收入	2016年度	2015年度
基金	64,079,423	115,653,335
信托	749,968	781,454
其他	22,806,595	34,199,325
合计	87,635,986	150,634,114

(2) 财务顾问业务：

	2016年度	2015年度
并购重组财务顾问业务净收入		
— 境内上市公司	125,043,962	161,848,000
— 其他	5,345,808	3,900,000
其他财务顾问业务净收入	380,031,660	266,955,615
合计	510,421,430	432,703,615

(3) 资产管理业务：

	2016年度	2015年度
受托资产管理业务净收入		
— 集合资产管理业务	1,003,814,644	752,886,668
— 定向资产管理业务	829,395,585	784,515,492
— 专项资产管理业务	12,974,928	3,210,921
合计	1,846,185,157	1,540,613,081

	2016 年度	2015 年度
受托资产管理业务净收入		
— 境内	1,846,185,157	1,503,323,473
— 境外	-	37,289,608
合计	1,846,185,157	1,540,613,081

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 手续费及佣金净收入(续)

(3) 资产管理业务(续):

其中, 境内受托资产管理业务开展情况及收入:

项目	2016年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	164	375	16
年末客户数量	170,388	375	183
其中: 个人客户	168,945	45	-
机构客户	1,443	330	183
年末受托资金	97,755,168,494	749,436,177,069	23,198,185,519
其中: 自有资金投入	1,096,943,358	-	-
个人客户	37,188,203,733	1,962,063,416	-
机构客户	59,470,021,403	747,474,113,653	23,198,185,519
年末主要受托资产初始成本	97,408,946,090	763,190,272,884	24,641,248,765
其中: 股票	6,554,245,223	11,032,045,585	-
债券	48,186,559,395	400,097,690,536	-
基金	12,459,893,614	5,718,941,281	-
其他	30,208,247,858	346,341,595,482	24,641,248,765
当年受托资产管理业务净收入	1,003,814,644	829,395,585	12,974,928

项目	2015年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	189	335	7
年末客户数量	129,247	335	66
其中: 个人客户	127,957	59	-
机构客户	1,290	276	66
年末受托资金	111,818,110,011	496,150,155,659	9,003,123,959
其中: 自有资金投入	940,772,023	-	-
个人客户	45,647,490,111	1,150,576,578	-
机构客户	65,229,847,877	494,999,579,081	9,003,123,959
年末主要受托资产初始成本	105,485,405,324	521,972,535,353	9,457,027,600
其中: 股票	4,399,725,814	5,806,742,350	-
债券	41,483,909,219	270,885,835,039	-
基金	32,421,101,202	21,678,205,086	-
其他	27,180,669,089	223,601,752,878	9,457,027,600
当年受托资产管理业务净收入	715,597,060	784,515,492	3,210,921

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 利息净收入

	2016年度	2015年度
<u>利息收入</u>		
1. 买入返售金融资产利息收入	2,693,134,107	2,223,945,787
其中：约定购回利息收入	22,622,314	26,316,442
股票质押式回购利息收入	2,319,610,078	1,566,528,859
2. 融资融券利息收入	5,370,289,880	8,176,505,617
其中：开展业务融资利息收入	903,210,890	735,499,573
3. 存放金融同业利息收入	3,328,704,402	4,675,021,082
其中：自有资金存款利息收入	998,171,907	1,189,015,347
客户资金存款利息收入	2,330,532,495	3,486,005,735
4. 结算备付金利息收入	204,640,379	254,371,325
5. 应收款项类投资利息收入	47,405,529	87,205,784
6. 其他利息收入	74,211,430	93,307,018
小计	11,718,385,727	15,510,356,613
<u>利息支出</u>		
1. 客户保证金利息支出	459,494,455	654,065,202
2. 卖出回购金融资产利息支出	2,259,421,181	3,988,217,384
其中：报价回购利息支出	196,166,782	169,303,058
3. 应付债券利息支出	2,999,944,109	2,729,801,946
4. 拆入资金利息支出	270,374,917	587,362,965
其中：转融通利息支出	41,325,672	432,311,344
5. 借款利息支出	297,005,613	379,282,984
6. 短期融资款利息支出	218,018,159	479,122,410
7. 衍生工具利息支出	16,015,017	155,271,156
8. 结构化产品优先级利息支出	514,401,520	1,030,228,453
9. 债券借贷利息支出	80,134,115	44,391,035
10. 黄金租赁利息支出	48,455,039	-
11. 其他利息支出	491,326	28,830,034
小计	7,163,755,451	10,076,573,569
利息净收入	4,554,630,276	5,433,783,044

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 投资收益

	2016年度	2015年度
1. 权益法核算的长期股权投资收益	42,964,795	17,271,674
2. 金融工具持有期间取得的分红和利息	3,209,966,282	3,086,902,791
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	2,445,229,675	2,588,662,351
可供出售金融资产	764,736,607	498,240,440
3. 处置收益	4,948,766,050	6,016,925,709
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	1,043,616,598	2,024,785,398
长期股权投资(注)	2,894,662,412	(21,243,986)
衍生金融工具	291,798,080	905,109,434
可供出售金融资产	718,688,960	3,108,274,863
合计	<u>8,201,697,127</u>	<u>9,121,100,174</u>

注：于2016年度长期股权投资收益为处置海际证券的收益，详见附注七、1、(1)。

43. 公允价值变动损益

	2016年度	2015年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	153,455,269	(216,608,056)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(534,897,834)	14,969,520
衍生金融工具	(87,351,761)	306,342,495
合计	<u>(468,794,326)</u>	<u>104,703,959</u>

44. 税金及附加

	2016年度	2015年度
营业税	396,861,680	2,012,535,518
城市维护建设税	86,539,863	140,012,866
教育费附加	57,693,391	90,963,609
其他	24,949,177	28,883,790
合计	<u>566,044,111</u>	<u>2,272,395,783</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

45. 业务及管理费

	2016年度	2015年度
职工薪酬	6,949,017,686	10,041,512,706
租赁费	565,225,100	506,616,062
固定资产折旧	276,940,669	255,574,511
业务招待费	236,868,592	186,011,680
行政运营费用	220,760,131	219,118,453
邮电费	198,106,789	170,081,460
差旅费	186,427,039	142,148,562
IT相关费用	179,224,585	136,901,892
咨询费	152,764,694	233,304,106
投资者保护基金	121,640,487	197,199,390
广告宣传费	115,292,968	69,287,607
会员席位费	98,710,627	136,576,533
销售服务费	91,916,353	105,532,502
无形资产摊销	70,526,750	54,085,808
公共事业费	59,896,222	69,170,999
长期待摊费用摊销	56,766,171	72,864,305
其他	167,601,030	226,066,160
合计	<u>9,747,685,893</u>	<u>12,822,052,736</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

46. 资产减值损失

	2016年度	2015年度
可供出售金融资产减值损失	836,024,634	561,827,076
买入返售金融资产减值损失	256,509,958	113,118,014
应收款项坏账损失	101,167,975	88,316,001
融出资金减值损失	17,486,413	6,606,186
合计	<u>1,211,188,980</u>	<u>769,867,277</u>

47. 营业外收入

	2016年度	2015年度
政府补助	760,669,512	334,196,237
固定资产清理收入	350,055	983,872
其他	7,635,326	8,734,353
合计	<u>768,654,893</u>	<u>343,914,462</u>

政府补助明细:

	2016年度	2015年度
静安区促进经济发展专项资金	541,250,000	240,000,000
税收及手续费返还	107,512,631	24,765,648
其他扶持资金	111,906,881	69,430,589
合计	<u>760,669,512</u>	<u>334,196,237</u>

48. 营业外支出

	2016年度	2015年度
预计负债计提	30,000,000	-
固定资产清理损失	6,652,832	6,584,307
捐赠支出	5,406,476	5,100,865
其他	22,040,770	10,975,342
合计	<u>64,100,078</u>	<u>22,660,514</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

49. 所得税费用

	2016年度	2015年度
当期所得税	3,796,172,801	6,288,987,682
递延所得税	<u>(375,612,280)</u>	<u>(932,679,615)</u>
合计	<u>3,420,560,521</u>	<u>5,356,308,067</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2016年度	2015年度
利润总额	<u>14,773,524,199</u>	<u>22,051,116,862</u>
以主要适用税率计算的所得税	3,693,381,050	5,512,779,216
某些子公司适用不同税率的影响	(76,000,416)	(71,435,438)
对以前期间当期及递延所得税的调整	(71,463,295)	(8,638,813)
无须纳税的收入	(281,729,321)	(257,335,433)
归属于联营及合营企业业绩的影响	(1,179,049)	(1,129,860)
不可抵扣的费用	130,094,408	173,758,248
利用以前年度可抵扣亏损	(14,787,037)	(11,828,899)
未确认的可抵扣暂时性差异和 可抵扣亏损的影响	<u>42,244,181</u>	<u>20,139,046</u>
实际所得税	<u>3,420,560,521</u>	<u>5,356,308,067</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

50. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；(3)子公司潜在普通股的稀释效应；以及(4)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

50. 每股收益(续)

	2016年	2015年
收益		
归属于母公司所有者的		
当期净利润	9,841,416,726	15,700,291,010
减：其他权益工具股息影响(注1)	590,000,000	499,643,836
	<u>9,251,416,726</u>	<u>15,200,647,174</u>
归属于本公司普通股股东的		
当期净利润	<u>9,251,416,726</u>	<u>15,200,647,174</u>
子公司稀释性潜在普通股		
转换时影响(注2)	(5,726,726)	(7,978,946)
调整后归属于本公司普通股		
股东的当期净利润	<u>9,245,690,000</u>	<u>15,192,668,228</u>
股份		
本公司发行在外普通股的		
加权平均数(注3)	<u>7,625,000,000</u>	<u>6,887,916,667</u>
每股收益	<u>1.21</u>	<u>2.21</u>
稀释每股收益	<u>1.21</u>	<u>2.21</u>

注1：本公司在计算2016年度基本每股收益时，将归属于2016年度的永续债股息共计人民币590,000,000元从归属于母公司所有者的净利润中予以扣除。（2015年度：人民币499,643,836元）

