

中信证券股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

中信证券股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 8
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	9 - 12
合并及公司利润表	13 - 15
合并所有者权益变动表	16 - 17
公司所有者权益变动表	18 - 19
合并及公司现金流量表	20 - 23
财务报表附注	24 - 185
补充材料	1



审计报告

普华永道

普华永道中天审字(2017)第 10059 号
(第一页, 共八页)

中信证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中信证券股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于贵公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 商誉减值评估
- (二) 结构化主体合并事宜
- (三) 以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值
- (四) 融出资金减值评估
- (五) 可供出售金融资产减值评估

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)商誉减值评估 请参阅合并财务报表附注六、16。 截至 2016 年 12 月 31 日, 因收购子公司产生的商誉为人民币 104.06 亿元, 主要来自收购华夏基金管理有限公司(“华夏基金”)(人民币 74.19 亿元)和子公司中信证券国际有限公司收购中信里昂证券有限公司(“里昂证券”)(人民币 20.42 亿元)。截至 2016 年 12 月 31 日, 累计商誉减值准备为人民币 3.81 亿元。 商誉减值评估每年执行一次。减值评估基于各资产组的可回收金额进行测算。管理层将华夏基金和里昂证券分别确认为单个资产组。 根据2016年12月第三方投资者的公开公告, 部分华夏基金的少数股东已与第三方投资者达成一致, 拟以人民币24亿元转让华夏基金10%的股份。在评估华夏基金商誉减值时, 管理层采用公允价值减去处置费用法。华夏基金的可回收金额的评估基于上述股权转让拟支付价款减去预计处置费用的金额。 管理层采用折现现金流量模型对里昂证券的可回收金额进行评估, 关键假设包含收入增长率, 永续增长率及折现率等参数。 选取适当的参数进行资产组的可回收金额评估以及商誉减值准备的计提涉及管理层的重大判断。	我们引入了内部估值专家对华夏基金的公允价值和处置费用的合理性进行了评估, 在公允价值的评估中考虑了所述的公开公告中的股权转让拟支付价款。 对于里昂证券, 我们将现金流预测的输入值与历史数据, 经审批的预算, 里昂证券的运营计划进行了比对。我们也测试了折现现金流量模型的计算准确性。我们的估值专家同时评估了折现现金流量模型中的折现率和永续增长率等参数的适当性。该评估是基于我们对公司业务和所处行业的了解。 基于上述程序结果, 我们认为管理层在评估资产组的可回收金额过程中所采用的关键假设是可接受的。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二)结构化主体合并事宜 请参阅合并财务报表附注八、1。 贵集团在多项结构化主体中担任资产管理 者或投资者角色。 管理层需就是否对结构化主体存在控制， 以确定结构化主体是否应纳入合并财务报 表范围作出重大判断。 根据管理层就贵集团对以上结构化主体的 权力之评估，以及贵集团从结构化主体中 获取的可变回报以及权力与可变回报的联 系，管理层确定贵集团对部分结构化主体 拥有控制权，并将其在贵集团合并财务报 表中进行合并。截至 2016 年 12 月 31 日，纳入合并资产负债表的结构化主体的 总资产为人民币 54.05 亿元。 考虑是否存在控制涉及管理层的重大判断 以及包含在合并资产负债表中的结构化主 体的金额，该事项被确定为审计重点领 域。	我们取得并抽样阅读了贵集团资产管 理和投资项目的合同，以评估贵集团 对结构化主体的权力范围，对结构化 主体承担或享有的可变回报权益以及 权力与可变回报的联系。 我们采用抽样的方法将管理层在可变 回报定量计算中使用的源数据核对至 相关合同，对源数据进行测试。我们 亦就管理层对贵集团承担或享有的可 变回报的结果进行了重新计算。 基于上述程序结果，我们认为管理层 关于是否对结构化主体进行合并的判 断是可接受的。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(三)以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值 请参阅合并财务报表附注十一、3。 截至2016年12月31日, 贵集团的金融工具包括公允价值层级中分类为第三层级的金融工具(“第三层级金融工具”), 第三层级金融工具采用重要不可观察输入值(“不可观察参数”)作为关键假设计量公允价值, 此类参数包括流动性折让、市净率。第三层级金融工具包括第三层级金融资产人民币87.52亿元, 第三层级金融负债人民币47.12亿元。 由于第三层级金融工具金额重大及管理层在估值时采用不可观察参数作为关键假设需要作出重大判断, 第三层级的金融工具的估值被确定为审计重点领域。	我们就贵集团对金融工具估值过程中所使用的的数据源输入的内部控制的设计和执行进行了评估和测试。 基于我们对行业惯例的了解, 我们对管理层第三层级金融工具估值中采用的模型的合理性进行了评估。 同时, 基于相关市场数据, 我们也对管理层在计量分类为第三层级金融工具的公允价值时采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估。 我们对第三层级金融工具的部分样本进行了独立估值。 基于上述程序结果, 我们认为管理层在对分类为第三层级金融工具的公允价值的评估中采用的模型和输入值是可接受的。



三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(四)融出资金减值评估 请参阅合并财务报表附注六、3。 截至 2016 年 12 月 31 日, 贵集团融出资金的原值为人民币 652.22 亿元, 其减值准备余额为人民币 2.01 亿元。 管理层于每个资产负债表日对单项金额重大的融出资金进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 则确认单项减值损失。管理层再将单项金额不重大的金融资产或单独测试未发生减值的融出资金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。 由于融出资金金额重大, 其减值评估需要管理层作出重大判断, 该类资产的减值评估被确认为重要审计领域。	我们评估并测试了管理层识别减值融出资金的内部控制的设计和执行的有效性, 包括管理层对融出资金抵押物价值的定期评估。 针对融出资金的单项减值计提, 我们评估了管理层用于确定减值损失金额的融出资金抵押物的市场价值。 针对融出资金的组合减值计提, 我们检查了管理层采用的模型和输入值的适当性, 并对比了市场惯例和历史损失经验。我们也对管理层的计算结果进行了重新计算。 基于上述程序结果, 我们认为管理层在融出资金减值评估过程中所采用的模型和输入值是可接受的。

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(五)可供出售金融资产减值评估 请参阅合并财务报表附注六、10。 截至 2016 年 12 月 31 日, 贵集团可供出售金融资产的金额为人民币 848.79 亿元, 其减值准备余额为人民币 25.86 亿元。 对于可供出售金融资产, 管理层考虑该等金融资产是否有客观性证据表明其存在减值迹象。减值迹象存在的客观证据包括发行方或债务人发生严重财务困难等。可供出售权益工具的公允价值发生严重或非暂时性下跌也是其存在减值迹象的客观证据。 由于可供出售金融资产金额重大, 其减值评估需要管理层作出重大判断, 该类资产的减值评估被确认为重要审计领域。	对于可供出售债务工具, 我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断, 该评估是基于该金融工具的市场价格或被投资单位的信用等级。 对于可供出售权益工具, 我们评估了管理层识别是否存在减值迹象所作出的判断, 该评估是基于该金融工具的市场价格或被投资单位的财务状况。我们还评估了管理层判断该工具符合公允价值发生严重或非暂时性低于其成本值标准的合理性, 并将其与行业惯例进行了对比。 对发生减值的可供出售金融资产, 我们测试了管理层计提的减值准备的金额。我们在测试过程中评估了用于计算减值准备的模型和参数(如市场价值、被投资单位的财务信息、可比市场参数等)。 基于上述程序结果, 我们认为管理层关于识别可供出售金融资产是否存在减值迹象的评估, 及计算减值准备中所采用的模型和参数是可接受的。



四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2016 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、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。

在编制财务报表时, 管理层负责评估贵公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计一定会发现存在的重大错报。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。



六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017年3月22日

注册会计师

注册会计师

姜昆

姜昆(项目合伙人)

王玮

王玮

中信证券股份有限公司

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

		本集团	
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	附注六		
资产			
货币资金	1	132,856,671,386.69	179,318,615,528.22
其中：客户存款		100,994,211,589.99	116,139,213,405.77
结算备付金	2	33,733,140,940.70	33,142,172,884.18
其中：客户备付金		28,882,566,680.69	27,414,683,210.17
融出资金	3	65,021,193,348.64	75,523,402,941.10
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4	159,618,951,036.77	136,792,397,972.30
衍生金融资产	5	3,780,358,384.16	11,594,612,661.95
买入返售金融资产	6	59,175,083,006.03	36,770,724,336.33
应收款项	7	23,123,244,132.56	13,937,842,495.66
应收利息	8	4,126,158,664.56	3,739,109,184.77
存出保证金	9	1,600,050,268.48	3,463,395,116.07
可供出售金融资产	10	84,878,505,032.62	92,135,085,052.42
长期股权投资	12	3,973,851,090.48	4,484,163,966.30
投资性房地产		68,148,295.02	70,921,349.72
固定资产	13	3,659,470,345.31	3,319,681,320.48
在建工程	14	263,790,404.38	536,439,458.67
无形资产	15	3,819,579,124.85	3,985,413,254.14
商誉	16	10,406,168,645.00	10,265,277,340.31
递延所得税资产	17	2,810,852,836.45	3,141,287,700.00
其他资产	18	4,523,622,301.67	3,887,699,625.47
资产总计		597,438,839,244.37	616,108,242,188.09

中信证券股份有限公司

合并资产负债表(续)

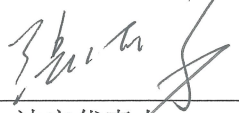
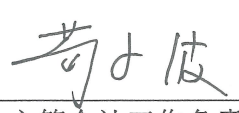
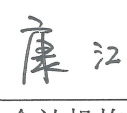
2016年12月31日

(除另有注明外,金额单位均为人民币元)

附注六	本集团	
	2016年 12月31日	2015年 12月31日
负债		
短期借款	20 3,479,478,324.45	4,721,631,540.05
应付短期融资款	21 21,346,229,520.32	12,848,079,269.23
拆入资金	22 19,550,000,000.00	18,033,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	23 31,218,323,681.40	25,939,454,987.57
衍生金融负债	5 2,576,590,766.55	4,765,283,671.95
卖出回购金融资产款	24 121,414,243,406.77	127,788,536,764.00
代理买卖证券款	25 134,397,672,395.35	150,456,676,390.46
代理承销证券款	134,170,817.31	61,651,354.30
应付职工薪酬	26 9,536,565,937.39	9,686,035,540.51
应交税费	27 2,432,707,803.46	4,618,750,957.81
应付款项	28 26,466,860,904.00	31,539,832,054.28
应付利息	29 2,423,119,326.47	3,242,287,644.94
预计负债	30 436,351,877.12	436,351,877.12
长期借款	31 1,121,187,684.55	2,912,210,359.06
应付债券	32 70,552,174,727.31	72,833,198,286.90
递延所得税负债	17 1,565,744,279.34	2,542,465,505.34
其他负债	33 2,998,748,055.68	1,945,697,504.67
负债合计	451,650,169,507.47	474,371,143,708.19
股东权益		
股本	34 12,116,908,400.00	12,116,908,400.00
资本公积	35 54,458,525,943.56	54,449,954,200.12
其他综合收益	36 2,318,805,516.44	3,084,447,405.34
盈余公积	37 7,812,711,706.09	7,524,925,348.06
一般风险准备	38 18,796,702,027.80	17,174,481,582.43
未分配利润	39 47,192,292,163.84	44,787,070,060.43
归属于母公司股东权益合计	142,695,945,757.73	139,137,786,996.38
少数股东权益	40 3,092,723,979.17	2,599,311,483.52
股东权益合计	145,788,669,736.90	141,737,098,479.90
负债和股东权益总计	597,438,839,244.37	616,108,242,188.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第9页至第23页的财务报表由下列负责人签署:

 法定代表人	 主管会计工作负责人	 会计机构负责人
--	--	--

二〇一七年三月二十二日

中信证券股份有限公司

公司资产负债表

2016年12月31日

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

		本公司	
	附注七	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产			
货币资金		84,991,782,380.43	127,848,753,119.77
其中：客户存款		67,255,113,599.55	81,538,371,388.72
结算备付金		18,142,734,576.54	20,253,200,821.24
其中：客户备付金		16,142,213,045.95	17,474,232,062.26
融出资金		56,453,567,424.79	65,707,612,540.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		107,592,242,610.63	100,013,495,264.67
衍生金融资产		2,786,057,160.24	3,297,017,944.94
买入返售金融资产		61,702,010,411.31	38,171,793,010.83
应收款项		5,793,847,836.53	4,697,688,880.17
应收利息		3,366,709,063.55	3,230,678,346.59
存出保证金		1,709,824,954.64	3,179,001,105.57
可供出售金融资产		68,229,910,406.79	76,600,694,704.53
长期股权投资	1	26,039,729,286.05	26,089,051,688.30
投资性房地产		68,148,295.02	70,921,349.72
固定资产		580,011,093.15	554,248,648.45
在建工程		248,174,563.08	325,036,583.31
无形资产		2,315,944,089.66	2,375,294,160.68
商誉		43,500,226.67	43,500,226.67
递延所得税资产		1,791,411,520.11	2,375,716,036.05
其他资产		9,754,877,823.42	9,291,895,712.09
资产总计		451,610,483,722.61	484,125,600,143.97

中信证券股份有限公司

公司资产负债表(续)