注2：为香港子公司在外流通的股票期权产生的稀释效应。

注3：于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 受托客户资产管理业务

受托客户资产管理业务独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等，均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，不在本集团财务报表内列示。受托客户资产管理业务的资产、负债情况列示如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
资产项目		
受托管理资金存款	11,911,668,359	8,436,090,489
客户结算备付金	1,385,126,278	1,632,109,301
衍生金融资产	-	108,515,503
存出保证金	1,004,711,245	3,773,305,259
应收款项	2,533,384,345	1,467,568,289
受托投资	866,008,774,630	621,735,801,657
资产合计	<u>882,843,664,857</u>	<u>637,153,390,498</u>
负债项目		
受托管理资金	870,389,531,082	616,971,389,629
应付款项	2,359,459,707	1,821,118,367
负债合计	<u>872,748,990,789</u>	<u>618,792,507,996</u>

52. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016年度	2015年度
净利润	11,352,963,678	16,694,808,795
加：资产减值损失	1,211,188,980	769,867,277
固定资产折旧	276,940,669	255,574,511
无形资产摊销	70,526,750	54,085,808
长期待摊费用摊销	56,766,171	72,864,305
处置固定资产、无形资产和		
其他长期资产的损失	6,641,031	8,051,520
公允价值变动损益	514,640,815	(1,126,772)
财务费用	3,638,468,019	4,487,023,192
投资收益	(4,931,685,322)	(4,209,717,267)
递延所得税	(375,612,280)	(932,679,615)
经营性应收项目的增加	(5,482,674,350)	(51,410,286,488)
经营性应付项目的(减少)/增加	(65,113,277,951)	62,423,516,343
其他	(40,785,373)	(52,539,454)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(58,815,899,163)</u>	<u>28,159,442,155</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

52. 现金流量表附注(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无

(c) 现金净变动情况

	2016年度	2015年度
现金的年末余额	107,964,824,741	151,473,810,132
减：现金的年初余额	151,473,810,132	96,282,815,317
加：现金等价物的年末余额	23,556,667,910	29,259,448,417
减：现金等价物的年初余额	29,259,448,417	26,341,020,969
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(49,211,765,898)</u>	<u>58,109,422,263</u>

(d) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、 现金	107,964,824,741	151,473,810,132
其中： 库存现金	779,843	723,744
可随时用于支付的		
银行存款	107,483,552,181	151,331,011,897
可随时用于支付的		
其他货币资金	480,492,717	142,074,491
二、 现金等价物	23,556,667,910	29,259,448,417
其中： 结算备付金	15,242,011,890	16,638,046,746
买入返售金融资产	8,314,656,020	12,621,401,671
三、 现金及现金等价物余额	<u>131,521,492,651</u>	<u>180,733,258,549</u>

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

52. 现金流量表附注(续)

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016年度	2015年度
应付保证金净增加额	5,167,246,469	1,677,281,962
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,751,219,746	1,673,138,236
收取代理承销证券款净增加额	8,309,538,820	1,594,892,911
收到的衍生金融产品现金净流入	371,021,745	967,203,783
定期贷款业务净减少额	-	590,993,407
政府补助及手续费返还收入	762,016,378	320,826,237
收到的大宗商品交易收入	168,136,728	-
应付交易清算款的净增加额	146,560,631	-
收到回购期间债券兑息	-	264,950,000
存出保证金净减少额	-	97,350,865
其他	172,374,140	159,517,957
合计	<u>16,848,114,657</u>	<u>7,346,155,358</u>

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016年度	2015年度
定期贷款业务净增加额	631,372,982	-
支付的业务及管理费	2,805,345,541	2,207,444,693
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,380,522,906	1,939,009,948
存出保证金净增加额	3,237,252,399	-
经纪商款项净变动额	1,477,440,047	-
支付大宗商品交易成本	167,742,971	-
其他	282,885,137	100,450,800
合计	<u>9,982,561,983</u>	<u>4,246,905,441</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

53. 资产减值准备

2016年度	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
应收款项坏账准备	571,819,519	101,167,975	-	12,549	672,974,945
长期股权投资减值准备	2,000,000	-	-	-	2,000,000
固定资产减值准备	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产减值准备	11,008,416	-	-	-	11,008,416
可供出售金融资产 减值准备	562,873,255	836,024,634	-	806,286,184	592,611,705
融出资金减值准备	281,015,974	105,168,576	87,682,163	-	298,502,387
买入返售金融资产 减值准备	289,507,258	288,270,318	31,760,360	-	546,017,216
合计	1,810,477,402	1,330,631,503	119,442,523	806,298,733	2,215,367,649
2015年度	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
应收款项坏账准备	485,387,737	88,371,339	55,338	1,884,219	571,819,519
长期股权投资减值准备	2,000,000	-	-	-	2,000,000
固定资产减值准备	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产减值准备	11,008,416	-	-	-	11,008,416
可供出售金融资产 减值准备	206,667,102	561,827,076	-	205,620,923	562,873,255
融出资金减值准备	274,409,788	6,606,186	-	-	281,015,974
买入返售金融资产 减值准备	176,389,244	127,633,327	14,515,313	-	289,507,258
合计	1,248,115,267	784,437,928	14,570,651	207,505,142	1,810,477,402

54. 分部报告

本集团以其产品和服务确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 机构金融—机构投资者服务：为机构投资者提供经纪、股票质押融资和研究等服务包括做市业务以及自营投资；
- (2) 机构金融—投资银行：为企业和政府客户提供上市保荐、股权承销、债券承销、结构性债务融资、并购财务顾问、企业多样化解决方案等服务；
- (3) 个人金融：通过线下和线上相结合的方式为个人客户和非专业法人机构客户提供证券及期货经纪、融资融券等服务；
- (4) 投资管理：包括为机构、个人以及其他投资者提供资产管理、基金管理和私募股权投资服务；
- (5) 国际业务：通过海外子公司为主体拓展经纪、贷款及融资、企业融资、资产管理、孖展业务、投资及咨询业务；及
- (6) 其他：包括总部的其他业务，包括一般营运资本产生的利息收入和利息支出。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 分部报告(续)

1) 经营分部

	2016年度						
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
营业收入	5,109,028,634	3,140,073,061	10,245,374,856	5,685,359,886	1,599,237,593	(14,422,285)	25,764,651,745
手续费及佣金净收入	775,960,186	3,139,888,790	6,403,570,527	2,322,261,903	650,042,599	(31,989,550)	13,259,734,455
其他收入	4,333,068,448	184,271	3,841,804,329	3,363,097,983	949,194,994	17,567,265	12,504,917,290
其中：对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	42,964,795	-	-	42,964,795
营业支出	2,982,661,033	1,329,176,522	5,143,905,039	967,468,152	706,663,554	565,808,061	11,695,682,361
营业利润/(亏损)	2,126,367,601	1,810,896,539	5,101,469,817	4,717,891,734	892,574,039	(580,230,346)	14,068,969,384
利润总额	2,126,367,601	1,810,896,539	5,116,766,989	4,803,314,578	894,122,530	22,055,962	14,773,524,199

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 分部报告(续)

1) 经营分部(续)

2016年12月31日							
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
资产总额	162,420,115,332	804,391,961	190,508,845,800	13,126,225,083	41,518,706,979	3,370,756,534	411,749,041,689
递延所得税资产							762,365,006
负债总额	112,376,754,469	2,045,386,549	149,750,026,246	3,273,021,367	33,256,224,970	295,906,309	300,997,319,910
递延所得税负债							103,920,396
补充信息							
2016年度							
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
折旧和摊销费用	142,530,597	1,226,616	209,765,522	9,822,434	30,032,578	10,855,843	404,233,590
资本性支出	215,284,152	1,170,828	256,825,410	11,032,406	62,992,791	130,218,835	677,524,422
资产减值损失	1,100,352,151	-	(56,455,177)	71,125,158	96,166,848	-	1,211,188,980

国泰君安证券股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2016年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 分部报告(续)

1) 经营分部(续)

	2015年度						
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
营业收入	9,507,683,975	2,843,267,123	21,320,568,372	2,465,141,963	1,484,307,863	(24,338,895)	37,596,630,401
手续费及佣金净收入	910,461,781	2,838,266,274	16,421,442,569	2,151,717,499	686,672,013	(40,863,424)	22,967,696,712
其他收入	8,597,222,194	5,000,849	4,899,125,803	313,424,464	797,635,850	16,524,529	14,628,933,689
其中：对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	17,271,674	-	-	17,271,674
营业支出	2,972,379,595	1,275,090,987	8,809,023,559	1,174,825,870	643,244,161	992,203,315	15,866,767,487
营业利润/(亏损)	6,535,304,380	1,568,176,136	12,511,544,813	1,290,316,093	841,063,702	(1,016,542,210)	21,729,862,914
利润/(亏损)总额	6,535,304,380	1,568,176,136	12,520,032,926	1,339,596,463	837,665,420	(749,658,463)	22,051,116,862

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 分部报告(续)

1) 经营分部(续)

2015年12月31日							
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
资产总额	147,773,706,645	1,063,710,017	258,527,999,618	8,877,812,394	34,408,825,255	3,690,333,320	454,342,387,249
递延所得税资产							218,133,585
负债总额	110,493,354,489	1,485,597,642	208,623,296,583	3,012,725,964	28,404,332,806	686,358,428	352,705,665,912
递延所得税负债							250,308,473
补充信息							
2015年度							
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
折旧和摊销费用	105,158,592	2,569,188	234,229,165	9,040,836	24,029,428	7,497,415	382,524,624
资本性支出	136,511,562	688,813	354,262,180	34,120,922	48,394,875	21,904,614	595,882,966
资产减值损失	604,556,094	-	10,956,894	36,040,000	118,314,289	-	769,867,277

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

本集团不存在10%以上营业收入来源于某一单一客户(包括已知受该客户控制下的所有主体)的情况。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 分部报告(续)

2) 集团信息

地理信息

营业收入	2016年度	2015年度
中国大陆	24,165,414,152	36,112,322,538
中国香港	1,599,237,593	1,484,307,863
合计	<u>25,764,651,745</u>	<u>37,596,630,401</u>

上述地理信息中，营业收入归属于业务分部所处区域。

六、 合并范围的变动

1. 本年本集团新纳入合并范围的子公司如下：

	2016年12月31日 净资产	从纳入合并报表日 至2016年12月31日止 期间净利润
Guotai Junan International Securities (Singapore) Pte. Limited	<u>2,288,641</u>	<u>(110,162)</u>
	2016年12月31日 净资产	从纳入合并报表日 至2016年12月31日止 期间净利润
国泰君安环球有限公司	<u>34,681,651</u>	<u>(706)</u>
	2016年12月31日 净资产	从纳入合并报表日 至2016年12月31日止 期间净利润
Guotai Junan Securities USA Holding, Inc	<u>30,362,655</u>	<u>(4,139,866)</u>
	2016年12月31日 净资产	从纳入合并报表日 至2016年12月31日止 期间净利润
Guotai Junan Securities USA, Inc.	<u>30,361,708</u>	<u>(4,140,773)</u>

注：上述子公司均为本年新设立的公司(见附注七、1)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下：

子公司	注册地以及 主要经营地	实缴资本	业务性质	2016年12月31日 持股比例(%)		2015年12月31日 持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>							
国联安基金管理有限公司(以下简称“国联安基金”)(1)	中国上海	人民币1.5亿元	基金管理业务等	51%	-	51%	-
创新投资	中国上海	人民币49亿元	股权投资、投资咨询等	100%	-	100%	-
上海国泰君安证券资产管理有限公司	中国上海	人民币8亿元	证券资产管理业务等	100%	-	100%	-
上海国翔置业有限公司(以下简称“国翔置业”)	中国上海	人民币4.8亿元	房地产开发经营、物业管理等	100%	-	100%	-
国泰君安金融控股	中国香港	港币3,198万元	证券经纪、自营、承销、投资顾问等业务等	100%	-	100%	-
上海格隆创业投资有限公司	中国上海	人民币1亿元	创业投资、投资管理等	-	100%	-	100%
国泰君安风险管理有限公司	中国上海	人民币5,000万元	投资管理、资产管理等	-	100%	-	100%
上海国泰君安君彤投资管理有限公司	中国上海	人民币1,000万元	实业投资、创业投资、投资管理、投资咨询	-	90%	-	35%
国泰君安(上海)科技股权投资基金管理有限公司	中国上海	人民币2,000万元	实业投资、创业投资、投资管理、投资咨询	-	90%	-	35%
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
国泰君安期货	中国上海	人民币12亿元	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询等	100%	-	100%	-
上海证券	中国上海	人民币26.1亿元	证券经纪、自营、承销、投资顾问等业务等	51%	-	51%	-
海际证券有限责任公司(2)	中国上海	人民币5亿元	证券承销与保荐	不适用	不适用	-	51%
海证期货有限公司	中国上海	人民币1.6亿元	期货经纪	-	51%	-	51%
上海航运	中国上海	人民币1亿元	股权投资基金管理等	-	90%	-	35%
上海航运资本(香港)控股有限公司	中国香港	港币500万元	股权投资基金管理	-	90%	-	35%

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下(续):

纳入合并范围的国泰君安金融控股的子公司情况如下:

子公司	注册地以及 主要经营地	实缴资本	业务性质	2016年12月31日 持股比例(%)		2015年12月31日 持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
国泰君安证券投资(香港)有限公司	香港	港币3,350万元	投资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安咨询服务(深圳)有限公司	中国	港币1,200万元	投资顾问业务等	-	100%	-	100%
国泰君安控股有限公司(BVI)	英属维京群岛	美元1元	投资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安国际控股	香港	港币6.97亿元	投资及财务融资业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安(香港)有限公司	萨摩亚	美元8.16亿元	投资及行政管理等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安基金管理有限公司	香港	港币1,000万元	基金和管理及证券买卖等	-	32.50%	-	32.64%
国泰君安证券(香港)有限公司	香港	港币75亿元	证券经纪业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安财务(香港)有限公司	香港	港币3亿元	财务融资及投资业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安期货(香港)有限公司	香港	港币5,000万元	期货经纪业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安融资有限公司	香港	港币5,000万元	投资顾问业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安资产管理(亚洲)有限公司	香港	港币5,000万元	基金管理业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安外汇有限公司	香港	港币3,000万元	外汇业务等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安金融控股有限公司(BVI)	英属维京群岛	美元1元	财务融资服务等	-	100%	-	100%
国泰君安国际(新加坡)控股有限公司	新加坡	新加坡币30万	投资管理等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安国际资产管理(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡币30万	资产管理等	-	64.99%	-	65.28%
国泰君安金融产品有限公司	香港	港币100万	证券经纪业务等	-	64.99%	-	65.28%
Guotai Junan International Securities (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币50万	证券经纪业务等	-	100%	-	-
国泰君安环球有限公司	英属维京群岛	美元500万	投资管理等	-	100%	-	-
Guotai Junan Securities USA Holding, Inc	美国	美元500万	投资管理等	-	100%	-	-
Guotai Junan Securities USA, Inc.	美国	美元500万	投资顾问业务等	-	100%	-	-

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下(续):

注1 于2016年8月20日,根据董事会决议通过,本公司拟出售其持有的国联安基金管理有限公司(“国联安基金”)51%股权。于2017年1月,上述股权已在上海联合产权交易所挂牌。本次转让完成后,本公司将不再持有国联安基金任何股权。本次拟进行的交易尚待中国证监会批准。

注2 本公司所属上海证券与贵阳金融控股有限公司于2015年12月11日签订股权转让协议,以人民币3,011,220,310元出售其所持有海际证券有限责任公司(以下简称“海际证券”)的66.67%股权。上海证券已于2015年收到该笔款项。该项交易于2016年2月25日获中国证监会批准。本次转让完成后,公司不再控制海际证券,转以权益法核算。在丧失控制权之日,合并财务报表层面本集团对持有的剩余未上市权益性投资的公允价值采用估值技术确定,采用可比公司的估值乘数法,并对缺乏流动性进行了适当的调整。

	处置日账面价值
固定资产	3,183,771
无形资产	723,949
可供出售金融资产	49,984,497
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	147,362,752
存出保证金	2,251,912
其他非流动资产	10,428
其他应收账款及预付款项	2,027,418
结算备付金	458,645
现金及银行存款	177,335,717
应付职工薪酬	(3,689,450)
应交所得税	(3,044,261)
其他流动负债	(586,558)
净资产合计	376,018,820
处置海际证券收到的现金	3,011,220,310
66.67%股权所对应的净资产	(250,679,213)
手续费	(6,560,197)
处置收益	2,753,980,900
剩余33.33%股权的重估收益	84,473,550
其他综合损失转入投资收益	(3,115,503)
处置海际证券的投资收益	2,835,338,947

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下(续):

注 2(续)

2016 年 1 月 1 日至
2016 年 2 月 29 日止
期间

营业收入	1,015,479
营业成本	7,251,285
净利润	(6,235,806)

对处置子公司产生的现金及现金等价物的净流量分析如下:

	2016 年度	2015 年度
收到的现金交易对价	-	3,011,220,310
处置的子公司持有的货币资金	(184,354,559)	-
处置子公司支付的现金及现金等价物净额	<u>(184,354,559)</u>	<u>3,011,220,310</u>

2016 年 2 月, 本集团因处置所持有的海际证券 66.67% 的股权产生的投资收益为人民币 2,835,338,947 元。于 2016 年 12 月, 贵阳金融控股有限公司完成向海际证券增资人民币 50 亿元, 使得上海证券持有的股权比例由 33.33% 降为 5.08%。本集团因而丧失对海际证券的重大影响, 将剩余股权转让以可供出售金融资产核算, 并对其进行重估, 产生的重估收益为人民币 59,323,512 元。二者合计产生的收益为人民币 2,894,662,412 元。

(2) 少数股东权益

	2016年12月31日	2015年12月31日
上海证券	6,603,869,193	3,700,750,668
国泰君安国际控股	3,897,607,612	2,314,668,385
其他	285,826,923	296,887,614
合计	<u>10,787,303,728</u>	<u>6,312,306,667</u>

存在重大少数股东权益的子公司之相关信息如下:

(a) 少数股东的持股比例

	2016年度	2015年度
上海证券	49.00%	49.00%
国泰君安国际控股	35.01%	34.72%

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(2) 少数股东权益(续)

(b) 归属于少数股东的损益

	2016年度	2015年度
上海证券	1,112,169,059	590,824,587
国泰君安国际控股	333,667,514	281,934,343

(c) 向少数股东支付的股利及永续债利息

	2016年度	2015年度
上海证券	184,312,000	53,211,891
国泰君安国际控股	160,616,117	146,340,571

(d) 主要财务信息

上海证券 单位:人民币千元	2016年度	2015年度
资产合计	31,434,015	37,998,662
负债合计	21,378,740	31,840,914
营业收入	4,322,287	3,213,410
净利润	2,238,814	1,241,086
综合收益总额	2,188,327	1,373,189

国泰君安国际控股 单位:人民币千元	2016年度	2015年度
资产合计	40,253,616	31,273,854
负债合计	30,830,997	24,877,188
营业收入	1,766,023	1,139,449
净利润	877,982	816,044
综合收益总额	878,601	816,044

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册地/ 注册地/		业务性质	持股比例		会计处理
	注册资本	主要经营地		(%)		
合营企业						
国泰君安申易(深圳)基金管理有限公司(注)	人民币2,000万元	中国深圳	资产管理、股权投资等	-	51%	权益法
深圳国泰君安力鼎投资管理有限公司(注)	人民币1,500万元	中国深圳	投资管理、企业管理咨询等	-	51%	权益法
厦门国泰君安建发股权投资合伙企业 (有限合伙)	人民币2.001亿元	福建厦门	非证券类股权投资、咨询服务、 投资管理等	-	10%	权益法
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	人民币2亿元	中国上海	实业投资、投资管理、投资咨询等	-	25%	权益法
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	人民币5亿元	中国上海	股权、债权投资管理与咨询等	-	20%	权益法
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙)(注)	人民币10.002亿元	中国上海	创业投资、投资管理、资产管理等	-	55%	权益法
山西国君创投股权投资合伙企业(有限合伙)	人民币2亿元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	30%	权益法
中兵国泰君安投资管理有限公司	人民币1,000万元	中国上海	实业投资、创业投资、投资管理等	-	40%	权益法
上海国泰君安安好景投资管理有限公司	人民币1,000万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	50%	权益法
上海君政投资管理有限公司(注)	人民币1,000万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	51%	权益法
联营企业						
安徽国祯集团股份有限公司	人民币82,810,000元	中国安徽	环保产业、房地产业等	25%	-	权益法
安徽盘古泓业股权投资中心(有限合伙)	人民币30,300,000元	中国安徽	股权投资等	-	33%	权益法
深圳国泰君安申易一期投资基金企业 (有限合伙)	人民币400,000,000元	中国深圳	对外投资等	-	25%	权益法
深圳国泰君安力鼎君鼎一期创业投资基金 (有限合伙)	人民币130,000,000元	中国深圳	创业投资等	-	38%	权益法
鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心 (有限合伙)	人民币169,186,800元	江西鹰潭	新三板挂牌企业的股权投资等	-	18%	权益法