2016年12月31日

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

附注七	本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
负债		
应付短期融资款	20,017,237,267.54	12,848,079,269.23
拆入资金	18,050,000,000.00	18,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	5,816,976,159.22	3,003,366,013.56
衍生金融负债	3,001,013,612.24	5,378,094,362.86
卖出回购金融资产款	111,479,750,335.97	121,360,800,904.15
代理买卖证券款	79,999,305,847.65	100,429,992,215.26
代理承销证券款	133,971,595.85	61,465,010.51
应付职工薪酬	6,101,216,592.61	6,468,374,463.94
应交税费	1,825,285,449.71	3,800,727,256.49
应付款项	16,432,871,836.59	23,407,884,123.05
应付利息	2,296,603,855.37	3,140,062,783.56
预计负债	435,666,677.12	435,666,677.12
长期借款	-	545,000,000.00
应付债券	60,737,074,979.15	63,538,490,109.84
递延所得税负债	607,226,162.22	977,267,816.03
其他负债	5,806,739,387.72	4,522,707,824.72
负债合计	332,740,939,758.96	367,917,978,830.32
股东权益		
股本	12,116,908,400.00	12,116,908,400.00
资本公积	54,493,467,458.25	54,487,837,477.98
其他综合收益	1,291,390,079.84	101,708,612.05
盈余公积	6,263,770,251.95	6,263,770,251.95
一般风险准备	17,019,349,558.89	15,514,336,478.51
未分配利润	27,684,658,214.72	27,723,060,093.16
股东权益合计	118,869,543,963.65	116,207,621,313.65
负债和股东权益总计	451,610,483,722.61	484,125,600,143.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

合并利润表

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团	
		2016 年度	2015 年度
一、营业收入		38,001,923,489.02	56,013,436,032.55
手续费及佣金净收入	41	22,443,661,464.68	29,631,446,349.45
其中：经纪业务手续费净收入		9,495,164,020.75	18,367,147,729.00
投资银行业务手续费净收入		5,388,618,394.16	4,477,177,296.24
资产管理业务手续费净收入		6,378,681,540.24	6,105,808,373.49
利息净收入(支出以负号列示)	42	2,348,153,432.12	2,791,003,041.66
投资收益	43	10,027,505,677.07	18,800,784,634.52
其中：对联营公司和合营公司的投资收益(损失以负号列示)		349,410,989.09	645,531,201.53
公允价值变动损益(损失以负号列示)	44	(1,413,026,237.44)	1,354,760,180.55
汇兑损益(损失以负号列示)		119,569,312.12	(41,388,103.36)
其他业务收入	45	4,476,059,840.47	3,476,829,929.73
二、营业支出		23,799,764,776.58	28,359,249,667.07
税金及附加	46	796,683,365.58	2,767,979,517.56
业务及管理费	47	16,972,070,386.07	20,106,004,521.74
资产减值损失	48	1,935,389,968.87	2,481,231,038.96
其他业务成本	49	4,095,621,056.06	3,004,034,588.81
三、营业利润		14,202,158,712.44	27,654,186,365.48
加：营业外收入	50	198,270,141.67	104,369,252.45
减：营业外支出	51	137,870,262.14	471,411,326.57
四、利润总额		14,262,558,591.97	27,287,144,291.36
减：所得税费用	52	3,281,418,513.65	6,926,800,324.64
五、净利润		<u>10,981,140,078.32</u>	<u>20,360,343,966.72</u>
其中：归属于母公司股东的净利润	53	10,365,168,588.41	19,799,793,374.33
少数股东损益		615,971,489.91	560,550,592.39

中信证券股份有限公司

合并利润表(续)

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	附注六	本集团	
		2016 年度	2015 年度
六、其他综合收益的税后净额	36	(818,682,875.57)	2,334,232,663.31
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(765,641,888.90)	2,263,573,894.95
以后将重分类进损益的其他综合收益		(765,641,888.90)	2,263,573,894.95
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		1,629,041.23	39,783.88
可供出售金融资产公允价值变动		(1,887,451,634.28)	1,323,133,896.32
外币财务报表折算差额		1,119,528,244.70	941,739,800.25
其他		652,459.45	(1,339,585.50)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(53,040,986.67)	70,658,768.36
七、综合收益总额		10,162,457,202.75	22,694,576,630.03
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		9,599,526,699.51	22,063,367,269.28
归属于少数股东的综合收益总额		562,930,503.24	631,209,360.75
八、每股收益	53		
(一)基本每股收益		0.86	1.71
(二)稀释每股收益		0.86	1.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

公司利润表

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

		本公司	
	附注七	2016 年度	2015 年度
一、营业收入		19,575,808,942.35	34,093,001,804.16
手续费及佣金净收入	2	13,643,819,981.61	15,919,241,702.87
其中：经纪业务手续费净收入		5,414,220,633.02	9,661,109,772.02
投资银行业务手续费净收入		4,941,277,830.46	3,775,888,445.65
资产管理业务手续费净收入		2,100,417,112.49	1,750,472,613.12
利息净收入(支出以负号列示)	3	1,159,814,375.55	405,375,788.53
投资收益	4	5,365,873,871.35	15,636,321,940.60
其中：对联营公司和合营公司的投资收益(损失以负号列示)		168,053,597.43	449,842,611.79
公允价值变动损益(损失以负号列示)	5	(988,340,111.57)	1,509,350,383.29
汇兑损益(损失以负号列示)		361,824,857.67	589,816,100.40
其他业务收入		32,815,967.74	32,895,888.47
二、营业支出		10,092,845,565.80	13,733,007,229.79
税金及附加		574,062,029.09	2,055,233,806.93
业务及管理费	6	8,234,143,320.11	10,043,089,705.88
资产减值损失		1,281,189,495.27	1,630,868,662.28
其他业务成本		3,450,721.33	3,815,054.70
三、营业利润		9,482,963,376.55	20,359,994,574.37
加：营业外收入		90,804,316.65	52,162,550.53
减：营业外支出		19,529,038.99	447,607,748.45
四、利润总额		9,554,238,654.21	19,964,549,376.45
减：所得税费用		2,029,173,252.27	4,866,984,226.49
五、净利润		7,525,065,401.94	15,097,565,149.96
六、其他综合收益的税后净额		1,189,681,467.79	(1,097,313,706.16)
以后将重分类进损益的其他综合收益		1,189,681,467.79	(1,097,313,706.16)
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		509,556.10	-
可供出售金融资产公允价值变动		1,189,171,911.69	(1,097,313,706.16)
七、综合收益总额		8,714,746,869.73	14,000,251,443.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	合计
	股本	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		
一、2016 年 1 月 1 日余额	12,116,908,400.00	54,449,954,200.12	3,084,447,405.34	7,524,925,348.06	17,174,481,582.43	44,787,070,060.43	2,599,311,483.52	141,737,098,479.90
二、本年增减变动金额	-	8,571,743.44	(765,641,888.90)	287,786,358.03	1,622,220,445.37	2,405,222,103.41	493,412,495.65	4,051,571,257.00
(一)净利润	-	-	-	-	-	10,365,168,588.41	615,971,489.91	10,981,140,078.32
(二)其他综合收益	-	-	(765,641,888.90)	-	-	-	(53,040,986.67)	(818,682,875.57)
综合收益总额	-	-	(765,641,888.90)	-	-	10,365,168,588.41	562,930,503.24	10,162,457,202.75
(三)股东投入和减少资本	-	8,571,743.44	-	-	-	8,514,518.40	91,297,144.28	108,383,406.12
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	102,331,095.37	102,331,095.37
2.其他	-	8,571,743.44	-	-	-	8,514,518.40	(11,033,951.09)	6,052,310.75
(四)利润分配	-	-	-	287,786,358.03	1,622,220,445.37	(7,968,461,003.40)	(160,815,151.87)	(6,219,269,351.87)
1.提取盈余公积	-	-	-	287,786,358.03	-	(287,786,358.03)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	1,821,842,128.59	(1,821,842,128.59)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(6,058,454,200.00)	(160,815,151.87)	(6,219,269,351.87)
4.其他	-	-	-	-	(199,621,683.22)	199,621,683.22	-	-
三、2016 年 12 月 31 日余额	12,116,908,400.00	54,458,525,943.56	2,318,805,516.44	7,812,711,706.09	18,796,702,027.80	47,192,292,163.84	3,092,723,979.17	145,788,669,736.90

中信证券股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	合计
	股本	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		
一、2015年1月1日余额	11,016,908,400.00	34,119,220,010.04	820,873,510.39	7,092,744,698.99	13,338,581,328.12	32,710,342,319.16	2,032,814,814.60	101,131,485,081.30
二、本年增减变动金额	1,100,000,000.00	20,330,734,190.08	2,263,573,894.95	432,180,649.07	3,835,900,254.31	12,076,727,741.27	566,496,668.92	40,605,613,398.60
(一)净利润	-	-	-	-	-	19,799,793,374.33	560,550,592.39	20,360,343,966.72
(二)其他综合收益	-	-	2,263,573,894.95	-	-	-	70,658,768.36	2,334,232,663.31
综合收益总额	-	-	2,263,573,894.95	-	-	19,799,793,374.33	631,209,360.75	22,694,576,630.03
(三)股东投入和减少资本	1,100,000,000.00	20,330,734,190.08	-	-	-	(39,743,125.68)	53,996,284.90	21,444,987,349.30
1.股东投入资本	1,100,000,000.00	20,236,723,942.54	-	-	-	-	39,129,506.80	21,375,853,449.34
2.其他	-	94,010,247.54	-	-	-	(39,743,125.68)	14,866,778.10	69,133,899.96
(四)利润分配	-	-	-	432,180,649.07	3,835,900,254.31	(7,683,322,507.38)	(118,708,976.73)	(3,533,950,580.73)
1.提取盈余公积	-	-	-	432,180,649.07	-	(432,180,649.07)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	3,835,900,254.31	(3,835,900,254.31)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,415,241,604.00)	(118,708,976.73)	(3,533,950,580.73)
三、2015年12月31日余额	12,116,908,400.00	54,449,954,200.12	3,084,447,405.34	7,524,925,348.06	17,174,481,582.43	44,787,070,060.43	2,599,311,483.52	141,737,098,479.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	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	12,116,908,400.00	54,487,837,477.98	101,708,612.05	6,263,770,251.95	15,514,336,478.51	27,723,060,093.16	116,207,621,313.65
二、本年增减变动金额	-	5,629,980.27	1,189,681,467.79	-	1,505,013,080.38	(38,401,878.44)	2,661,922,650.00
(一)净利润	-	-	-	-	-	7,525,065,401.94	7,525,065,401.94
(二)其他综合收益	-	-	1,189,681,467.79	-	-	-	1,189,681,467.79
综合收益总额	-	-	1,189,681,467.79	-	-	7,525,065,401.94	8,714,746,869.73
(三)股东投入和减少资本	-	5,629,980.27	-	-	-	-	5,629,980.27
1.股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2.其他	-	5,629,980.27	-	-	-	-	5,629,980.27
(四)利润分配	-	-	-	-	1,505,013,080.38	(7,563,467,280.38)	(6,058,454,200.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	1,505,013,080.38	(1,505,013,080.38)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(6,058,454,200.00)	(6,058,454,200.00)
三、2016年12月31日余额	12,116,908,400.00	54,493,467,458.25	1,291,390,079.84	6,263,770,251.95	17,019,349,558.89	27,684,658,214.72	118,869,543,963.65

中信证券股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	股本	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、2015年1月1日余额	11,016,908,400.00	34,366,463,733.51	1,199,022,318.21	5,713,770,251.95	11,105,583,233.43	15,282,637,038.03	78,684,384,975.13
二、本年增减变动金额	1,100,000,000.00	20,121,373,744.47	(1,097,313,706.16)	550,000,000.00	4,408,753,245.08	12,440,423,055.13	37,523,236,338.52
(一)净利润	-	-	-	-	-	15,097,565,149.96	15,097,565,149.96
(二)其他综合收益	-	-	(1,097,313,706.16)	-	-	-	(1,097,313,706.16)
综合收益总额	-	-	(1,097,313,706.16)	-	-	15,097,565,149.96	14,000,251,443.80
(一)股东投入和减少资本	1,100,000,000.00	20,121,373,744.47	-	-	-	-	21,221,373,744.47
1. 股东投入资本	1,100,000,000.00	20,019,689,818.79	-	-	-	-	21,119,689,818.79
2. 其他	-	101,683,925.68	-	-	-	-	101,683,925.68
(二)利润分配	-	-	-	550,000,000.00	4,408,753,245.08	(2,657,142,094.83)	2,301,611,150.25
1. 提取盈余公积	-	-	-	135,952,727.66	-	(135,952,727.66)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	3,380,842,563.52	(3,380,842,563.52)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,415,241,604.00)	(3,415,241,604.00)
4. 吸收合并子公司为分公司	-	-	-	414,047,272.34	1,027,910,681.56	4,274,894,800.35	5,716,852,754.25
三、2015年12月31日余额	12,116,908,400.00	54,487,837,477.98	101,708,612.05	6,263,770,251.95	15,514,336,478.51	27,723,060,093.16	116,207,621,313.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

		本集团	
附注六	2016 年度	2015 年度	
一、经营活动产生的现金流量			
收取利息、手续费及佣金的现金	36,886,438,426.08	49,084,584,077.05	
拆入资金净增加额	1,517,000,000.00	6,282,000,000.00	
融出资金净减少额	10,523,337,863.32	(1,610,062,377.47)	
收到其他与经营活动有关的现金	55 12,011,801,551.73	28,501,466,160.21	
经营活动现金流入小计	60,938,577,841.13	82,257,987,859.79	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净减少额			
	10,636,423,526.35	3,338,304,384.22	
回购业务资金净减少额	28,807,389,650.09	(8,875,873,829.26)	
代理买卖证券收到的现金净额	17,107,022,323.99	(50,007,851,031.53)	
支付利息、手续费及佣金的现金	8,358,441,228.04	12,927,144,933.87	
支付给职工以及为职工支付的现金	11,288,806,092.28	10,042,481,764.42	
支付的各项税费	7,811,500,535.14	9,363,714,105.38	
支付其他与经营活动有关的现金	56 26,321,285,673.97	19,223,840,712.15	
经营活动现金流出小计	110,330,869,029.86	(3,988,238,960.75)	
经营活动产生的现金流量净额	(49,392,291,188.73)	86,246,226,820.54	
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	10,685,186,049.31	4,130,873,385.23	
取得投资收益收到的现金	201,198,152.32	511,019,507.70	
收到其他与投资活动有关的现金	22,767,096.99	8,770,646.60	
投资活动现金流入小计	10,882,151,298.62	4,650,663,539.53	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	275,787,170.14	
投资支付的现金	346,470,711.22	37,819,341,559.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	597,263,826.06	4,287,587,265.64	
支付其他与投资活动有关的现金	761,694.75	178,203,170.65	
投资活动现金流出小计	944,496,232.03	42,560,919,166.31	
投资活动产生的现金流量净额	9,937,655,066.59	(37,910,255,626.78)	

中信证券股份有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

		本集团	
	附注六	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		1,778,007,508.20	21,472,197,521.35
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		25,207,151.41	35,283,411.56
取得借款收到的现金		4,431,532,199.78	2,649,528,292.27
发行债券收到的现金		83,556,014,476.07	124,348,404,149.44
筹资活动现金流入小计		89,765,554,184.05	148,470,129,963.06
偿还债务支付的现金		86,887,049,972.40	107,262,315,707.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,832,718,172.04	7,970,266,878.91
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		161,823,945.37	265,654,719.94
支付其他与筹资活动有关的现金		44,323,593.09	5,928,390,482.67
筹资活动现金流出小计		97,764,091,737.53	121,160,973,068.61
筹资活动产生的现金流量净额		(7,998,537,553.48)	27,309,156,894.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		1,335,654,281.34	1,170,325,593.17
五、现金及现金等价物的变动净额			
		(46,117,519,394.28)	76,815,453,681.38
加：年初现金及现金等价物余额		209,224,652,677.10	132,409,198,995.72
六、年末现金及现金等价物余额			
	60	163,107,133,282.82	209,224,652,677.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

公司现金流量表

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

附注七	本公司	
	2016 年度	2015 年度
一、经营活动产生的现金流量		
收取利息、手续费及佣金的现金	25,126,794,716.84	30,110,132,387.14
拆入资金净增加额	50,000,000.00	6,860,000,000.00
融出资金净减少额	9,281,890,787.97	(2,840,604,025.41)
拆出资金净减少额	-	150,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3,021,849,976.86	13,979,497,805.44
经营活动现金流入小计	37,480,535,481.67	48,259,026,167.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的净减少额	6,201,495,775.61	(2,653,520,429.92)
代理买卖证券收到的现金净额	20,430,686,367.61	(3,492,017,711.23)
支付利息、手续费及佣金的现金	6,434,820,840.11	9,861,035,128.56
支付给职工以及为职工支付的现金	6,318,406,680.84	5,024,422,413.95
支付的各项税费	5,576,356,809.86	5,859,669,379.83
回购业务资金净增加额	33,440,005,591.82	3,766,210,814.54
支付其他与经营活动有关的现金	10,669,898,608.08	7,190,044,380.98
经营活动现金流出小计	89,071,670,673.93	25,555,843,976.71
经营活动产生的现金流量净额	(51,591,135,192.26)	22,703,182,190.46
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	11,862,425,007.85	59,348,663,890.54
取得投资收益收到的现金	1,174,030,791.50	428,521,223.97
收到其他与投资活动有关的现金	11,721,167.30	4,484,361.51
投资活动现金流入小计	13,048,176,966.65	59,781,669,476.02
投资支付的现金	60,000,000.00	33,545,836,096.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	280,531,431.99	1,724,053,315.06
投资活动现金流出小计	340,531,431.99	35,269,889,411.92
投资活动产生的现金流量净额	12,707,645,534.66	24,511,780,064.10

中信证券股份有限公司

公司现金流量表(续)

2016年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

	本公司	
附注七	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	-	21,119,689,818.79
发行债券收到的现金	82,409,894,476.07	122,157,237,596.97
筹资活动现金流入小计	82,409,894,476.07	143,276,927,415.76
偿还债务支付的现金	78,613,568,000.00	104,256,944,980.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,242,098,660.18	6,864,199,852.53
筹资活动现金流出小计	88,855,666,660.18	111,121,144,832.53
筹资活动产生的现金流量净额	(6,445,772,184.11)	32,155,782,583.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	361,824,857.67	589,816,100.40
五、现金及现金等价物的变动净额	(44,967,436,984.04)	79,960,560,938.19
加：年初现金及现金等价物余额	148,101,953,941.01	68,141,393,002.82
六、年末现金及现金等价物余额	103,134,516,956.97	148,101,953,941.01

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中信证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 1995 年 10 月 25 日正式成立, 原为有限责任公司, 注册资本为人民币 300,000,000.00 元, 由中国中信集团有限公司(原中国国际信托投资公司)、中信宁波信托投资公司、中信兴业信托投资公司和中信上海信托投资公司共同出资组建。

1999 年, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准(证监机构字[1999]121 号), 本公司增资改制为股份有限公司, 营业执照统一社会信用代码 914403001017814402。本公司于 2003 年 1 月 6 日在上海证券交易所上市, 注册地为广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座。

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司拥有 218 家批准设立并已开业的证券营业部及 22 家分公司; 拥有一级全资子公司 12 家, 即中信证券(山东)有限责任公司(以下简称“中信证券(山东)”)、金石投资有限公司(以下简称“金石投资”)、中信证券国际有限公司(以下简称“中信证券国际”)、中信证券投资有限公司(以下简称“中信证券投资”)、青岛中信证券培训中心(以下简称“青岛培训中心”)、中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司、金通证券有限责任公司(以下简称“金通证券”)、CITICS Global Absolute Return Fund、CITICS Pan-Asian Multi-Strategy Fund、CITICS Global Special Situation Fund、中信证券海外投资有限公司和中信中证投资服务有限责任公司; 拥有主要一级控股子公司 3 家, 即华夏基金管理有限公司(以下简称“华夏基金”)、中信期货有限公司(以下简称“中信期货”)和新疆股权交易中心有限公司(以下简称“新疆交易中心”), 拥有纳入一级合并范围内的结构化主体共计 12 只。截至 2016 年 12 月 31 日, 公司共有员工 10,201 人, 其中高级管理人员共计 5 人。

截至本财务报表批准报出日, 本公司经营范围为: 证券经纪(限山东省、河南省、浙江省天台县、浙江省苍南县以外区域); 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品; 股票期权做市。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 本期间变化情况参见附注八。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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于 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、 主要会计政策和会计估计

1、 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行的权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 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。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

3、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 非同一控制下的企业合并(续)

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。

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

通过多次交易分步实现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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

4、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

对具有实际控制权的被投资单位纳入合并范围。

(2) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的被投资单位的个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销相互之间的投资、往来款项及重大内部交易后，编制合并会计报表。

5、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指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。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

6、 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。

本集团发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价，各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，均计入当期汇兑损益。

资产负债表日，编制美元报表时，美元以外的外币按中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价的比率，折合成美元；编制人民币报表时，外币按中国人民银行或授权单位公布的人民币汇率中间价，折合为人民币。由于外币财务报表折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

7、 金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

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：

- (a) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (b) 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(i)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(ii)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。

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。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。

本集团对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本集团回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(2) 金融工具的分类和计量

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。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。

本集团将金融负债划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。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。

金融工具的后续计量取决于其分类：

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，包括交易性金融资产和金融负债，以及本集团指定的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

若取得金融资产或承担金融负债的目的主要是为了近期内出售或回购，则该金融资产被分类为交易性金融资产。衍生工具也被分类为交易性金融工具，但是作为财务担保合同或被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

对于此类金融工具，采用公允价值进行后续计量。年末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益。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，计入当期投资收益。

只有符合以下条件之一，金融资产或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资产或负债：

- (i) 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。
- (ii) 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。
- (iii) 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。
- (iv) 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。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(2) 金融工具的分类和计量(续)

(b) 持有至到期投资

本集团有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。其后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率或票面利率与实际利率差异不大，采用合同利率或票面利率，按摊余成本计量。

(c) 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。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。本集团收回贷款和应收款项时，按取得的价款与贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

(d) 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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，没有公允价值的按成本计量。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。

(e) 其他金融负债

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非衍生金融负债。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。

(f) 金融资产的重分类

本集团改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(3) 金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格(即脱手价格)。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，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。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本集团优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

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

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(4) 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。

(a) 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或合同规定的现行的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本集团先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，则确认减值损失，计入当期损益。本集团将单项金额不重大的金融资产或单独测试未发生减值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。

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。

(b) 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。

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。一般情况下，本集团对于单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，应计提减值准备，确认减值损失。对于本集团投资于中国证券金融股份有限公司统一运作的专户，鉴于其投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，并结合行业惯例作法，本集团以该项投资公允价值跌幅超过成本的 50%，或者持续下跌时间达 36 个月以上，为确认减值损失的判断标准。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。

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。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

7、 金融工具(续)

(4) 金融资产减值(续)

(c) 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。

(5) 衍生金融工具

本集团使用远期外汇合约、利率掉期、股指期货合约和收益互换合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。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。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等)，或使用估值技术确定(例如：现金流量折现法、期权定价模型等)。本集团对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和集团自身的信用风险。

(6) 可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

(7) 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务状况表中列示。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

8、 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认坏账损失，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征，考虑到历史损失经验，确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备。

9、 融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本集团根据客户信用状况、抵押证券、担保比例、偿付能力及意愿等因素判断相关融资类业务(包括融资融券业务、股票质押式回购交易业务、约定购回式交易业务)形成的资产是否有减值迹象，并计提坏账准备，包括专项坏账准备和一般坏账准备。已有减值迹象的融资类资产，逐笔进行专项测试，计提专项坏账准备，其余融资类业务资产按照一定的比例组合计提一般坏账准备。

10、 受托理财业务的确认和计量

本集团的受托理财业务，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，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

在编制会计报表时，受托理财业务列入会计报表附注。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

11、 长期股权投资的确认和计量方法

(1) 长期股权投资的初始投资成本确定

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资依照取得方式的不同，分别按照相关规定在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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

(2) 后续计量及损益确定方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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，对其中通过基金、风险投资机构或类似主体间接持有的权益性投资选择以公允价值计量且其变动进入损益。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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。被投资单位以后实现净利润的，在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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股东权益。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

11、 长期股权投资的确认和计量方法(续)

(2) 后续计量及损益确定方法(续)

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的按照金融工具相关规定进行会计处理的，原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转入当期损益。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

当公司已经就处置某项长期股权投资作出决议，并与受让方签订了不可撤销的转让协议，同时预计该协议很可能在一年内完成时，公司将该项长期股权投资划分为持有待售的长期股权投资。对联营企业或合营企业的权益性投资部分分类为持有待售资产的，对于未划分为持有待售资产的长期股权投资，采用权益法进行会计处理。对于持有待售的长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否对某个实体拥有控制权时，本集团会考虑目前可实现或转换的潜在表决权以及其他合同安排的影响；

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

四、主要会计政策和会计估计(续)

12、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团的投资性房地产按成本模式计量。出租的房屋、建筑物的初始计量和后续计量比照同类固定资产的计价和折旧方法等；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、运输工具以及电子设备(含 UPS 电池、显示屏、无盘站等)等，以及使用年限在一年以上，单位价值在人民币 2,000 元以上的其他实物资产。

(2) 固定资产的初始计量以成本计价

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

投入使用后发生的修理及保养等支出，计入当期损益。固定资产采用平均年限法按月计提折旧。

根据本集团经营所需的固定资产状态，其折旧年限和预计净残值做如下会计估计：

固定资产类别	折旧年限	月折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	35 年	2.262%	5%
电子设备	2-5 年	1.667%-4.167%	0%
运输设备*	5 年	1.617%	3%
通讯设备	5 年	1.617%	3%
办公设备	3 年	2.778%	0%
安全防卫设备	5 年	1.617%	3%
其他设备	5 年	1.617%	3%

*运输设备中船舶的折旧年限为 20 年，预计净残值按处置时的预计废钢价确定。飞机的折旧年限为 25 年，月折旧率为 0.283%，预计净残值率为 15%。

确认本集团固定资产折旧年限时，要扣除已使用年限。年末对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，与上述估计数有差异的，将调整以上估计数。

预计净残值率估计，综合考虑固定资产清理时的变价收入和处理费用及税费支出等因素。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

14、 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。

15、 无形资产

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。

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。无形资产的残值一般为零，除非有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时愿意以一定的价格购买该项无形资产，或者存在活跃市场，通过市场可以得到无形资产使用寿命结束时的残值信息，并且从目前情况看，在无形资产使用寿命结束时，该市场还可能存在的条件下，可以预计无形资产的残值。