注：虽然本集团于这些被投资企业的持股比例超过50%，然而，根据章程或其他合约中的安排规定，本集团对这些被投资企业仅有共同控制，因而将其作为合营企业核算。

下表列示了本集团合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2016年12月31日	2015年12月31日
投资账面价值		
合营企业	829,654,513	555,398,317
联营企业	431,685,410	373,657,142
	2016年度	2015年度
净利润		
合营企业	41,233,823	3,077,705
联营企业	1,730,972	14,193,969
综合收益总额		
合营企业	42,917,949	3,077,705
联营企业	9,929,160	14,193,969

3. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

对于本集团作为管理人或投资顾问的资产管理计划和信托计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划、信托计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的资产管理计划及合伙企业。这些资产管理计划及合伙企业根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于2016年12月31日，本集团在上述资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计约人民币10,925,154,894元（2015年12月31日：人民币5,892,212,883元），其中约人民币8,247,956,029元（2015年12月31日：人民币4,238,293,837元）分类为可供出售金融资产，约人民币2,677,198,865元（2015年12月31日：人民币1,653,919,046元）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。上述资产管理计划及合伙企业投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划及合伙企业中获取的管理费收入为人民币1,005,655,509元（2015年度：人民币1,092,831,037元）。

八、 母公司财务报表主要项目附注

1. 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
子公司 (1)	11,040,769,708	10,985,870,651
联营企业	225,151,723	185,427,089
	<u>11,265,921,431</u>	<u>11,171,297,740</u>
(1) 子公司		
	2016年12月31日	2015年12月31日
国泰君安期货	1,204,822,126	1,204,822,126
国联安基金	51,000,000	51,000,000
国泰君安金融控股	33,927,582	33,927,582
创新投资	4,900,000,000	2,800,000,000
国泰君安资产	800,000,000	800,000,000
国翔置业	480,000,000	480,000,000
上海证券	3,571,020,000	3,571,020,000
结构化主体	-	2,045,100,943
	<u>11,040,769,708</u>	<u>10,985,870,651</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

2. 手续费及佣金净收入

	2016年度	2015年度
<u>手续费及佣金收入</u>		
1. 经纪业务收入	8,012,858,281	18,467,619,046
其中： 证券经纪业务收入	8,012,858,281	18,467,619,046
其中： 代理买卖证券业务	6,842,937,335	17,164,075,945
交易单元席位租赁	475,006,924	807,520,640
代销金融产品业务	694,914,022	496,022,461
2. 投资银行业务收入	3,384,699,790	2,916,332,134
其中： 证券承销业务	2,820,423,915	2,399,481,802
保荐服务业务	136,129,245	186,009,000
财务顾问业务	428,146,630	330,841,332
3. 投资咨询业务收入	53,887,660	90,959,052
4. 其他	202,268,407	161,498,009
小计	11,653,714,138	21,636,408,241
<u>手续费及佣金支出</u>		
1. 经纪业务支出	1,556,506,357	2,982,956,019
其中： 证券经纪业务支出	1,556,506,357	2,982,956,019
其中： 代理买卖证券业务	1,556,506,357	2,982,956,019
2. 投资银行业务支出	309,596,683	155,064,111
其中： 证券承销业务	309,596,683	153,324,111
财务顾问业务	-	1,740,000
3. 其他	31,984,405	260,646,024
小计	1,898,087,445	3,398,666,154
手续费及佣金净收入	9,755,626,693	18,237,742,087

(1) 财务顾问业务：

	2016年度	2015年度
并购重组财务顾问业务净收入		
— 境内上市公司	125,043,962	155,828,000
— 其他	5,345,808	3,600,000
其他财务顾问业务净收入	297,756,860	169,673,332
合计	428,146,630	329,101,332

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

2. 手续费及佣金净收入(续)

(2) 代销金融产品业务：

<u>代销金融产品业务销售总金额</u>	2016年度	2015年度
基金	15,188,276,788	44,096,103,387
信托	986,800,000	1,143,382,427
资产管理计划	665,267,612,583	212,066,210,611
其他	528,869,762	1,499,213,356
合计	<u>681,971,559,133</u>	<u>258,804,909,781</u>

<u>代销金融产品业务收入</u>	2016年度	2015年度
基金	47,874,158	98,177,086
信托	749,968	781,454
资产管理计划	625,440,875	397,063,921
其他	20,849,021	-
合计	<u>694,914,022</u>	<u>496,022,461</u>

3. 投资收益

	2016年度	2015年度
1. 权益法确认的收益	(9,492,916)	615,809
2. 成本法确认的收益	580,438,000	80,883,805
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	2,306,494,838	2,519,326,603
其中： 以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融工具	1,920,140,930	2,210,756,343
可供出售金融资产	386,353,908	308,570,260
4. 处置收益	1,413,202,226	5,088,887,004
其中： 以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融工具	558,346,956	1,299,055,595
衍生金融工具	358,882,689	916,264,982
长期股权投资	-	184,063,984
可供出售金融资产	495,972,581	2,689,502,443
合计	<u>4,290,642,148</u>	<u>7,689,713,221</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

4. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016年度	2015年度
净利润	7,397,786,092	13,712,898,876
加：资产减值损失	858,717,461	536,151,079
固定资产折旧	160,955,745	154,406,813
无形资产摊销	52,973,129	38,254,855
长期待摊费用摊销	39,406,975	60,401,574
处置固定资产、无形资产和其他		
长期资产的损失	2,931,401	5,142,161
公允价值变动损失	359,894,320	99,744,812
财务费用	2,736,913,434	2,852,995,842
投资收益	(1,542,718,046)	(3,348,356,854)
递延所得税	(207,843,479)	(877,474,175)
经营性应收项目的增加	(4,060,550,597)	(42,049,271,924)
经营性应付项目的(减少)/增加	(68,357,762,838)	49,640,459,573
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(62,559,296,403)</u>	<u>20,825,352,632</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2016年度	2015年度
现金的年末余额	80,417,327,306	118,417,544,373
减：现金的年初余额	118,417,544,373	77,622,057,448
加：现金等价物的年末余额	20,293,435,169	24,687,802,451
减：现金等价物的年初余额	24,687,802,451	22,123,846,882
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(42,394,584,349)</u>	<u>43,359,442,494</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

4. 现金流量表附注(续)

(d) 现金和现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、 现金	80,417,327,306	118,417,544,373
其中： 库存现金	737,331	630,564
可随时用于支付的银行存款	79,361,216,272	117,686,697,668
可随时用于支付的其他货币资金	1,055,373,703	730,216,141
二、 现金等价物	20,293,435,169	24,687,802,451
其中： 结算备付金	13,406,846,172	12,493,412,809
买入返售金融资产	6,886,588,997	12,194,389,642
三、 现金及现金等价物余额	<u>100,710,762,475</u>	<u>143,105,346,824</u>

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016年度	2015年度
收到的衍生金融产品现金净流入	474,511,722	974,987,943
收取代理承销证券款净增加额	9,638,823,700	212,500,000
政府补助及手续费返还收入	572,268,921	241,951,799
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,751,219,746	1,585,349,639
应付保证金净增加额	36,448,592	192,241,845
收到回购期间债券兑息	-	264,950,000
其他	13,106,237	233,841,121
合计	<u>12,486,378,918</u>	<u>3,705,822,347</u>

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016年度	2015年度
存出保证金净增加额	95,251,986	251,492,144
支付的业务及管理费	2,053,690,038	1,532,725,453
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,380,522,906	1,850,824,414
支付子公司代垫款净增加额	114,588,642	98,077,383
其他	104,212,662	92,095,762
合计	<u>3,748,266,234</u>	<u>3,825,215,156</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (3) 本集团的合营企业及联营企业；
- (4) 本公司的关键管理人员以及与其关系密切的家庭成员；
- (5) 本公司设立的企业年金基金；
- (6) 由本公司关联自然人担任董事、高级管理人员的除本公司及本公司控股子公司以外的法人或其他组织；

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。

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业的基本信息及相关信息见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
上海国有资产经营有限公司(以下简称“上海国资经营”)	本公司第一大股东
上海国际集团	本公司第一大股东的母公司
上海农村商业银行股份有限公司(以下简称“上海农商行”)	本公司董事担任该公司董事
上海光明食品(集团)有限公司(以下简称“光明食品”)	本公司董事担任该公司董事
证通公司	本公司高级管理人员担任该公司董事
上海浦东发展银行股份有限公司(以下简称“浦发银行”)	上海国际集团董事担任该公司董事
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司(以下简称“华茂恩逸”)	本公司监事担任该公司董事
上海国际信托有限公司(以下简称“上海国际信托”)	本年上海国际集团曾控制的公司
上投摩根基金管理有限公司(以下简称“上投摩根基金”)	本年上海国际集团曾控制的公司
上海国利货币经纪有限公司(以下简称“国利货币”)	本年上海国际集团曾控制的公司
中国平安保险(集团)股份有限公司(以下简称“平安保险”)	本年本公司董事曾担任该公司董事
华安基金	本年本公司高级管理人员曾担任该公司董事
上海爱建集团股份有限公司(以下简称“爱建股份”)	本年上海国际集团高级管理人员曾担任该公司董事

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 主要关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(a) 本公司与其子公司发生的关联方交易