本集团取得的土地使用权，通常确认为无形资产，按其土地使用权证确认的使用年限摊销；用于赚取租金或资本增值的土地使用权，视为投资性房地产(其摊销计入其他业务成本)；自用的土地使用权和相关的建筑物的价款难以合理分配的，视为固定资产。外购软件按照 5 年摊销。自行开发的软件，取得的专利权、非专利技术、商标权和客户关系等无形资产，按照其可使用年限进行摊销。

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。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

16、 长期待摊费用

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

17、 收入

代理承销业务在提供劳务交易的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后确认结转收入；

代买卖证券业务在证券买卖交易日确认收入；

委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入；

本集团所持有的生息金融资产和付息金融负债的利息收入和支出，按实际利率法计入利润表中的“利息收入”和“利息支出”。实际利率与合同约定利率差别较小的，可以采用合同利率。

股利收入于本集团获得收取股利的权利确立时确认。

其他业务在完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

18、 所得税

所得税包括当期税项及递延税项。当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算预期应交纳或可抵扣的所得税金额。

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。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

18、 所得税(续)

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：

- (a) 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。
- (b) 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，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，在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

19、 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于报告年末之后一年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

根据相关法律法规要求，本集团境内机构的职工参加由当地政府管理的基本养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险计划和住房公积金计划，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团境外机构符合资格的职工参加当地的福利供款计划。本集团按照当地政府机构的规定为职工作出供款。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

20、 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，以购建或以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。

21、 资产减值

本集团对除按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、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。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

21、 资产减值(续)

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。

22、 关联方

满足如下条件的一方是本集团的关联方：

(a) 该方是个人或与该个人关系密切的家庭成员，且该个人：

- (i) 对本集团实施控制或共同控制；
- (ii) 对本集团实施重大影响；或者
- (iii) 是本集团或本集团母公司的关键管理人员；

(b) 该方是满足如下任一条件的企业：

- (i) 该企业与本集团是同一集团的成员；
- (ii) 一方是另一方的联营或合营企业(或是另一方的母公司、子公司或同系附属子公司的联营或合营企业)；
- (iii) 该企业和本集团是相同第三方的合营企业；
- (iv) 一方是第三方的合营企业并且另一方是该第三方的联营企业；
- (v) 该主体是为本集团或与本集团关联的主体的雇员福利而设的离职后福利计划；
- (vi) 该企业受(a)项所述的个人的控制或共同控制；并且
- (vii) (a)(i)项所述的个人能够实施重大影响的企业或(a)(i)项所述的个人是该企业(或其母公司)关键管理人员。

23、 或有事项

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。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

23、 或有事项(续)

或有负债，是指过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出企业或该义务的金额不能可靠计量。

24、 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按财政部及证监会等监管机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，经年度股东大会批准，按 5%—10%提取任意公积金，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

25、 分部报告

出于管理目的，本集团的经营业务根据其业务运营和所提供服务的性质，区分为不同的管理结构并进行管理。本集团的每一个业务分部均代表一个策略性业务单位，所提供之风险及回报均有别于其他业务分部。

管理层监控各业务分部的经营成果，以决定向其分配资源和其他经营决策，且其计量方法与合并财务报表经营损益一致。

所得税实行统一管理，不在分部间分配。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

四、 主要会计政策和会计估计(续)

26、 重大会计判断和会计估计

资产负债表日，在编制本集团财务报表过程中，管理层会针对未来不确定事项对收入、费用、资产和负债以及或有负债披露等的影响作出判断、估计和假设。管理层在报告年末就主要未来不确定事项作出下列的判断及主要假设，可能导致会计期间的资产负债的账面价值作出调整。

持有至到期投资的分类认定

持有至到期投资指本集团有明确意图且有能力持有至到期的、具有固定或可确定回收金额及固定期限的非衍生金融资产。管理层需要运用重大判断来确认持有至到期投资的分类。如本集团错误判断其持有至到期的意向及能力并于到期前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资，所有剩余的持有至到期投资将会被重新分类至可供出售金融资产，并且在本年度及以后的两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。

可供出售金融资产的减值损失

在判断是否存在客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，本集团会定期评估其公允价值相对于成本是否存在大幅度的或非暂时性的下跌，或分析被投资对象的财务状况和业务前景，包括行业状况、价格波动率、经营和融资现金流等。这些在很大程度上依赖于管理层的判断，并且影响减值损失的金额。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组，并预计资产组的可回收金额。

可收回金额根据资产组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。

融资类业务减值

公司对于融资类业务(包括融资融券业务、股票质押式回购交易业务、约定购回式交易业务)形成的资产计提坏账准备。详见附注四、9。

除金融资产、融资类业务和商誉之外的非流动资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产、融资类业务和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

四、 主要会计政策和会计估计(续)

26、 重大会计判断和会计估计(续)

所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

合并范围的确定

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)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。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、本集团的报酬水平、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。

五、 税项计量依据

按照国家规定的税收政策，现行的税项是：

(1) 所得税

本公司 2008 年 1 月 1 日起所得税执行《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》。所得税的计算和缴纳按照国家税务总局公告[2012]57 号《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》的通知执行。本公司适用的所得税税率为 25%。

(2) 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)、《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)以及《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》(财税[2016]140 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%(以下简称“营改增”)。2016 年 5 月 1 日前该部分业务适用营业税，税率为 5%。

(3) 营业税

本公司营业税的计算和缴纳按照 2011 年财政部令第 65 号《中华人民共和国营业税暂行条例实施细则》、国税发[2013]63 号《国家税务总局关于金融商品转让有关营业税问题的公告》、财税[2004]203 号《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》等有关政策执行，按照应税营业收入的 5%计缴营业税。

根据财税[2006]172 号《财政部、国家税务总局关于证券投资基金有关营业税问题的通知》，准许证券公司上缴的证券投资基金从其营业税计税营业额中扣除。

(4) 车船使用税、房产税、印花税等按税法有关规定缴纳。

城市建设维护税、教育费附加和地方教育费附加分别按实际缴纳流转税额的 7%、3%、2%计缴。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	389,100.04	347,750.56
银行存款	128,538,811,172.83	171,206,147,316.34
其中：客户存款	100,994,211,589.99	116,139,213,405.77
公司存款	27,544,599,582.84	55,066,933,910.57
其他货币资金	4,317,471,113.82	8,112,120,461.32
合计	132,856,671,386.69	179,318,615,528.22

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示

类别	2016年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
库存现金			
人民币	243,377.51	1.00000	243,377.51
美元	9,122.43	6.93700	63,282.30
港币	92,162.45	0.89451	82,440.23
小计			<u>389,100.04</u>
客户资金存款			
人民币	89,648,854,276.20	1.00000	89,648,854,276.20
美元	455,039,477.70	6.93700	3,156,608,856.80
港币	3,146,759,399.83	0.89451	2,814,807,750.74
小计			<u>95,620,270,883.74</u>
客户信用资金存款			
人民币	5,373,940,706.25	1.00000	5,373,940,706.25
客户存款合计			<u>100,994,211,589.99</u>
公司自有资金存款			
人民币	18,169,480,791.64	1.00000	18,169,480,791.64
美元	1,103,157,818.17	6.93700	7,652,605,784.65
港币	1,551,422,092.90	0.89451	1,387,762,576.32
小计			<u>27,209,849,152.61</u>
公司信用资金存款			
人民币	334,750,430.23	1.00000	334,750,430.23
公司存款合计			<u>27,544,599,582.84</u>
其他货币资金			
人民币	4,275,936,014.07	1.00000	4,275,936,014.07
美元	2,357,819.05	6.93700	16,356,190.75
港币	28,148,270.00	0.89451	25,178,909.00
小计			<u>4,317,471,113.82</u>
合计			<u>132,856,671,386.69</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

类别	2015年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
库存现金			
人民币	251,627.85	1.00000	251,627.85
美元	307.43	6.49360	1,996.33
港币	112,352.15	0.83778	94,126.38
小计			<u>347,750.56</u>
客户资金存款			
人民币	97,658,111,869.86	1.00000	97,658,111,869.86
美元	316,417,385.60	6.49360	2,054,687,935.13
港币	3,897,412,333.99	0.83778	3,265,174,105.17
小计			<u>102,977,973,910.16</u>
客户信用资金存款			
人民币	13,161,239,495.61	1.00000	<u>13,161,239,495.61</u>
客户存款合计			<u>116,139,213,405.77</u>
公司自有资金存款			
人民币	41,133,771,407.22	1.00000	41,133,771,407.22
美元	773,769,292.68	6.49360	5,024,548,278.95
港币	9,738,646,988.23	0.83778	8,158,843,673.80
小计			<u>54,317,163,359.97</u>
公司信用资金存款			
人民币	749,770,550.60	1.00000	<u>749,770,550.60</u>
公司存款合计			<u>55,066,933,910.57</u>
其他货币资金			
人民币	8,056,762,174.74	1.00000	8,056,762,174.74
美元	1,540,034.15	6.49360	10,000,365.76
港币	54,140,610.69	0.83778	45,357,920.82
小计			<u>8,112,120,461.32</u>
合计			<u>179,318,615,528.22</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 3,482,679,044.57 元 (2015 年 12 月 31 日：3,236,135,735.30 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金共计 14,094,196,959.03 元 (2015 年 12 月 31 日：17,662,831,218.82 元)，主要为中信证券及其境外子公司使用。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
客户备付金	28,882,566,680.69	27,414,683,210.17
公司备付金	4,850,574,260.01	5,727,489,674.01
合计	<u>33,733,140,940.70</u>	<u>33,142,172,884.18</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示

类别	2016年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
客户普通备付金			
人民币	26,140,985,104.91	1.00000	26,140,985,104.91
美元	47,432,526.12	6.93700	329,039,433.69
港币	181,812,059.85	0.89451	162,632,705.66
小计			<u>26,632,657,244.26</u>
客户信用备付金			
人民币	2,249,909,436.43	1.00000	<u>2,249,909,436.43</u>
客户备付金合计			<u>28,882,566,680.69</u>
公司自有备付金			
人民币	4,285,689,209.73	1.00000	4,285,689,209.73
美元	16,180,546.43	6.93700	112,244,450.58
港币	151,162,065.67	0.89451	<u>135,215,979.36</u>
小计			<u>4,533,149,639.67</u>
公司信用备付金			
人民币	317,424,620.34	1.00000	<u>317,424,620.34</u>
公司备付金合计			<u>4,850,574,260.01</u>
合计			<u>33,733,140,940.70</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

类别	2015年12月31日		
	原币	汇率	折人民币
客户普通备付金			
人民币	24,164,030,920.17	1.00000	24,164,030,920.17
美元	46,264,274.89	6.49360	300,421,695.43
港币	143,421,558.79	0.83778	120,155,713.52
小计			<u>24,584,608,329.12</u>
客户信用备付金			
人民币	2,830,074,881.05	1.00000	<u>2,830,074,881.05</u>
客户备付金合计			<u>27,414,683,210.17</u>
公司自有备付金			
人民币	5,059,833,042.08	1.00000	5,059,833,042.08
美元	2,699,630.94	6.49360	17,530,323.47
港币	86,778,319.95	0.83778	72,701,140.89
小计			<u>5,150,064,506.44</u>
公司信用备付金			
人民币	577,425,167.57	1.00000	<u>577,425,167.57</u>
公司备付金合计			<u>5,727,489,674.01</u>
合计			<u>33,142,172,884.18</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的结算备付金(2015 年 12 月 31 日：无)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 按交易对手

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
境内：		
个人	38,055,911,915.88	27,723,910,146.20
机构	24,579,936,124.47	46,247,971,413.63
减：减值准备	187,907,544.12	221,915,644.68
小计	62,447,940,496.23	73,749,965,915.15
境外：	2,586,495,066.98	1,773,437,025.95
减：减值准备	13,242,214.57	-
小计	2,573,252,852.41	1,773,437,025.95
合计	65,021,193,348.64	75,523,402,941.10

(2) 按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	62,635,848,040.35	73,971,881,559.83
开展融资	2,586,495,066.98	1,773,437,025.95
减：减值准备	201,149,758.69	221,915,644.68
融出资金净值	65,021,193,348.64	75,523,402,941.10

(3) 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 个月以内	16,707,751,387.57	25.62%	49,286,603.90	24.51%
1-3 个月	12,790,941,196.89	19.61%	42,088,385.85	20.92%
3-6 个月	12,743,617,333.96	19.54%	47,650,137.09	23.69%
6 个月以上	20,800,843,343.67	31.89%	62,124,631.85	30.88%
无固定期限	2,179,189,845.24	3.34%	-	-
合计	65,222,343,107.33	100.00%	201,149,758.69	100.00%

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金(续)

(3) 按账龄分析(续)

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 个月以内	27,231,347,436.54	35.95%	81,473,502.79	36.72%
1-3 个月	19,747,724,812.65	26.07%	59,236,768.97	26.69%
3-6 个月	8,523,341,027.10	11.25%	25,083,313.49	11.30%
6 个月以上	18,707,394,041.76	24.70%	56,122,059.43	25.29%
无固定期限	1,535,511,267.73	2.03%	-	-
合计	75,745,318,585.78	100.00%	221,915,644.68	100.00%

(4) 融资融券担保物信息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资金	7,575,316,529.50	13,847,548,013.00
债券	2,067,394.19	2,198,774,540.19
股票	218,437,478,726.20	257,024,392,641.58
基金	250,100,478.66	598,119,235.11
担保物合计	226,264,963,128.55	273,668,834,429.88

于 2016 年 12 月 31 日，本集团融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项金额为人民币 9,072,780.42 元(2015 年 12 月 31 日：9,276,081.28 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、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) 按类别列示

2016 年 12 月 31 日

项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	97,288,950,992.21	100,000,000.00	97,388,950,992.21	97,556,132,551.42	100,000,000.00	97,656,132,551.42
基金	19,580,406,594.30	25,586,536.83	19,605,993,131.13	18,386,522,266.33	22,063,102.67	18,408,585,369.00
股票	23,962,187,822.32	8,435,419,101.33	32,397,606,923.65	26,503,008,832.65	8,074,855,436.23	34,577,864,268.88
其他	5,450,221,575.99	4,776,178,413.79	10,226,399,989.78	5,219,494,089.41	4,413,255,099.26	9,632,749,188.67
合计	146,281,766,984.82	13,337,184,051.95	159,618,951,036.77	147,665,157,739.81	12,610,173,638.16	160,275,331,377.97

2015 年 12 月 31 日

项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	66,766,315,882.26	-	66,766,315,882.26	66,596,728,572.58	-	66,596,728,572.58
基金	16,383,344,017.04	12,296,404.07	16,395,640,421.11	15,878,867,340.49	12,296,404.10	15,891,163,744.59
股票	40,077,831,258.83	6,625,097,748.49	46,702,929,007.32	38,579,727,102.49	6,564,841,590.11	45,144,568,692.60
其他	3,211,304,389.91	3,716,208,271.70	6,927,512,661.61	3,059,518,619.80	4,868,933,876.32	7,928,452,496.12
合计	126,438,795,548.04	10,353,602,424.26	136,792,397,972.30	124,114,841,635.36	11,446,071,870.53	135,560,913,505.89

六、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)

于 2016 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中有承诺条件的金融资产为 75,096,841,912.15 元(2015 年 12 月 31 日：50,567,478,902.99 元)。

5. 衍生金融工具

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	112,751,817,866.68	591,936,554.32	679,801,359.77	188,232,182,914.76	472,654,507.44	677,512,855.19
货币衍生工具	17,933,157,810.59	303,637,653.36	234,259,909.99	90,707,502,421.41	415,342,387.31	116,179,566.61
权益衍生工具	54,275,474,704.13	2,611,585,856.66	1,408,546,395.87	75,793,545,510.18	10,530,909,779.77	3,943,702,523.31
信用衍生工具	23,384,048,829.98	168,269,500.04	251,243,279.44	135,786,603.14	-	357,569.30
其他衍生工具	11,353,702,526.85	104,928,819.78	2,739,821.48	8,401,738,198.66	175,705,987.43	27,531,157.54
合计	219,698,201,738.23	3,780,358,384.16	2,576,590,766.55	363,270,755,648.15	11,594,612,661.95	4,765,283,671.95

在当日无负债结算制度下，其他货币资金已包含本集团于 2016 年 12 月 31 日所有的期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融工具项下的期货投资按抵消后的净额列示，为人民币零元。于 2016 年度，本集团未到期的期货合约之累计公允价值变动为 9,360,294.39 元(2015 年度：1,092,946,299.37 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 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

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股票	39,708,451,380.00	30,129,244,659.03
债券	18,900,441,980.17	6,731,852,408.28
其中：国债	1,551,057,566.44	408,469,287.84
金融债	6,514,402,495.15	2,636,891,903.23
企业债	10,834,981,918.58	3,686,491,217.21
其他	685,315,000.00	15,000.00
减：减值准备	119,125,354.14	90,387,730.98
合计	<u>59,175,083,006.03</u>	<u>36,770,724,336.33</u>

(2) 按业务类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
约定购回式证券	1,196,820,374.17	992,769,567.92
质押式回购	41,914,122,900.50	35,038,406,416.61
其中：股票质押式回购	39,419,300,000.00	29,623,491,266.26
债券质押式回购	2,494,607,900.50	5,414,915,150.35
买断式回购	15,498,165,085.50	829,936,082.78
其他	685,100,000.00	-
减：减值准备	119,125,354.14	90,387,730.98
合计	<u>59,175,083,006.03</u>	<u>36,770,724,336.33</u>

(3) 约定购回式证券按剩余期限分类

期限	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 个月以内	159,611,593.19	2,326,466.00
1 个月以上至 3 个月内	709,045,054.00	495,416,115.75
3 个月以上至 1 年以内	273,709,380.00	495,026,986.17
1 年以上	54,454,346.98	-
合计	<u>1,196,820,374.17</u>	<u>992,769,567.92</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 买入返售金融资产(续)

(4) 质押回购按剩余期限分类

期限	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 个月以内	4,997,022,900.50	6,389,415,150.35
1 个月以上至 3 个月内	4,495,800,000.00	3,521,970,000.00
3 个月以上至 1 年以内	21,105,580,000.00	19,670,121,266.26
1 年以上	11,315,720,000.00	5,456,900,000.00
合计	41,914,122,900.50	35,038,406,416.61

其中：股票质押式回购按剩余期限分类：

期限	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 个月以内	2,502,200,000.00	974,500,000.00
1 个月以上至 3 个月内	4,495,800,000.00	3,521,970,000.00
3 个月以上至 1 年以内	21,105,580,000.00	19,670,121,266.26
1 年以上	11,315,720,000.00	5,456,900,000.00
合计	39,419,300,000.00	29,623,491,266.26

截至 2016 年 12 月 31 日，买入返售金融资产的担保物为 128,257,002,507.96 元 (2015 年 12 月 31 日：138,549,065,072.13 元)。

本集团根据部分买入返售协议持有的担保物，在担保物所有人无任何违约的情况下可以再次用于担保。如果持有的担保物价值下跌，本集团在特定情况下可以要求增加担保物。本集团并负有在合同到期时将担保物返还至交易对手的义务。截至 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的上述可作为再次担保物的证券公允价值为人民币 16,782,872,476.81 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 810,436,100.00 元)，将可作为再次抵押物的证券用于再次抵押的公允价值为人民币 10,915,697,918.20 (2015 年 12 月 31 日：无)。

2016 年 12 月 31 日买入返售金融资产较上年末增加 22,404,358,669.70 元，增加比例为 60.93%，主要是由于本集团买入返售债券业务增加所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收经纪客户	9,604,877,031.93	6,302,987,661.04
应收代理商	3,165,205,265.52	2,891,243,699.74
应收清算款	3,713,436,677.09	2,428,774,869.68
应收手续费及佣金	1,373,916,773.57	1,158,753,073.86
其他	5,567,164,723.85	1,267,512,801.41
减：减值准备	301,356,339.40	111,429,610.07
合计	<u>23,123,244,132.56</u>	<u>13,937,842,495.66</u>

(2) 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(%)
单项计提减值准备				
单项金额重大	1,864,444,693.68	7.96%	-	-
单项金额不重大	12,826,123,445.07	54.76%	185,764,048.61	61.65%
单项小计	<u>14,690,568,138.75</u>	<u>62.72%</u>	<u>185,764,048.61</u>	<u>61.65%</u>
组合计提减值准备				
1 年以内	7,402,896,098.32	31.60%	25,895,922.54	8.59%
1-2 年	1,223,743,239.80	5.22%	3,539,660.00	1.17%
2-3 年	94,412,426.97	0.40%	86,030,513.25	28.55%
3 年以上	12,980,568.12	0.06%	126,195.00	0.04%
组合小计	<u>8,734,032,333.21</u>	<u>37.28%</u>	<u>115,592,290.79</u>	<u>38.35%</u>
合计	<u>23,424,600,471.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>301,356,339.40</u>	<u>100.00%</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收款项(续)

(2) 按账龄分析(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备				
单项金额重大	8,245,942,028.55	58.69%	-	-
单项金额不重大	1,429,273,114.39	10.17%	12,723,150.82	11.42%
单项小计	9,675,215,142.94	68.86%	12,723,150.82	11.42%
组合计提减值准备				
1 年以内	4,244,726,505.89	30.21%	9,192,396.19	8.25%
1-2 年	108,041,859.65	0.77%	87,729,148.06	78.73%
2-3 年	14,770,381.00	0.11%	1,784,915.00	1.60%
3 年以上	6,518,216.25	0.05%	-	-
组合小计	4,374,056,962.79	31.14%	98,706,459.25	88.58%
合计	14,049,272,105.73	100.00%	111,429,610.07	100.00%

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 应收利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
债券投资	1,837,024,282.24	1,644,302,767.97
融资融券	1,819,758,029.49	1,450,416,895.74
存放金融同业	171,898,601.70	407,044,248.60
买入返售	93,792,561.76	125,948,674.92
其他	203,685,189.37	111,396,597.54
合计	<u>4,126,158,664.56</u>	<u>3,739,109,184.77</u>

9. 存出保证金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
交易保证金	1,067,014,857.02	3,027,976,097.04
信用保证金	237,909,185.18	368,615,001.37
履约保证金	295,126,226.28	66,804,017.66
合计	<u>1,600,050,268.48</u>	<u>3,463,395,116.07</u>

项目	2016 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折人民币
交易保证金			
人民币	1,031,786,421.75	1.00000	1,031,786,421.75
美元	540,000.00	6.93700	3,745,980.00
港币	35,195,196.55	0.89451	31,482,455.27
小计			<u>1,067,014,857.02</u>
信用保证金			
人民币	237,909,185.18	1.00000	237,909,185.18
小计			<u>237,909,185.18</u>
履约保证金			
人民币	295,126,226.28	1.00000	295,126,226.28
小计			<u>295,126,226.28</u>
合计			<u>1,600,050,268.48</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 存出保证金(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折人民币
交易保证金			
人民币	2,997,452,281.51	1.00000	2,997,452,281.51
美元	540,000.00	6.49360	3,506,544.00
港币	32,248,647.05	0.83778	27,017,271.53
小计			<u>3,027,976,097.04</u>
信用保证金			
人民币	368,615,001.37	1.00000	<u>368,615,001.37</u>
小计			<u>368,615,001.37</u>
履约保证金			
人民币	66,804,017.66	1.00000	<u>66,804,017.66</u>
小计			<u>66,804,017.66</u>
合计			<u><u>3,463,395,116.07</u></u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产

(1) 投资品种类别列示

以公允价值计量

项目	2016年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	21,545,664,128.10	139,849,421.44	(393,691,588.97)	21,291,821,960.57
基金	7,106,248,468.82	359,908,035.57	(466,017,233.15)	7,000,139,271.24
股票	6,614,495,941.45	3,952,391,730.19	(789,857,090.92)	9,777,030,580.72
证券公司理财产品	1,535,346,592.65	37,464,592.93	(89,763,093.00)	1,483,048,092.58
银行理财产品	112,060,000.00	4,942,123.80	-	117,002,123.80
信托计划	6,570,545,201.31	139,116,096.30	-	6,709,661,297.61
其他(i)	27,740,444,140.79	(994,151,612.16)	(237,116,484.55)	26,509,176,044.08
合计	71,224,804,473.12	3,639,520,388.07	(1,976,445,490.59)	72,887,879,370.60

- (i) 于2016年12月31日，以上可供出售金融资产的其他项目包括本公司与其他若干家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”)统一运作的专户。根据相关合约，本公司分别于2015年7月6日和2015年9月1日出资共计人民币21,108,950,000.00元投入该专户。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。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19,812,742,379.90元(2015年12月31日：20,065,456,419.68元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产(续)

(1) 投资品种类别列示(续)

以公允价值计量(续)

项目	2015年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	32,673,761,312.10	518,833,418.83	(44,000,000.00)	33,148,594,730.93
基金	4,809,474,679.00	949,331,761.52	(881,440,848.50)	4,877,365,592.02
股票	5,348,730,088.32	3,299,740,502.44	(703,212,875.68)	7,945,257,715.08
证券公司理财产品	1,566,652,688.30	72,810,367.93	-	1,639,463,056.23
银行理财产品	1,677,569,433.25	356,491,180.94	-	2,034,060,614.19
信托计划	1,861,065,197.41	117,893,862.62	-	1,978,959,060.03
其他	29,358,464,170.35	(489,847,275.30)	(109,883,258.88)	28,758,733,636.17
合计	77,295,717,568.73	4,825,253,818.98	(1,738,536,983.06)	80,382,434,404.65

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产(续)

(1) 投资品种类别列示(续)

以成本计量

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
股权投资成本	12,600,238,367.57	12,367,451,581.87
减：减值准备	609,612,705.55	614,800,934.10
股权投资账面价值	<u>11,990,625,662.02</u>	<u>11,752,650,647.77</u>

(2) 存在限售期限的可供出售金融资产

证券名称	限售解禁日	2016 年 12 月 31 日
证券 A	2017 年 3 月 20 日	589,026,660.78
证券 B	2019 年 1 月 22 日	480,852,582.21
证券 C	2017 年 10 月 21 日	399,999,996.48
证券 D	2017 年 8 月 16 日	255,000,000.00
证券 E	2018 年 12 月 29 日	153,015,753.95
证券 F	2017 年 7 月 27 日	129,459,624.00
证券 G	2017 年 12 月 03 日	83,404,364.28
证券 H	2018 年 3 月 10 日	67,401,000.00
证券 I	2017 年 10 月 18 日	65,250,000.00
证券 J	2018 年 12 月 31 日	50,690,264.02
证券 K	2017 年 6 月 21 日	30,000,000.00
证券 L	2017 年 3 月 29 日	2,914,766.40
证券 M	2017 年 3 月 28 日	2,020,208.32
证券 N	2017 年 4 月 18 日	379,899.23
合计		<u>2,309,415,119.67</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 融券业务