(1) 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
国泰君安期货	期货介绍经纪业务佣金	128,234,023	156,129,683
国泰君安资产	代销金融产品佣金	625,440,875	364,227,430
国泰君安金融控股	经纪业务手续费	2,111,671	7,587,042

(2) 向关联方收取的股利收入

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
国泰君安期货	股利收入	200,000,000	-
国泰君安资产	股利收入	200,000,000	-
上海证券	股利收入	106,488,000	55,383,805
国联安基金	股利收入	73,950,000	25,500,000

(3) 向关联方收取的利息收入

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
创新投资	拆借资金利息	2,644,444	3,811,111

(4) 向关联方支付的手续费及佣金

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
国泰君安金融控股	经纪业务手续费	-	387,730

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 主要关联交易(续)

(b) 本集团与其他关联方发生的关联方交易

(1) 本集团向关联方收取的手续费及佣金

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
上海国际信托	代理买卖证券业务收入	486,802	582,034
上海国际集团	代理买卖证券业务收入	979,004	477,724
上海国资经营	代理买卖证券业务收入	639,425	136,730
华安基金	交易单元席位租赁收入	51,241,702	43,642,000
上投摩根基金	交易单元席位租赁收入	33,498,561	47,543,621
浦发银行	证券承销业务收入	954,057	15,650,000
上海国际信托	证券承销业务收入	41,285	9,063,030
光明食品	证券承销业务收入	-	1,200,000
浦发银行	受托资产管理业务收入	33,961,755	35,460,896
上海农商行	受托资产管理业务收入	1,019,304	1,115,279
爱建股份	受托资产管理业务收入	16,559,180	-
平安保险	受托资产管理业务收入	4,343,010	3,165,812
上海国际信托	财务顾问费收入	444,187	2,833,705

(2) 本集团向关联方支付的手续费及佣金

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
浦发银行	第三方资金存管业务	1,142,532	890,822
国利货币	货币经纪费	4,122,330	2,683,983

(3) 本集团向关联方收取的利息

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
上海农商行	买入返售金融资产利息	1,923,062	277,410
华安基金	买入返售金融资产利息	255,918	196,943
浦发银行	存放金融同业利息	242,955,172	244,185,649

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 主要关联交易(续)

(b) 本集团与其他关联方发生的关联方交易(续)

(4) 本集团向关联方支付的利息

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
上海农商行	卖出回购金融资产利息	14,212,381	34,825,925
浦发银行	卖出回购金融资产利息	58,219	4,326,522
华安基金	卖出回购金融资产利息	1,092,473	851,995
上海国际信托	卖出回购金融资产利息	340,403	1,117,643
浦发银行	拆入资金利息	12,787,444	23,481,972
浦发银行	债券利息	45,500,000	27,461,644
上海国际集团	客户保证金利息	452,523	458,114
上海国际集团	短期借款利息	9,333,333	119,461,111

(5) 本集团向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	2016年度	2015年度
浦发银行	产品销售服务费	991,183	810,287
证通公司	信息查询费	4,200,000	-
上海国际信托	咨询费	667,788	2,671,153

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方往来款项余额

(a) 本公司与其子公司的关联方往来款项余额

关联方应收应付款项

关联方名称	关联交易内容	2016年12月31日	2015年12月31日
国泰君安期货	应收款项	135,928,064	155,469,194
国泰君安资产	应收款项	662,967,328	124,598,303
国翔置业	应收款项	698,218,123	583,629,481

(b) 本集团关联方往来余额

(1) 存放关联方款项余额

关联方名称	2016年12月31日	2015年12月31日
浦发银行	9,408,384,368	7,033,098,592
上海农商行	213,146,429	6,392,845

(2) 应收款项余额

关联方名称	关联交易内容	2016年12月31日	2015年12月31日
华安基金	交易单元席位租赁	11,726,637	9,794,686
上投摩根基金	交易单元席位租赁	7,677,924	13,690,469

(3) 应付款项余额

关联方名称	关联交易内容	2016年12月31日	2015年12月31日
浦发银行	第三方资金存管手续费	1,958,455	815,923

(4) 持有关联方发行的基金、资产管理计划、信托计划或理财产品的年末余额

关联方名称	2016年12月31日	2015年12月31日
上海国际信托	476,672,679	371,691,993
爱建股份	-	1,180,000
华安基金	601,753,733	300,000,000
上投摩根基金	310,030,000	36,473,121

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方往来款项余额(续)

(b) 本集团关联方往来余额(续)

(5) 关联方持有本集团发行的集合资产管理计划或基金的年末余额

关联方名称	2016年12月31日	2015年12月31日
上海国际信托	674,822,489	110,496,067
上海国资经营	54,154,883	-
华茂恩逸	1,008,130	2,294,174
浦发银行	26,000,000	2,684,700,000

(6) 持有关联方发行的债券余额

关联方名称	2016年12月31日	2015年12月31日
浦发银行	1,000,000,000	1,000,000,000

(7) 向关联方借入资金余额

关联方名称	关联交易内容	2016年12月31日	2015年12月31日
上海国际集团	借入资金	-	1,000,000,000

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十、 子公司股份支付

1. 股份期权计划

该计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量相当于行权时国泰君安国际控股对外发行的股份数量的10%。根据本计划, 任何一个跨度为12个月的期间内授予给每一合格员工的股份期权之股份数量上限为国泰君安国际控股任何时候对外发行股份的1%。超过该上限的股份期权的授予均需经国泰君安国际控股股东大会批准。

授予国泰君安国际控股的董事、总经理、大股东, 或其关联方的股份期权需事先经国泰君安国际控股独立非执行董事批准。此外, 在任何一个跨度为12个月的期间内, 如果授予国泰君安国际控股大股东、独立非执行董事, 或其关联方的股份期权超过国泰君安国际控股任何时候所发行股份的0.1%或累计价值超过港币5,000,000元(以授予日的国泰君安国际控股股价为基础确定), 需事先经国泰君安国际控股的股东大会批准。

受让人通过支付港币1元的名义对价即可在授予股份期权的提议日起28天内接受股份期权。所授予的股份期权的行权期由董事会决定, 在为期1至3年的等待期后开始, 并在提供授予股份期权之日起10年内结束。

股份期权的行权价格由董事会决定, 但不得低于三者中的孰高者: 于提供授予股份期权之日国泰君安国际控股股票的证券交易所收盘价; 于提供授予股份期权之日的前5个交易日内国泰君安国际控股股票的证券交易所收盘价的平均数; 国泰君安国际控股普通股之面值。

股份期权未赋予持有人取得股利的权利或于股东会的表决权。

于2015年6月11日授予国泰君安国际控股董事和其他职工的股份期权份额4,500,000份, 行权有效期为2015年6月11日至2025年6月10日。自2016年6月11日、2017年6月11日和2018年6月11日开始分别准许行权三分之一。购股权行权价格为每股港币14.56元。在上述已授出的购股权中, 合计3,000,000份购股权授予公司董事。

于2015年6月12日, 国泰君安国际控股向全体股东每1股送2股红股, 股份期权的行权价格相应调整。

2016年间, 没有被授予的股份期权。

国泰君安国际控股于2016年度确认的股份期权费用为人民币13,372,932元(2015年度: 人民币17,787,084元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十、 子公司股份支付(续)

1. 股份期权计划(续)

授予的以权益结算的股份期权于授予日的公允价值，采用二项式模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	2015年度 授予的股份期权
授予日股价(港币)	14.22
行权价(港币)	14.56
预计波动率(%)	49.87%
预计股利率(%)	3.09%
无风险利率(%)	1.71%
加权平均期权价格(港币)	4.69

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2016年度		2015年度	
	加权平均 行权价格 港币/股	股份期权 数量 千份	加权平均 行权价格 港币/股	股份期权 数量 千份
年初数	1.59	133,267	3.31	77,819
授予	-	-	14.56	4,500
供股调整	-	-	-	92,633
失效	1.26	(1,008)	1.26	(1,011)
行权	1.25	(30,993)	2.72	(40,674)
年末数	1.69	101,266	1.59	133,267
年末发行在外的股份期权的 合同剩余期限		7.40年		8.40年

于2015年度，共有40,674,003份股份期权以2.72港币行权，增加国泰君安国际控股股本港币4,067,400元和股本溢价港币35,955,819元。

于2016年度，共有30,992,941份股份期权以1.25港币行权，增加国泰君安国际控股股本港币3,099,294元和股本溢价港币35,507,683元。

于2016年12月31日，国泰君安国际控股在本计划下发行在外的股份期权为101,266,251份。(2015年12月31日：133,267,107份)

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十、 子公司股份支付(续)

2. 股份奖励计划

于2011年10月27日国泰君安国际控股实施了一项股份奖励计划，将该计划下的公司股份奖励给符合条件的人士包括国泰君安国际控股的职工(包括董事)。

本计划当前可授予的股份的最大数量相当于计划实施当日国泰君安国际控股对外发行的股份数量的10%。根据本计划，任何一个跨度为12个月的期间内授予给每一合格人士的股份数量上限为国泰君安国际控股任何时候对外发行股份的1%。

当选定的员工经董事会确认已满足所有可行权条件，成为股份奖励计划受益对象，受托公司应当将有关股票免费授予员工。但选定的员工，无权接受尚未授予的股票享有的收益。

2015年度，国泰君安国际控股从公开市场以港币119,897,700元，折合人民币96,366,015元的价格为股份奖励计划购买了10,410,000股普通股。2015年度，已将34,653,000份股份授予职工，确认的股份奖励计划费用折合人民币65,491,738元。2015年度，授予职工之股份中，已有20,166,000份股份无偿转让予承授人或根据其指示出售，共有奖励股份291,000份因员工离职而失效。

2016年度，国泰君安国际控股从公开市场以港币68,970,857元，折合人民币61,962,858元的价格为股份奖励计划购买了24,484,000股普通股。2016年度，已将83,961,000份股份授予职工，确认的股份奖励计划费用折合人民币74,071,478元。2016年度，授予职工之股份中，已有38,409,000份股份无偿转让予承授人或根据其指示出售，共有奖励股份1,141,000份因员工离职而失效。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十一、或有事项