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
融出证券		
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	15,260,164.43	28,099,992.21
转融通融入证券	16,131,395.05	-
合计	<u>31,391,559.48</u>	<u>28,099,992.21</u>
转融通融入证券总额	<u>42,257,100.00</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团融券业务无违约情况(2015 年 12 月 31 日：无)。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业	4,099,330,588.44	4,531,594,939.38
合营企业	(1,102,900.30)	3,946,063.49
减：减值准备	124,376,597.66	51,377,036.57
合计	<u>3,973,851,090.48</u>	<u>4,484,163,966.30</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

2016年度

被投资单位名称	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31	减值准备
权益法：					
联营企业：					
中信产业投资基金管理有限公司	1,623,599,202.19	161,659,254.93	175,000,000.00	1,610,258,457.12	-
前海股权交易中心(深圳)有限公司	235,077,002.20	9,229,090.20	-	244,306,092.40	-
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	27,719,435.39	5,509,591.07	1,609.99	33,227,416.47	-
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	13,824,467.60	46,519.65	-	13,870,987.25	-
北京农业产业投资基金(有限合伙)	188,585,160.87	-	49,552,372.31	139,032,788.56	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	1,158,535,270.61	18,993,647.34	468,917,784.35	708,611,133.60	110,851,338.11
成都文轩股权投资基金管理有限公司	6,241,398.10	-	146,284.94	6,095,113.16	-
深圳市前海中证城市发展管理有限公司	7,107,832.55	-	431,176.66	6,676,655.89	-
中证基金管理有限公司	16,775,788.82	-	1,653,707.46	15,122,081.36	-
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	2,374,003.14	-	361,545.60	2,012,457.54	-
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	35,000,000.00	463,372.07	-	35,463,372.07	-
泰富金石(天津)基金管理有限公司	19,904,019.83	-	386,638.50	19,517,381.33	-
苏宁金石(天津)基金管理有限公司	19,803,937.21	575,244.00	-	20,379,181.21	-
西安明日宇航工业有限责任公司	-	17,500,000.00	447,371.48	17,052,628.52	-
CITIC PE Holdings Limited	212,765,553.09	34,003,251.47	-	246,768,804.56	-
World Deluxe Enterprise Limited	52,446,785.64	-	25,009,305.15	27,437,480.49	-
Aria Investment Partners III, L.P.	116,833,034.69	-	25,784,305.44	91,048,729.25	-
Aria Investment Partners IV, L.P.	188,302,197.29	73,189,619.79	-	261,491,817.08	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位名称	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31	减值准备
权益法：					
联营企业：					
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	106,391,865.17	-	6,038,055.73	100,353,809.44	-
Fudo Capital L.P.	6,493.55	442.48	-	6,936.03	-
Fudo Capital L.P. II	92,863,699.14	-	84,565,061.82	8,298,637.32	-
Fudo Capital L.P. III	95,644,457.28	22,849,629.47	-	118,494,086.75	-
Sunrise Capital L.P. II	228,457,434.96	-	69,207,487.65	159,249,947.31	-
CLSA Aviation Private Equity Fund I	-	27,969,612.51	-	27,969,612.51	-
CLSA Aviation Private Equity Fund II	-	346,801.53	-	346,801.53	-
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	-	47,907,162.94	-	47,907,162.94	-
CT CLSA Holdings Limited	12,129,491.42	557,225.55	-	12,686,716.97	-
Enhanced Investment Products Limited	19,829,372.07	-	18,561,669.95	1,267,702.12	13,525,259.55
小计	4,480,217,902.81	420,800,465.00	926,064,377.03	3,974,953,990.78	124,376,597.66
合营企业：					
金石星野(北京)酒店管理有限公司	4,785,376.78	-	4,785,376.78	-	-
国经泰富投资有限公司	(1,109,107.26)	-	(1,109,107.26)	-	-
Double Nitrogen Fund GP Limited	269,793.97	589,453.70	-	859,247.67	-
CSOBOR Fund, L.P.	-	(2,047,429.52)	-	(2,047,429.52)	-
Investment in Euro Co-Ventures Ltd	-	85,281.55	-	85,281.55	-
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-	-
小计	3,946,063.49	(1,372,694.27)	3,676,269.52	(1,102,900.30)	-
合计	4,484,163,966.30	419,427,770.73	929,740,646.55	3,973,851,090.48	124,376,597.66

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

2015年度

被投资单位名称	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31	减值准备
权益法：					
联营企业：					
中信产业投资基金管理有限公司	1,438,997,064.82	184,602,137.37	-	1,623,599,202.19	-
前海股权交易中心(深圳)有限公司	134,636,571.24	100,440,430.96	-	235,077,002.20	-
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	21,954,624.51	6,390,595.06	625,784.18	27,719,435.39	-
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	12,326,660.93	1,497,806.67	-	13,824,467.60	-
北京农业产业投资基金(有限合伙)	211,165,635.47	38,065,380.88	60,645,855.48	188,585,160.87	-
深圳南玻显示器件科技有限公司	1,255,706,542.62	34,479,387.55	131,650,659.56	1,158,535,270.61	51,377,036.57
成都文轩股权投资基金管理有限公司	5,360,748.09	880,650.01	-	6,241,398.10	-
深圳市前海中证城市发展管理有限公司	3,500,000.00	3,607,832.55	-	7,107,832.55	-
中证基金管理有限公司	20,229,369.66	-	3,453,580.84	16,775,788.82	-
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	-	2,500,000.00	125,996.86	2,374,003.14	-
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	-	35,000,000.00	-	35,000,000.00	-
泰富金石(天津)基金管理有限公司	-	20,000,000.00	95,980.17	19,904,019.83	-
苏宁金石(天津)基金管理有限公司	-	20,000,000.00	196,062.79	19,803,937.21	-
CITIC PE Holdings Limited	143,338,838.05	69,426,715.04	-	212,765,553.09	-
World Deluxe Enterprise Limited	29,622,934.42	22,823,851.22	-	52,446,785.64	-
Aria Investment Partners II,L.P.	2,051,080.08	-	2,051,080.08	-	-
Aria Investment Partners III,L.P.	161,140,216.72	-	44,307,182.03	116,833,034.69	-
Aria Investment Partners IV,L.P.	41,790,160.61	146,512,036.68	-	188,302,197.29	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

被投资单位名称	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31	减值准备
权益法：					
联营企业：					
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	86,250,058.27	20,141,806.90	-	106,391,865.17	-
Fudo Capital L.P.	97,394.83	-	90,901.28	6,493.55	-
Fudo Capital L.P.II	183,371,964.14	-	90,508,265.00	92,863,699.14	-
Fudo Capital L.P.III	42,978,779.66	52,665,677.62	-	95,644,457.28	-
Sunrise Capital L.P.	5,564,036.05	-	5,564,036.05	-	-
Sunrise Capital L.P.II	89,277,480.65	139,179,954.31	-	228,457,434.96	-
CT CLSA Holdings Limited	12,376,600.30	-	247,108.88	12,129,491.42	-
Enhanced Investment Products Limited	22,418,029.16	-	2,588,657.09	19,829,372.07	-
CTI Capital Management Limited(Hong Kong)	30,012,021.74	-	30,012,021.74	-	-
小计	3,954,166,812.02	898,214,262.82	372,163,172.03	4,480,217,902.81	51,377,036.57
合营企业：					
金石星野(北京)酒店管理有限公司	4,698,527.98	86,848.80	-	4,785,376.78	-
国经泰富投资有限公司	3,130,582.94	8,000,000.00	12,239,690.20	(1,109,107.26)	-
Double Nitrogen Fund GP Limited	-	269,793.97	-	269,793.97	-
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-	-
小计	7,829,110.92	8,356,642.77	12,239,690.20	3,946,063.49	-
合计	3,961,995,922.94	906,570,905.59	384,402,862.23	4,484,163,966.30	51,377,036.57

(3) 截至2016年12月31日本集团无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 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	6,315,904,413.64	5,647,109,276.91
减：累计折旧	2,655,689,592.40	2,327,427,956.43
固定资产减值准备	744,475.93	-
合计	<u>3,659,470,345.31</u>	<u>3,319,681,320.48</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	通讯设备	办公设备	运输设备	安全防卫设备	电子设备	其他	合计
原值:								
2015年12月31日	718,858,800.10	67,476,528.80	241,559,003.38	2,381,301,714.08	4,859,631.35	2,150,754,257.67	82,299,341.53	5,647,109,276.91
本年增加	242,099,788.02	3,434,305.80	57,880,522.99	944,640.60	2,824,583.15	339,517,481.91	11,326,097.85	658,027,420.32
本年减少	3,076,304.66	596,831.73	16,549,399.57	5,529,131.12	629,749.98	191,682,204.99	5,169,062.56	223,232,684.61
外币报表折算差额	6,436,165.00	3,385,466.87	3,410,871.76	151,362,022.93	-	65,618,382.47	3,787,491.99	234,000,401.02
2016年12月31日	964,318,448.46	73,699,469.74	286,300,998.56	2,528,079,246.49	7,054,464.52	2,364,207,917.06	92,243,868.81	6,315,904,413.64
累计折旧:								
2015年12月31日	258,008,668.73	40,076,675.30	200,939,262.87	61,708,339.59	4,240,812.96	1,689,904,842.76	72,549,354.22	2,327,427,956.43
本年增加	31,099,491.75	11,434,427.10	47,274,085.57	85,666,687.69	255,344.65	250,423,525.72	7,843,540.92	433,997,103.40
其中: 本年新增	-	-	194,994.07	539,641.28	-	1,112,997.16	8,321.73	1,855,954.24
本年计提	31,099,491.75	11,434,427.10	47,079,091.50	85,127,046.41	255,344.65	249,310,528.56	7,835,219.19	432,141,149.16
本年减少	72,102.10	375,978.46	13,636,832.05	5,206,313.46	577,901.34	139,573,596.91	17,545,134.86	176,987,859.18
外币报表折算差额	5,446,960.49	1,785,547.01	3,051,111.85	4,658,948.47	-	53,159,258.99	3,150,564.94	71,252,391.75
2016年12月31日	294,483,018.87	52,920,670.95	237,627,628.24	146,827,662.29	3,918,256.27	1,853,914,030.56	65,998,325.22	2,655,689,592.40
固定资产减值准备:								
2015年12月31日	-	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	238,955.94	-	-	505,519.99	-	744,475.93
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日	-	-	238,955.94	-	-	505,519.99	-	744,475.93
净值:								
2016年12月31日	669,835,429.59	20,778,798.79	48,434,414.38	2,381,251,584.20	3,136,208.25	509,788,366.51	26,245,543.59	3,659,470,345.31
2015年12月31日	460,850,131.37	27,399,853.50	40,619,740.51	2,319,593,374.49	618,818.39	460,849,414.91	9,749,987.31	3,319,681,320.48

2016 年计提的折旧金额为 432,141,149.16 元(2015 年: 290,735,690.61 元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表(续)

	房屋及建筑物	通讯设备	办公设备	运输设备	安全防卫设备	电子设备	其他	合计
原值:								
2014年12月31日	622,600,232.20	67,431,179.74	219,773,495.78	187,727,248.12	5,496,880.95	1,993,656,667.69	80,589,214.47	3,177,274,918.95
本年增加	103,641,202.83	3,599,827.04	33,193,161.48	2,214,224,073.49	202,533.99	294,378,991.85	8,984,560.56	2,658,224,351.24
本年减少	9,496,545.41	5,869,901.02	11,386,036.97	20,725,684.76	839,783.59	182,616,492.90	8,750,815.96	239,685,260.61
外币报表折算差额	2,113,910.48	2,315,423.04	(21,616.91)	76,077.23	-	45,335,091.03	1,476,382.46	51,295,267.33
2015年12月31日	718,858,800.10	67,476,528.80	241,559,003.38	2,381,301,714.08	4,859,631.35	2,150,754,257.67	82,299,341.53	5,647,109,276.91
累计折旧:								
2014年12月31日	232,785,498.57	30,856,914.65	190,781,966.97	52,248,158.71	4,662,512.26	1,615,558,381.45	67,883,128.49	2,194,776,561.10
本年增加	24,476,462.64	11,238,887.24	20,863,000.05	28,260,523.28	331,491.61	212,646,528.52	12,176,338.26	309,993,231.60
其中: 本年新增	-	-	5,434,095.00	1,486,093.00	-	6,588,958.00	5,748,394.99	19,257,540.99
本年计提	24,476,462.64	11,238,887.24	15,428,905.05	26,774,430.28	331,491.61	206,057,570.52	6,427,943.27	290,735,690.61
本年减少	1,044,449.77	3,530,202.54	10,493,716.83	18,863,589.53	753,190.91	175,797,219.02	8,469,097.75	218,951,466.35
外币报表折算差额	1,791,157.29	1,511,075.95	(211,987.32)	63,247.13	-	37,497,151.81	958,985.22	41,609,630.08
2015年12月31日	258,008,668.73	40,076,675.30	200,939,262.87	61,708,339.59	4,240,812.96	1,689,904,842.76	72,549,354.22	2,327,427,956.43
固定资产减值准备:								
2014年12月31日	-	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
2015年12月31日	-	-	-	-	-	-	-	-
净值:								
2015年12月31日	460,850,131.37	27,399,853.50	40,619,740.51	2,319,593,374.49	618,818.39	460,849,414.91	9,749,987.31	3,319,681,320.48
2014年12月31日	389,814,733.63	36,574,265.09	28,991,528.81	135,479,089.41	834,368.69	378,098,286.24	12,706,085.98	982,498,357.85

2015 年计提的折旧金额为 290,735,690.61 元(2014 年: 343,452,002.98 元)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 固定资产(续)

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房产证，其原值金额为0.43亿元(2015年12月31日：1.96亿元)。

于2016年12月31日，本集团无所有权存在限制和用于担保的固定资产。

14. 在建工程

项目名称	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中信金融中心	163,344,400.69	-	163,344,400.69
其他	100,446,003.69	-	100,446,003.69
合计	263,790,404.38	-	263,790,404.38

项目名称	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
数据暨清算中心	204,910,292.11	-	204,910,292.11
中信金融中心	148,134,328.32	-	148,134,328.32
其他	183,394,838.24	-	183,394,838.24
合计	536,439,458.67	-	536,439,458.67

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

15. 无形资产

项目	交易席位费	软件购置及开发	客户关系	商标权	土地使用权	合计
原值:						
2015 年 12 月 31 日	123,957,362.66	1,103,489,148.91	1,224,319,329.27	275,975,832.58	2,251,042,900.92	4,978,784,574.34
本年增加	3,218,047.55	102,041,862.62	21,501,694.67	386,583.25	10,390,434.00	137,538,622.09
本年减少	2,028,365.00	3,429,742.07	-	-	-	5,458,107.07
外币报表折算差额	2,862,675.36	39,069,790.60	74,779,379.92	18,805,465.37	-	135,517,311.25
2016 年 12 月 31 日	128,009,720.57	1,241,171,060.06	1,320,600,403.86	295,167,881.20	2,261,433,334.92	5,246,382,400.61
累计摊销:						
2015 年 12 月 31 日	97,496,566.77	587,466,978.32	277,898,318.58	-	30,509,456.53	993,371,320.20
本年增加	353,304.60	190,979,609.14	137,146,783.94	-	60,151,104.31	388,630,801.99
本年减少	13,500.00	2,974,366.17	-	-	-	2,987,866.17
外币报表折算差额	1,142,499.12	23,085,073.75	23,377,409.49	-	-	47,604,982.36
2016 年 12 月 31 日	98,978,870.49	798,557,295.04	438,422,512.01	-	90,660,560.84	1,426,619,238.38
减值准备:						
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	184,037.38	-	-	-	184,037.38
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	-	184,037.38	-	-	-	184,037.38
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	29,030,850.08	442,429,727.64	882,177,891.85	295,167,881.20	2,170,772,774.08	3,819,579,124.85
2015 年 12 月 31 日	26,460,795.89	516,022,170.59	946,421,010.69	275,975,832.58	2,220,533,444.39	3,985,413,254.14

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

15. 无形资产(续)

项目	交易席位费	软件购置及开发	客户关系	商标权	土地使用权	合计
原值:						
2014 年 12 月 31 日	124,274,386.77	934,124,927.60	1,160,811,957.49	260,005,043.82	55,080,577.92	2,534,296,893.60
本年增加	600,000.00	139,097,833.05	-	-	2,197,212,318.00	2,336,910,151.05
本年减少	1,000,000.00	1,023,133.00	-	-	1,249,995.00	3,273,128.00
外币报表折算差额	82,975.89	31,289,521.26	63,507,371.78	15,970,788.76	-	110,850,657.69
2015 年 12 月 31 日	123,957,362.66	1,103,489,148.91	1,224,319,329.27	275,975,832.58	2,251,042,900.92	4,978,784,574.34
累计摊销:						
2014 年 12 月 31 日	94,787,901.04	403,668,015.09	143,176,110.77	-	5,389,926.40	647,021,953.30
本年增加	2,136,500.00	178,818,101.07	122,431,932.92	-	25,119,530.13	328,506,064.12
本年减少	-	695,053.00	-	-	-	695,053.00
外币报表折算差额	572,165.73	5,675,915.16	12,290,274.89	-	-	18,538,355.78
2015 年 12 月 31 日	97,496,566.77	587,466,978.32	277,898,318.58	-	30,509,456.53	993,371,320.20
减值准备:						
2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	26,460,795.89	516,022,170.59	946,421,010.69	275,975,832.58	2,220,533,444.39	3,985,413,254.14
2014 年 12 月 31 日	29,486,485.73	530,456,912.51	1,017,635,846.72	260,005,043.82	49,690,651.52	1,887,274,940.30

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

15. 无形资产(续)

本公司和金石泽信投资管理有限公司(以下简称“金石泽信”，系金石投资有限公司的全资子公司，经营范围包括在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营)作为联合竞拍人，于2014年1月竞得深圳市一处土地使用权。2015年8月取得了国有土地使用权证。金石泽信向银行申请固定资产贷款，担保条件为本公司和金石泽信共同将各自持有的该土地使用权进行抵押担保，同时由金石投资有限公司提供连带责任担保。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

16. 商誉

被投资单位名称	2015-12-31	本年增加额	本年减少额	2016-12-31	减值准备
中信证券(山东)有限责任公司	88,675,272.02	-	-	88,675,272.02	-
中信期货有限公司	193,826,413.07	-	-	193,826,413.07	-
中信证券国际有限公司	2,085,993,857.75	136,349,484.02	-	2,222,343,341.77	381,481,679.70
华夏基金管理有限公司	7,418,586,708.87	-	-	7,418,586,708.87	-
中信证券股份有限公司	43,500,226.67	-	-	43,500,226.67	-
中信证券海外投资有限公司	434,694,861.93	-	-	434,694,861.93	-
新疆股权交易中心有限公司	-	4,541,820.67	-	4,541,820.67	-
合计	10,265,277,340.31	140,891,304.69	-	10,406,168,645.00	381,481,679.70

被投资单位名称	2014-12-31	本年增加额	本年减少额	2015-12-31	减值准备
中信证券(浙江)有限责任公司	43,500,226.67	-	43,500,226.67	-	-
中信证券(山东)有限责任公司	88,675,272.02	-	-	88,675,272.02	-
中信期货有限公司	193,826,413.07	-	-	193,826,413.07	-
中信证券国际有限公司	2,330,563,404.07	-	244,569,546.32	2,085,993,857.75	357,143,335.25
华夏基金管理有限公司	7,418,586,708.87	-	-	7,418,586,708.87	-
中信证券股份有限公司	-	43,500,226.67	-	43,500,226.67	-
中信证券海外投资有限公司	-	434,694,861.93	-	434,694,861.93	-
合计	10,075,152,024.70	478,195,088.60	288,069,772.99	10,265,277,340.31	357,143,335.25

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

16 商誉(续)

- (1) 根据2016年12月第三方投资者的公开公告，部分华夏基金的少数股东已与第三方投资者达成一致，拟以人民币24亿元转让华夏基金10%的股份。在评估华夏基金商誉减值时，管理层采用公允价值减去处置费用法。华夏基金的可回收金额的评估基于上述股权转让拟支付价款减去预计处置费用的金额。
- (2) 于2016年12月31日，中信证券国际有限公司并购里昂证券产生的商誉账面价值为2,041,801,796.86元 (2015年12月31日：1,911,564,318.22元)。
- (3) 对于其他因合并子公司产生的商誉，管理层依据批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算，对超过该五年期的现金流量按照一定比率的最终增长率进行推算，并根据历史经验及对市场发展的预测确定加权平均成本，采用能够反映特定风险的税前利率作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试。基于上述假设，如相关资产组的可收回金额低于其账面价值，确认相应的资产减值损失。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	7,673,896,552.08	1,907,088,466.63
衍生金融工具	917,520.00	229,380.00
可供出售金融资产减值准备	2,262,143,184.54	565,535,796.14
固定资产	224,208,261.85	40,559,661.73
其他	1,241,641,100.44	297,439,531.95
合计	11,402,806,618.91	2,810,852,836.45

项目	2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	7,953,718,125.21	1,953,541,406.89
衍生金融工具	2,072,063,416.76	518,015,854.19
可供出售金融资产减值准备	2,058,803,182.68	514,700,795.66
固定资产	144,341,038.89	23,834,578.25
其他	589,416,639.76	131,195,065.01
合计	12,818,342,403.30	3,141,287,700.00

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

17. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(2) 递延所得税负债

项目	2016年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	613,371,603.57	145,048,353.62
可供出售金融资产	3,396,721,402.54	848,396,976.74
无形资产	1,264,367,567.70	461,765,606.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	941,396.91	235,349.23
固定资产	159,911,126.49	31,390,506.91
衍生金融工具	279,986,508.45	69,996,627.11
其他	35,643,438.32	8,910,859.58
合计	<u>5,750,943,043.98</u>	<u>1,565,744,279.34</u>
项目	2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,714,376,508.98	927,644,643.25
可供出售金融资产	4,083,286,938.11	1,020,821,734.54
无形资产	1,385,904,810.81	512,784,779.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	137,388,470.04	34,347,117.51
固定资产	171,151,243.33	33,536,142.36
衍生金融工具	168,867.26	42,216.82
其他	53,155,483.96	13,288,870.99
合计	<u>9,545,432,322.49</u>	<u>2,542,465,505.34</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 其他资产

(1) 按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
工程项目(i)	1,605,965,495.05	1,568,335,380.94
其他应收款	558,965,160.60	494,913,346.02
长期待摊费用	282,781,859.88	230,807,012.17
待摊费用	250,121,177.52	312,631,891.03
应收股利	1,102,143.92	21,766,656.01
预付投资款	-	1,076,204,492.06
大宗商品存货	1,325,424,694.48	62,767,564.38
其他项目	535,200,070.28	157,423,270.82
减：减值准备	35,938,300.06	37,149,987.96
合计	4,523,622,301.67	3,887,699,625.47

(i) 详见附注六、15。

(2) 其他应收款

I. 按明细列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款项余额	558,965,160.60	494,913,346.02
减：坏账准备	35,938,300.06	37,149,987.96
其他应收款净值	523,026,860.54	457,763,358.06

II. 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(%)
单项计提减值准备				
单项金额重大	32,590,500.00	5.83%	32,590,500.00	90.68%
单项金额不重大	288,305,249.96	51.57%	1,068,880.98	2.98%
单项小计	320,895,749.96	57.40%	33,659,380.98	93.66%
组合计提减值准备				
1年以内	211,224,589.95	37.79%	637,249.10	1.77%
1-2年	16,634,458.89	2.98%	271,433.56	0.76%
2-3年	1,990,806.28	0.36%	98,543.23	0.27%
3年以上	8,219,555.52	1.47%	1,271,693.19	3.54%
组合小计	238,069,410.64	42.60%	2,278,919.08	6.34%
合计	558,965,160.60	100.00%	35,938,300.06	100.00%

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

II. 按账龄分析(续)

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备				
单项金额重大	32,590,500.00	6.59%	32,590,500.00	87.73%
单项金额不重大	267,827,495.40	54.12%	1,068,880.98	2.88%
单项小计	300,417,995.40	60.71%	33,659,380.98	90.61%
组合计提减值准备				
1年以内	170,396,940.64	34.43%	636,125.47	1.71%
1-2年	6,008,267.59	1.21%	198,471.02	0.53%
2-3年	3,328,525.75	0.67%	137,802.39	0.37%
3年以上	14,761,616.64	2.98%	2,518,208.10	6.78%
组合小计	194,495,350.62	39.29%	3,490,606.98	9.39%
合计	494,913,346.02	100.00%	37,149,987.96	100.00%

III. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占比(%)	年限	款项内容
上海工协经贸发展有限公司	37,650,000.00	6.74%	一年以内	动力煤款
JCW Investment Limited	33,178,964.37	5.94%	一年以内	应收利息
京证物业	27,059,653.79	4.84%	一年以内	房租押金
山西晋煤集团国际贸易有限责 任公司	21,080,000.00	3.77%	一年以内	动力煤采购预付款
合肥市信攀投资合伙企业(有限 合伙)	11,788,632.37	2.11%	一年以内	应收代垫款项
合计	130,757,250.53	23.39%		

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持本公司 5%(含)以上股份的股东单位欠款。

(ii) 应收关联方款项参见“十二、关联方关系及其重大交易”。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

18. 其他资产(续)

(3) 长期待摊费用

项目	2015-12-31	本年增加	本年摊销	其他减少	2016-12-31
租入固定资产改良支出	168,766,794.49	125,274,256.01	76,791,687.61	2,001,015.80	215,248,347.09
网络工程	27,221,180.29	9,689,576.12	10,326,626.00	1,059,034.36	25,525,096.05
其他	34,819,037.39	22,665,763.30	14,524,959.40	951,424.55	42,008,416.74
合计	230,807,012.17	157,629,595.43	101,643,273.01	4,011,474.71	282,781,859.88

项目	2014-12-31	本年增加	本年摊销	其他减少	2015-12-31
租入固定资产改良支出	146,093,421.30	84,245,153.87	58,708,581.87	2,863,198.81	168,766,794.49
网络工程	22,951,772.17	15,524,944.83	10,419,014.88	836,521.83	27,221,180.29
其他	28,458,067.54	20,789,607.90	13,982,321.58	446,316.47	34,819,037.39
合计	197,503,261.01	120,559,706.60	83,109,918.33	4,146,037.11	230,807,012.17