1. 未决诉讼

2016年度，本集团因未决诉讼而形成的或有负债为人民币155,744千元(2015年度：人民币32,468千元)。

十二、租赁

1. 作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	529,644,018	449,618,794
1-2年	395,693,037	361,215,172
2-3年	192,690,858	246,713,339
3年以上	412,229,060	244,257,284
合计	<u>1,530,256,973</u>	<u>1,301,804,589</u>

十三、承诺事项

1. 资本承诺事项

2014年6月，在取得相关许可证后，本公司在静安区49号地块的自用办公楼项目开工建设。项目建设周期预计为3年，项目总预算为16.2亿元，其中建造开发成本约为人民币7.5亿元，土地成本人民币8.7亿元。上述预算业经第四届董事会第五次会议审议批准。于2016年8月，经第五届董事会第二次会议审议批准，该项目投资预算调整为人民币18.8亿。截至2016年12月31日，国翔置业累计支付金额为人民币11.4亿元。

本公司于2013年10月16日与外滩滨江签署协议。根据协议，本公司同意购买将由外滩滨江在上海黄浦区某地块上开发的六幢楼中的一幢，前提是外滩滨江能够在竞拍中取得该地块的使用权。外滩滨江已于2013年12月取得该地块土地使用权。转让价格包含土地成本、建造成本、相应分摊费等。该项目预算不超过约人民币11.8亿元，业经第四届董事会第十次临时会议审议批准。2016年12月31日，贵公司累计支付金额为人民币5.7亿元。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

风险管理政策

本集团在日常经营活动中涉及的财务风险主要是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及资讯系统持续监控上述各类风险。本集团的风险管理政策包括两个方面：风险管理的目标、风险管理的原则。

风险管理目标

本集团风险管理的总体目标是建立决策科学、运营规范、管理高效和可持续发展的管理体系，维护公司的财务稳健，提高本公司的市场地位和经营效益。具体目标包括：

- ▶ 保证本集团严格遵守国家有关法律法规、行业规章和本集团各项管理规章制度；
- ▶ 建立健全符合当前要求的法人治理结构，形成科学合理的决策机制、执行机制、监督机制和反馈机制；
- ▶ 建立一系列高效运行、控制严密的风险管理制度，及时查错防弊、堵塞漏洞，确保各项经营活动的健康运行；
- ▶ 建立一套科学合理、行之有效的风险计量和分析系统，对经营中可能出现的各类风险进行有效地识别、计量、分析和评估，确保公司资产的安全与完整；
- ▶ 不断提高管理效率和效益，在有效控制风险的前提下，努力实现资产安全，风险可控。

风险管理原则

风险管理原则包括：合规性原则、全面性原则、独立性原则、相互制约原则、审慎性原则、有效性原则、适时性原则、防火墙原则、定性和定量相结合原则。

风险管理的组织结构

本集团风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构、风险管理组织架构。

法人治理结构

根据《公司法》、《证券法》及《证券公司治理准则》等法律法规的要求，本集团建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理层组成的现代企业法人治理结构。通过明确高级管理层的权力、责任、经营目标以及规范高级管理层的行为来控制风险。

风险管理组织架构

本集团建立了以董事会为核心的、由董事会、高级管理层、承担风险管理职能的专业部门及其他业务部分与分支机构构成的四级风险管理架构体系。承担风险管理职能的专业部门包括风险管理部、稽核审计部、合规部、法律部和证券发行审核部。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、风险管理(续)

2. 信用风险

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或资本充足的股份制商业银行，结算备付金主要存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本集团的信用风险主要来自三个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及期货交易，若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失；二是融资融券、约定购回式证券交易及股票质押式回购交易等担保品交易业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息、导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务产生的信用风险，本集团在中国大陆代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。本集团通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与本集团交易业务量相关的结算风险。

融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等业务的信用风险主要涉及客户提供虚假数据、未及时足额偿还负债、持仓规模及机构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。本公司及香港子公司信用交易管理部授权专人负责客户的保证金额度以及股票质押贷款、融资融券业务的额度进行审批，并根据对客户偿还能力的定期评估对上述额度进行更新。信用和风险管理部会监控相关的保证金额度以及股票质押贷款额度的使用情况，在必要时要求客户追加保证金。若客户未按要求追加保证金，则通过处置抵押证券以控制相关的风险。公司还制定了相关政策要求每年至少一次或根据情况需要对每个客户余额进行审阅，并根据评估结果确认坏账准备金额。

为了控制信用类产品投资的违约风险，对于债券类投资，本集团制定了交易对手授信制度，并针对信用评级制定相应的投资限制；对于信托类投资，本集团制定了产品准入标准和投资限额，通过风险评估、风险提示和司法追索等方式对其信用风险进行管理。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

2. 信用风险(续)

信用风险敞口

下表列示了本集团资产负债表项目的最大信用风险敞口。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金	120,828,578,379	162,472,487,042
结算备付金	15,272,021,095	16,657,158,605
融出资金	68,892,785,353	82,271,474,289
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	44,448,003,441	56,998,530,480
衍生金融资产	55,408,275	118,169,748
买入返售金融资产	63,211,378,027	39,531,730,036
应收款项	3,506,000,674	1,977,900,959
应收利息	1,658,114,498	2,116,557,982
存出保证金	9,742,881,013	6,470,022,489
可供出售金融资产	6,038,374,428	4,812,610,494
其他资产	1,409,686,741	2,860,371,749
信用风险敞口合计	<u>335,063,231,924</u>	<u>376,287,013,873</u>

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。

于资产负债表日，本集团无已逾期未减值的金融资产。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

3. 流动性风险

由于本集团的流动资产绝大部分为现金及银行存款，因此具有能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况：

2016年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	逾期	无固定期限	合计
金融负债									
短期借款	-	6,102,527,062	73,037,309	-	-	-	-	-	6,175,564,371
应付短期融资款	-	6,482,688,226	465,687,003	8,120,046,820	-	-	-	-	15,068,422,049
拆入资金	-	-	4,748,882,192	-	-	-	-	-	4,748,882,192
以公允价值计量且其变动									
计入当期损益的金融负债	5,051,773,066	5,280,522,030	3,598,997,047	2,470,988,905	197,016,562	-	-	-	16,599,297,610
衍生金融负债	-	93,581,818	36,758,993	160,159,581	-	-	-	-	290,500,392
卖出回购金融资产款	-	25,425,533,106	8,379,152,147	8,003,349,153	27,154,000	-	-	-	41,835,188,406
代理买卖证券款	93,256,668,447	-	-	-	-	-	-	-	93,256,668,447
代理承销证券款	-	9,922,296,103	-	-	-	-	-	-	9,922,296,103
应付款项	19,700,021,946	849,774,776	22,435,399	919,014,259	-	-	-	-	21,491,246,380
长期借款	-	398,272	796,543	103,152,353	1,945,506,666	-	-	-	2,049,853,834
应付债券	-	3,167,026,933	100,901,729	17,248,775,756	58,495,135,016	2,103,000,000	-	-	81,114,839,434
其他负债	-	458,569,842	166,630,000	3,429,676,077	2,258,856,954	555,161,766	-	-	6,868,894,639
金融负债合计	118,008,463,459	57,782,918,168	17,593,278,362	40,455,162,904	62,923,669,198	2,658,161,766	-	-	299,421,653,857

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

3. 流动性风险(续)

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况(续):

2015年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	逾期	无固定期限	合计
金融负债									
短期借款	-	4,070,063,132	1,288,039,099	99,950,405	-	-	-	-	5,458,052,636
应付短期融资款	-	338,663,826	1,709,377,719	290,450,041	-	-	-	-	2,338,491,586
拆入资金	-	7,653,282,472	416,696,000	393,310,000	-	-	-	-	8,463,288,472
以公允价值计量且其变动计									
入当期损益的金融负债	1,616,929,851	4,580,748,847	129,263,000	162,687,800	-	-	-	-	6,489,629,498
衍生金融负债	-	20,209,243	10,021,470	863,370	102,654,978	-	-	-	133,749,061
卖出回购金融资产款	-	45,645,840,357	2,151,035,298	20,003,324,066	20,830,476,092	-	-	-	88,630,675,813
代理买卖证券款	132,769,936,926	-	-	-	-	-	-	-	132,769,936,926
代理承销证券款	-	1,612,757,283	-	-	-	-	-	-	1,612,757,283
应付款项	14,565,402,382	55,563,634	181,674,602	1,198,929,846	1,520,852,015	-	-	-	17,522,422,479
长期借款	-	-	24,688,125	151,777,500	4,802,658,625	-	-	-	4,979,124,250
应付债券	-	165,000,000	1,614,078,082	5,962,237,942	56,896,697,283	1,076,000,000	-	-	65,714,013,307
其他负债	-	1,705,858,767	2,525,603,909	8,748,349,197	3,599,874,465	213,497,293	-	-	16,793,183,631
金融负债合计	148,952,269,159	65,847,987,561	10,050,477,304	37,011,880,167	87,753,213,458	1,289,497,293	-	-	350,905,324,942

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

3. 流动性风险(续)

流动风险管理主要措施

建立以净资本为核心的风险监控体系

本集团建立了以净资本为核心的风险监控体系，本集团根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率”等影响本集团流动性风险的监控指标。同时本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。

严格控制自营业务投资规模

本集团严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机关的要求之内。在控制规模的同时，本集团对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

实施风险预算

本集团根据董事会的授权，每年年初和年中分两次制定各项业务的风险预算，流动性风险管理被纳入风险预算之中。

建立临时流动性补给机制

本集团与若干商业银行建立了良好的合作关系，取得了合适的头寸拆借额度和质押贷款额度，建立了临时流动性补给机制。本公司与中国建设银行上海分行签订的《国内非银行金融机构客户人民币结算账户透支业务合同》规定，于2016年12月31日，建设银行上海分行向本公司提供的透支额度为人民币63亿元(2015年12月31日：60亿元)，用于弥补本公司自有资金临时头寸不足。

4. 市场风险

本集团主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本集团亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本集团承担。

集团管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

除了在香港设立了子公司国泰君安金融控股并持有以港币为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。

	2016年12月31日	2015年12月31日
香港子公司总资产占集团总资产	10.09%	7.61%
香港子公司总负债占集团总负债	11.05%	8.10%
	2016年度	2015年度
香港子公司营业收入占集团营业收入	5.58%	3.95%

由于外币在本集团资产、负债及收入结构中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本集团主要投资于证券交易所上市的股票、权证、基金和股指期货等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

上述金融工具因其市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对股票投资、基金投资、权益衍生金融资产/负债、信托产品、股指期货以及其他权益投资的公允价值的每10%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

2016年

	权益投资 公允价值 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资	10%	2,781,030,608	2,563,618,310	5,344,648,918
权益工具投资	-10%	(2,781,030,608)	(2,563,618,310)	(5,344,648,918)

2015年

	权益投资 公允价值 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资	10%	2,580,514,944	2,535,390,112	5,115,905,056
权益工具投资	-10%	(2,580,514,944)	(2,535,390,112)	(5,115,905,056)

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的货币资金、结算备付金、融出资金、衍生金融工具、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产、代理买卖证券款、应付款项、长期借款、应付债券、其他负债及以公允价值计量且其变动计入当期损益类和可供出售类债务投资等有关。

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

2016年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	101,118,431,166	7,091,010,064	12,619,137,149	-	-	779,843	120,829,358,222
结算备付金	15,272,021,095	-	-	-	-	-	15,272,021,095
融出资金	20,772,057,955	17,169,352,720	30,951,374,678	-	-	-	68,892,785,353
以公允价值计量且其变动							
计入当期损益的金融资产	361,262,311	2,853,232,030	13,311,008,118	22,031,301,974	5,891,199,008	32,275,234,146	76,723,237,587
衍生金融资产	-	12,711,622	156,372	-	-	162,555,814	175,423,808
买入返售金融资产	11,162,689,742	3,299,106,317	25,144,156,508	23,605,425,460	-	-	63,211,378,027
应收款项	1,294,149,912	260,645,571	517,774,367	224,949,888	-	1,208,480,936	3,506,000,674
应收利息	-	-	-	-	-	1,658,114,498	1,658,114,498
存出保证金	1,911,352,603	-	-	-	-	7,831,528,410	9,742,881,013
可供出售金融资产	89,494,544	597,064,305	1,156,022,996	3,324,617,979	871,174,604	34,442,847,248	40,481,221,676
其他资产	561,669,625	-	10,000,000	-	-	838,017,116	1,409,686,741
金融资产总计	152,543,128,953	31,283,122,629	83,709,630,188	49,186,295,301	6,762,373,612	78,417,558,011	401,902,108,694
金融负债							
短期借款	6,092,894,486	69,767,233	-	-	-	-	6,162,661,719
应付短期融资款	6,438,730,000	451,250,000	7,957,606,444	-	-	-	14,847,586,444
拆入资金	-	4,700,000,000	-	-	-	-	4,700,000,000
以公允价值计量且其变动							
计入当期损益的金融负债	10,308,569,070	3,564,198,696	2,445,571,668	-	-	197,016,562	16,515,355,996
衍生金融负债	10,068,378	23,135,248	788,409	-	-	256,508,357	290,500,392
卖出回购金融资产款	24,919,440,063	7,668,587,636	7,103,441,869	26,950,000	-	-	39,718,419,568
代理买卖证券款	93,256,668,447	-	-	-	-	-	93,256,668,447
代理承销证券款	-	-	-	-	-	9,922,296,103	9,922,296,103
应付款项	8,431,457,246	-	-	-	-	13,059,789,134	21,491,246,380
应付利息	-	-	-	-	-	1,814,356,844	1,814,356,844
长期借款	-	-	99,567,908	1,878,471,000	-	-	1,978,038,908
应付债券	3,000,000,000	-	14,156,245,706	53,595,449,599	1,987,069,444	-	72,738,764,749
其他负债	433,000,000	90,000,000	2,000,000,000	1,428,517,275	-	2,595,989,158	6,547,506,433
金融负债总计	152,890,827,690	16,566,938,813	33,763,222,004	56,929,387,874	1,987,069,444	27,845,956,158	289,983,401,983
利率敏感度缺口总计	(347,698,737)	14,716,183,816	49,946,408,184	(7,743,092,573)	4,775,304,168	50,571,601,853	111,918,706,711

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

2015年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	152,252,948,180	2,679,538,862	7,540,000,000	-	-	723,744	162,473,210,786
结算备付金	16,657,158,605	-	-	-	-	-	16,657,158,605
融出资金	29,617,266,219	15,332,487,325	37,290,090,573	31,630,172	-	-	82,271,474,289
以公允价值计量且其变动							
计入当期损益的金融资产	2,107,474,754	5,509,048,755	17,123,706,376	18,543,571,089	13,714,729,506	34,013,632,105	91,012,162,585
衍生金融资产	15,906,710	79,848,378	-	-	-	86,689,488	182,444,576
买入返售金融资产	15,529,887,527	4,770,351,058	14,904,232,874	4,327,258,577	-	-	39,531,730,036
应收款项	-	-	392,208,157	-	-	1,585,692,802	1,977,900,959
应收利息	-	-	-	-	-	2,116,557,982	2,116,557,982
存出保证金	2,016,545,767	-	42,888,577	-	-	4,410,588,145	6,470,022,489
可供出售金融资产	-	10,065,000	507,607,250	3,321,766,341	973,171,903	35,108,623,620	39,921,234,114
其他资产	350,000,000	1,024,023,864	1,269,554,132	200,000,000	-	16,793,753	2,860,371,749
金融资产总计	218,547,187,762	29,405,363,242	79,070,287,939	26,424,226,179	14,687,901,409	77,339,301,639	445,474,268,170
金融负债							
短期借款	4,064,625,390	1,226,912,094	95,463,615	-	-	-	5,387,001,099
应付短期融资款	335,470,000	1,696,379,865	287,620,000	-	-	-	2,319,469,865
拆入资金	7,650,000,000	392,000,000	370,000,000	-	-	-	8,412,000,000
以公允价值计量且其变动							
计入当期损益的金融负债	4,505,302,706	129,263,000	-	-	-	1,779,617,651	6,414,183,357
衍生金融负债	-	-	-	-	-	133,099,577	133,099,577
卖出回购金融资产款	45,525,106,499	1,917,487,100	19,765,724,446	14,911,094,000	-	-	82,119,412,045
代理买卖证券款	132,769,936,926	-	-	-	-	-	132,769,936,926
代理承销证券款	-	-	-	-	-	1,612,757,283	1,612,757,283
应付款项	3,916,104,832	-	-	-	-	13,606,317,647	17,522,422,479
应付利息	-	-	-	-	-	2,329,559,396	2,329,559,396
长期借款	-	-	105,000,000	4,577,614,996	-	-	4,682,614,996
应付债券	-	1,500,000,000	3,196,500,000	51,927,349,740	1,000,131,945	-	57,623,981,685
其他负债	1,582,414,131	1,841,375,000	7,764,305,417	2,709,339,929	-	1,702,102,765	15,599,537,242
金融负债总计	200,348,960,484	8,703,417,059	31,584,613,478	74,125,398,665	1,000,131,945	21,163,454,319	336,925,975,950
利率敏感度缺口总计	18,198,227,278	20,701,946,183	47,485,674,461	(47,701,172,486)	13,687,769,464	56,175,847,320	108,548,292,220

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对公司利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对年底持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对年底持有的固定利率以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产进行重估的影响。下表列出了2016年12月31日及2015年12月31日按当日资产和负债进行利率敏感性分析结果，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2016年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
人民币	+50	(252,994,124)	(45,111,782)	(298,105,906)
人民币	-50	261,557,814	45,921,581	307,479,395
2015年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
人民币	+50	(296,848,565)	(48,972,796)	(345,821,361)
人民币	-50	311,131,468	50,335,188	361,466,656

以上敏感性分析基于资产和负债具有静态的利率风险结构。利息净收入分析仅衡量一年内利率变化，反映为一年内本公司资产和负债的重新定价对公司损益的影响。基于以下假设：一、所有在一个月內，一个月到三个月及三个月后但一年内重新定价或到期的资产和负债均假设在有关期间中间重新定价或到期；二、收益率曲线随利率变化而平行移动；三、资产和负债组合并无其他变化。

由于基于上述假设，利率增减导致本公司利息净收入的实际变化可能与此敏感性分析的结果存在一定差异。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、风险管理(续)

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持充足的净资本，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股或次级债。

本集团采用净资本来管理资本，净资本是指根据证券公司的业务范围和公司资产负债的流动性特点，在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。2015年，根据中国证券监督管理委员会(中国证监会)颁布的《证券公司风险控制指标管理办法》(2008年修订版)(管理办法)以及中国证监会公告[2012]37号《关于调整证券公司净资本计算标准的规定(2012年修订)》等规定，本公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

- (a) 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于100%(比率1)；
- (b) 净资本与净资产的比率不得低于40%(比率2)；
- (c) 净资本与负债的比率不得低于8%(比率3)；
- (d) 净资产与负债的比率不得低于20%(比率4)；
- (e) 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过100%(比率5)；
- (f) 自营固定收益类证券与净资本的比率不得超过500%(比率6)。

于2015年12月31日，本公司的净资本及上述比例如下：

	2015年12月31日
净资本	77,336,441,895
比率1	1,295.18%
比率2	88.35%
比率3	48.62%
比率4	55.03%
比率5	54.14%
比率6	86.04%

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

5. 资本管理(续)

于2016年6月16日, 中国中国证监会颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(2016年修订版)及《证券公司风险控制指标计算标准规定》, 对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改, 并要求于2016年10月1日起施行, 贵公司须就风险控制指标持续达到下列标准:

- (a) 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于100%(“比率1”);
- (b) 净资本与净资产的比率不得低于20%(“比率2”);
- (c) 净资本与负债的比率不得低于8%(“比率3”);
- (d) 净资产与负债的比率不得低于10%(“比率4”);
- (e) 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过100%(“比率5”);
- (f) 自营非权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过500%(“比率6”);
- (g) 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于8%(“比率7”);
- (h) 优质流动性资产与未来30天现金净流出量的比率不得少于100%(“比率8”);
- (i) 可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于100%(“比率9”); 及
- (j) 融资(含融券)的金额与净资本的比率不得超过400%(“比率10”)。

于2016年12月31日, 本公司的净资本及上述比例如下:

	2016年12月31日
净资本	80,338,196,026
比率1	313.10%
比率2	89.04%
比率3	56.80%
比率4	63.79%
比率5	32.23%
比率6	82.46%
比率7	26.53%
比率8	180.03%
比率9	127.17%
比率10	128.60%

2015年12月31日的净资本及相关比例是基于《证券公司风险控制指标管理办法》(2008年修订版)来计算的, 这些净资本及相关比例已于前期向证监会报送。2016年12月31日的净资本及相关比例是基于《证券公司风险控制指标管理办法》(2016年修订版)来计算的。

上述比例均系依据中华人民共和国企业会计准则编制的财务信息为基础计算得出。

本集团若干子公司也受到中国证监会规定的资本要求。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级：

以公允价值计量的金融工具：

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	14,547,699,795	9,101,280,031	-	23,648,979,826
债务工具投资	4,202,533,933	39,017,460,827	-	43,219,994,760
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				
权益工具投资	-	7,428,324,480	1,197,929,840	8,626,254,320
债务工具投资	-	1,228,008,681	-	1,228,008,681
衍生金融资产	37,267,420	138,156,388	-	175,423,808
可供出售金融资产				
权益工具投资	5,853,311,477	24,563,265,930	1,951,118,540	32,367,695,947
债务工具投资	477,984,669	5,560,389,759	-	6,038,374,428
资产合计	<u>25,118,797,294</u>	<u>87,036,886,096</u>	<u>3,149,048,380</u>	<u>115,304,731,770</u>
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
债务工具投资	71,132,808	7,673,786,704	-	7,744,919,512
指定为以公允价值计量且				
其变动计入当期损益的				
金融负债				
债务工具	-	7,524,771,102	1,048,648,820	8,573,419,922
其他	-	197,016,562	-	197,016,562
衍生金融负债	24,148,753	266,351,639	-	290,500,392
负债合计	<u>95,281,561</u>	<u>15,661,926,007</u>	<u>1,048,648,820</u>	<u>16,805,856,388</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级(续):

以公允价值计量的金融工具(续):

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	30,775,491,665	353,968,004	-	31,129,459,669
债务工具投资	9,961,531,702	46,561,098,998	38,034,999	56,560,665,699
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				
权益工具投资	-	2,612,243,936	271,928,500	2,884,172,436
债务工具投资	-	437,864,781	-	437,864,781
衍生金融资产	64,166,828	118,277,748	-	182,444,576
可供出售金融资产				
权益工具投资	13,012,584,660	18,743,394,934	2,049,221,908	33,805,201,502
债务工具投资	2,643,584,800	2,169,025,694	-	4,812,610,494
资产合计	<u>56,457,359,655</u>	<u>70,995,874,095</u>	<u>2,359,185,407</u>	<u>129,812,419,157</u>
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
债务工具投资	4,080,738,836	553,826,870	-	4,634,565,706
其他	162,687,800	-	-	162,687,800
指定为以公允价值计量且				
其变动计入当期损益的				
金融负债				
债务工具	-	1,616,929,851	-	1,616,929,851
衍生金融负债	9,469,585	123,629,992	-	133,099,577
负债合计	<u>4,252,896,221</u>	<u>2,294,386,713</u>	<u>-</u>	<u>6,547,282,934</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

2. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算的情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

(1) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(2) 第二层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

2016年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

2. 公允价值估值(续)

(3) 第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市债权型投资和非上市股权型投资，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、市净率、市盈率、流动性折扣等。非上市债权型投资和股权型投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2016年，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
2016年12月31日				
限售股票	1,498,270,364	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越低
其他股权投资	1,197,929,840	市场法	流动性折价	流动性折价越大 公允价值越低
其他投资	452,848,176	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高 公允价值越低
金融负债	(1,048,648,820)	市场法	流动性折价	流动性折价越大 公允价值越低
2015年12月31日				
限售股票	1,279,075,430	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越低
其他股权投资	271,928,500	市场法	流动性折价	流动性折价越大 公允价值越低
其他投资	808,181,477	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高 公允价值越低

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2016年度	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	可供出售金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融负债
年初余额	309,963,499	2,049,221,908	-
当期利得或损失总额			
— 计入损益	(23,279,176)	-	405,673
— 计入其他综合收益	-	(365,344,321)	-
购买	1,048,784,351	1,023,697,018	-
发行	-	-	(1,049,054,493)
出售结算	(72,602,506)	(756,456,065)	-
转出第三层次	(64,936,328)	-	-
年末余额	<u>1,197,929,840</u>	<u>1,951,118,540</u>	<u>(1,048,648,820)</u>
对于在报告期末持有的资产/负债， 计入损益的当期未实现利得或 损失的变动	<u>16,636,397</u>	<u>-</u>	<u>405,673</u>
2015年度		以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产	可供出售金融资产
年初余额		232,957,387	734,225,764
当期利得或损失总额			
— 计入损益		(7,236,875)	-
— 计入其他综合收益		-	629,343,564
购买		113,318,369	1,097,619,992
出售结算		(29,075,382)	(416,992,442)
转入第三层次		-	5,025,030
年末余额		<u>309,963,499</u>	<u>2,049,221,908</u>
对于在报告期末持有的资产， 计入损益的当期未实现利得或 损失的变动		<u>(10,826,057)</u>	<u>-</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十五、 金融工具公允价值(续)

4. 以公允价值披露的资产和负债

本集团管理层已经评估了货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、应收利息、存出保证金、其他资产(金融资产)、短期借款、应付短期融资券、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付利息、长期借款、其他负债(金融负债)等,公允价值与账面价值相若。于2016年12月31日,本集团应付债券的账面价值约为人民币727亿元,公允价值约为人民币728亿元,其中公允价值人民币704亿元的应付债券为第二层次,公允价值人民币24亿元的应付债券归入第三层次。

5. 公允价值层次的转换

对于持续的以公允价值计量的资产和负债,本集团在每个报告年末通过重新评估分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值),判断各层级之间是否存在转换。

于财务报告期间,本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

十六、 金融资产转移

在日常业务中,本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户,但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报,因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

1. 卖出回购协议

本集团通过转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等予交易对手取得款项,并与其签订回购上述资产的协议。根据协议,交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利,同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移,因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2016年12月31日,上述转让资产的账面价值为人民币3,966,703,471元(2015年12月31日:人民币16,292,097,026元),相关负债的账面价值为人民币3,892,007,338元(2015年12月31日:人民币16,202,611,711元)。

本集团通过转让融出资金和股票质押式回购债权收益权予交易对手取得款项,并与其签订回购协议。根据回购协议,本集团转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本集团在融资融券合同项和股票质押式回购交易项下可能取得的其他任何财产收益,回购期满后交易对手将上述收益权回售本集团。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移,因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2016年12月31日,上述转让资产的账面价值为人民币16,066,000,000元(2015年12月31日:人民币35,472,488,321元),相关负债的账面价值为人民币14,800,000,000元(2015年12月31日:人民币31,450,000,000元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十六、 金融资产转移(续)

2. 融出证券

本集团与客户订立协议，融出可供出售金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。于2016年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币435,834,548元（2015年12月31日：人民币71,222,686元）。

3. 资产支持专项计划

本集团将融出资金债权转让给资产支持专项计划，再由资产支持专项计划以融出资金债权为基础资产向投资者发行资产支持证券。融出资金债权自本集团转移至资产支持证券持有人，本集团承担了将从融出资金债权获取的现金流量转移至持有人的义务。由于资产支持专项计划从融出资金债权获取的现金流量并未及时转移给持有人，并且本集团有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金债权，因此本集团未终止确认上述金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。于2015年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币515,964,000元，相关负债的账面价值为人民币475,000,000元。于2016年12月31日，该资产支持专项计划已到期，相关资产已由本集团以约定价格回购。

4. 转融通业务

本集团与证金公司签订转融通业务合同，并将股票交存至证金公司作为保证金。对于本集团提交的担保证券，证金公司行使股票享有的权利时，应当按照本集团指示办理。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2016年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币795,206,987元（2015年12月31日：无）。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12月31日
人民币元

十七、其他重要事项

1. 转融券

	2016年12月31日	2015年12月31日
转融通融入的证券市值	369,969,100	-
减：转融通融入后拆借给客户的市值	104,090,797	-
	<u>265,878,303</u>	<u>-</u>
未融出证券年末市值	<u>265,878,303</u>	<u>-</u>

2. 发行可转债

于2016年5月19日，经本公司2015年股东大会批准，本公司拟发行面值不超过人民币80亿元（包括人民币80亿元）的可转换债券。于2016年12月12日，经本公司第五届董事会第五次临时会议审议通过，发行规模调减为不超过人民币70亿元（包括人民币70亿元）。于2016年12月21日，中国证监会主板发行审核委员会已审核通过上述可转换债券发行，仍须待中国证监会最终批准。

十八、资产负债表日后事项

除报告中经披露的事项外，期后事项还包括：

本公司正在进行发行境外上市外资股（H股）并申请在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市的相关工作。本公司已向中国证监会提交了本次发行上市的申请，并于2017年1月18日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（170081号）。2017年1月18日，公司向香港联合交易所有限公司（以下简称“香港联交所”）递交了本次发行上市的申请，并于2017年1月19日在香港联交所网站刊登了本次发行上市的申请版本资料集。

十九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2017年2月19日批准。

国泰君安证券股份有限公司
补充材料
2016年12月31日
人民币元

一、非经常性损益明细表

项目		2016年度	2015年度
非流动资产处置损益	(1)	2,888,359,635	(5,600,435)
计入当期损益的政府补助		743,158,276	311,022,620
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		(30,000,000)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		(2,300,684)	15,831,763
非经常性损益合计		3,599,217,227	321,253,948
所得税影响额		(900,167,404)	(80,640,547)
少数股东权益影响额(税后)		(1,092,830,041)	(9,211,485)
非经常性损益净额		1,606,219,782	231,401,916

(1) 本年度非流动资产处置损益主要为本公司所属上海证券处置海际证券所产生的收益。

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》(公告[2008]43号)的规定执行。

二、净资产收益率和每股收益

2016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	10.64	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	1.00	1.00

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	23.65	2.21	2.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.29	2.17	2.17