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

19. 资产减值准备

项目	2015-12-31	本年增加		本年减少			2016-12-31
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
买入返售金融资产减值准备	90,387,730.98	30,131,327.41	-	1,393,704.25	-	-	119,125,354.14
坏账准备	148,579,598.03	195,739,931.42	166,305.31	3,588,025.94	3,603,169.36	-	337,294,639.46
融出资金坏账准备	221,915,644.68	35,322,773.04	364,370.26	56,451,043.90	1,985.39	-	201,149,758.69
可供出售金融资产减值准备	2,353,337,917.16	1,629,901,933.86	14,830,558.59	5,594,543.08	1,406,417,670.39	-	2,586,058,196.14
长期股权投资减值准备	51,377,036.57	110,392,807.00	42.53	-	37,393,288.44	-	124,376,597.66
商誉减值准备	357,143,335.25	-	24,338,344.45	-	-	-	381,481,679.70
固定资产减值准备	-	744,475.93	-	-	-	-	744,475.93
无形资产减值准备	-	184,037.38	-	-	-	-	184,037.38
合计	3,222,741,262.67	2,002,417,286.04	39,699,621.14	67,027,317.17	1,447,416,113.58	-	3,750,414,739.10

项目	2014-12-31	本年增加		本年减少			2015-12-31
		本年计提	其他增加	转回	转销	其他减少	
买入返售金融资产减值准备	-	90,387,730.98	-	-	-	-	90,387,730.98
坏账准备	38,723,575.46	112,040,222.92	416.33	2,012,970.69	147,258.14	24,387.85	148,579,598.03
融出资金坏账准备	-	221,938,868.14	-	-	23,223.46	-	221,915,644.68
可供出售金融资产减值准备	1,040,700,618.66	1,624,889,959.37	-	-	329,360,681.96	(17,108,021.09)	2,353,337,917.16
长期股权投资减值准备	-	51,377,036.57	-	-	-	-	51,377,036.57
商誉减值准备	-	382,610,191.67	-	-	25,466,856.42	-	357,143,335.25
固定资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,079,424,194.12	2,483,244,009.65	416.33	2,012,970.69	354,998,019.98	(17,083,633.24)	3,222,741,262.67

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 短期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	2,103,822,466.78	4,721,631,540.05
质押借款	291,916,159.60	-
抵押借款	1,083,739,698.07	-
合计	<u>3,479,478,324.45</u>	<u>4,721,631,540.05</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团短期借款利率区间为 1.42%至 4.35%(2015 年 12 月 31 日：1.07%至 2.39%)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 应付短期融资款

2016年度

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
15 中信 D1	27/10/2015	27/10/2016	3.90%	7,993,011,269.23	6,988,730.77	8,000,000,000.00	-
16 中信 CP001	27/01/2016	27/04/2016	2.89%	-	3,001,080,862.26	3,001,080,862.26	-
16 中信 CP002	15/04/2016	15/07/2016	2.83%	-	5,002,238,206.84	5,002,238,206.84	-
16 中信 CP003	09/05/2016	08/08/2016	2.85%	-	5,001,356,727.68	5,001,356,727.68	-
16 中信 CP004	25/05/2016	24/08/2016	2.83%	-	3,001,368,723.26	3,001,368,723.26	-
16 中信 CP005	17/06/2016	14/09/2016	2.91%	-	5,001,690,018.04	5,001,690,018.04	-
16 中信 CP006	14/07/2016	13/10/2016	2.64%	-	5,001,671,414.03	5,001,671,414.03	-
16 中信 CP007	04/08/2016	03/11/2016	2.58%	-	5,001,671,384.76	5,001,671,384.76	-
16 中信 01	27/10/2016	27/04/2017	3.10%	-	2,000,198,575.73	561,308.19	1,999,637,267.54
	22/01/2015	22/01/2016	1.84%				
收益凭证	~30/12/2016	~27/09/2017	~7.00%	4,855,068,000.00	27,725,092,252.78	13,233,568,000.00	19,346,592,252.78
合计				<u>12,848,079,269.23</u>	<u>60,743,356,896.15</u>	<u>52,245,206,645.06</u>	<u>21,346,229,520.32</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

21. 应付短期融资款(续)

2015年度

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
14 中信 CP009	15/10/2014	14/01/2015	4.40%	4,999,742,727.46	257,272.54	5,000,000,000.00	-
14 中信 CP010	03/12/2014	04/03/2015	4.50%	4,998,776,659.46	1,223,340.54	5,000,000,000.00	-
2014 年短期公司债券(第一期)	15/12/2014	15/12/2015	5.50%	7,999,138,916.43	861,083.57	8,000,000,000.00	-
15 中信 CP001	12/01/2015	13/04/2015	4.93%	-	5,001,792,458.25	5,001,792,458.25	-
15 中信 CP002	05/02/2015	07/05/2015	5.10%	-	5,001,792,543.01	5,001,792,543.01	-
15 中信 CP003	06/03/2015	05/06/2015	4.90%	-	5,001,792,443.29	5,001,792,443.29	-
15 中信 CP004	03/04/2015	03/07/2015	5.00%	-	5,001,812,315.74	5,001,812,315.74	-
15 中信 CP005	22/04/2015	22/07/2015	4.00%	-	5,802,326,313.64	5,802,326,313.64	-
15 中信 CP006	14/05/2015	13/08/2015	3.09%	-	5,001,791,536.56	5,001,791,536.56	-
15 中信 CP007	12/06/2015	11/09/2015	3.25%	-	5,001,791,616.12	5,001,791,616.12	-
15 中信 CP008	10/07/2015	09/10/2015	3.20%	-	5,001,791,600.00	5,001,791,600.00	-
2015 年短期公司债券(第一期)	27/10/2015	27/10/2016	3.90%	-	8,001,506,869.23	8,495,600.00	7,993,011,269.23
	26/09/2014	15/04/2015	3.95%				
收益凭证	~21/10/2015	~20/07/2016	~6.20%	-	9,329,441,387.00	4,474,373,387.00	4,855,068,000.00
合计				17,997,658,303.35	58,148,180,779.49	63,297,759,813.61	12,848,079,269.23

于 2016 年 12 月 31 日，应付短期融资款包括未到期偿付的短期公司债券以及原始期限为 1 年以内的收益凭证。于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团发行的应付短期融资券没有出现本金、利息或赎回款项的违约情况。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 拆入资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行拆入资金	11,900,000,000.00	18,000,000,000.00
转融通融入资金(1)	7,500,000,000.00	33,000,000.00
其他	150,000,000.00	-
合计	<u>19,550,000,000.00</u>	<u>18,033,000,000.00</u>

(1) 转融通融入资金剩余期限

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 个月以内	1,500,000,000.00	-
1 个月以上至 3 个月内	6,000,000,000.00	-
3 个月以上至 1 年内	-	33,000,000.00
合计	<u>7,500,000,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>

于 2016 年 12 月 31 日，转融通融入资金利率区间为 1.00%-5.00%(2015 年 12 月 31 日：5.00%-10.00%)。

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2016年12月31日		
	为交易目的而持有的 金融负债	指定以公允价值 计量且变动计入当 期损益的金融负债	公允价值合计
债券	2,581,914,024.86	-	2,581,914,024.86
股票	1,387,366,868.36	-	1,387,366,868.36
结构化主体其他 份额持有人 投资份额	-	4,089,445,853.15	4,089,445,853.15
收益凭证及其他	8,941,184.21	23,150,655,750.82	23,159,596,935.03
合计	<u>3,978,222,077.43</u>	<u>27,240,101,603.97</u>	<u>31,218,323,681.40</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

项目	2015年12月31日		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	879,246,009.65	-	879,246,009.65
股票	1,239,768,574.17	-	1,239,768,574.17
结构化主体其他 份额持有人 投资份额	-	2,216,078,049.51	2,216,078,049.51
收益凭证及其他	1,337,160,000.00	20,267,202,354.24	21,604,362,354.24
合计	3,456,174,583.82	22,483,280,403.75	25,939,454,987.57

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
债券	75,495,730,616.77	41,659,265,513.45
其中：国债	11,429,410,198.26	5,863,960,749.75
金融债	7,675,829,988.04	11,956,002,825.96
企业债	56,390,490,430.47	23,839,301,937.74
股票	691,456,230.00	847,587,374.39
其他	45,227,056,560.00	85,281,683,876.16
合计	121,414,243,406.77	127,788,536,764.00

(2) 按业务类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押式回购	46,213,350,000.00	61,633,580,000.00
买断式回购	27,137,712,375.97	22,497,419,394.15
质押式报价回购	25,316,446,970.80	16,997,973,859.85
黄金掉期业务	22,746,734,060.00	26,659,563,510.00
合计	121,414,243,406.77	127,788,536,764.00

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 卖出回购金融资产款(续)

(3) 质押式报价回购的剩余期限和利率区间

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 个月以内	15,927,099,995.35	12,272,383,664.89
1 个月以上至 3 个月内	5,957,346,499.00	3,371,842,114.87
3 个月以上至 1 年以内	3,432,000,476.45	905,838,779.55
1 年以上	-	447,909,300.54
合计	<u>25,316,446,970.80</u>	<u>16,997,973,859.85</u>

于 2016 年 12 月 31 日，质押式报价回购利率区间为 1.50%-6.00%(2015 年 12 月 31 日：1.50%-4.50%)。

于 2016 年 12 月 31 日，卖出回购金融资产款的担保物为 136,205,049,110.65 元 (2015 年 12 月 31 日：135,774,281,052.14 元)。

25. 代理买卖证券款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
境内：		
普通经纪业务	111,549,427,677.43	123,933,565,876.16
个人	42,116,508,850.40	74,982,123,516.80
机构	69,432,918,827.03	48,951,442,359.36
信用业务	7,570,198,276.01	16,065,034,629.21
个人	5,360,875,003.21	11,604,091,427.54
机构	2,209,323,272.80	4,460,943,201.67
小计	<u>119,119,625,953.44</u>	<u>139,998,600,505.37</u>
境外：	15,278,046,441.91	10,458,075,885.09
合计	<u>134,397,672,395.35</u>	<u>150,456,676,390.46</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付职工薪酬

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
短期薪酬	9,603,220,071.07	10,434,056,996.46	10,577,700,198.26	9,459,576,869.27
离职后福利(设定提存计划)	82,815,469.44	688,156,834.65	693,983,235.97	76,989,068.12
辞退福利	-	975,523.70	975,523.70	-
合计	9,686,035,540.51	11,123,189,354.81	11,272,658,957.93	9,536,565,937.39

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
短期薪酬	5,223,092,895.13	14,116,831,998.93	9,736,704,822.99	9,603,220,071.07
离职后福利(设定提存计划)	43,517,374.91	580,357,885.01	541,059,790.48	82,815,469.44
辞退福利	-	584,033.12	584,033.12	-
合计	5,266,610,270.04	14,697,773,917.06	10,278,348,646.59	9,686,035,540.51

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	9,197,499,681.77	9,412,676,003.62	9,679,515,537.23	8,930,660,148.16
职工福利费	-	65,428,476.01	65,428,476.01	-
社会保险费	139,006,682.56	240,440,560.06	219,393,700.91	160,053,541.71
其中：医疗保险费	138,160,820.99	222,732,138.85	201,935,317.02	158,957,642.82
工伤保险费	378,583.33	4,575,065.70	4,249,486.76	704,162.27
生育保险费	445,701.76	11,656,939.87	11,728,782.26	373,859.37
住房公积金	9,753,755.34	423,655,489.16	414,270,485.47	19,138,759.03
工会经费和职工教育经费	256,959,951.40	178,695,675.08	85,931,206.11	349,724,420.37
短期带薪缺勤	-	113,160,792.53	113,160,792.53	-
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	9,603,220,071.07	10,434,056,996.46	10,577,700,198.26	9,459,576,869.27

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	5,047,225,635.30	13,231,644,564.59	9,081,370,518.12	9,197,499,681.77
职工福利费	-	45,437,199.92	45,437,199.92	-
社会保险费	102,654,261.19	205,863,110.12	169,510,688.75	139,006,682.56
其中：医疗保险费	102,104,616.13	189,995,397.85	153,939,192.99	138,160,820.99
工伤保险费	286,683.57	5,323,650.16	5,231,750.40	378,583.33
生育保险费	248,549.77	10,142,165.16	9,945,013.17	445,701.76
住房公积金	7,253,843.52	312,032,886.39	309,532,974.57	9,753,755.34
工会经费和职工教育经费	65,959,155.12	240,729,060.63	49,728,264.35	256,959,951.40
短期带薪缺勤	-	80,580,605.28	80,580,605.28	-
其他短期薪酬	-	544,572.00	544,572.00	-
合计	5,223,092,895.13	14,116,831,998.93	9,736,704,822.99	9,603,220,071.07

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
基本养老保险	16,758,698.99	454,352,389.80	456,315,310.09	14,795,778.70
失业保险费	1,242,124.21	19,251,547.93	19,384,816.17	1,108,855.97
企业年金缴费	64,814,646.24	214,552,896.92	218,283,109.71	61,084,433.45
合计	82,815,469.44	688,156,834.65	693,983,235.97	76,989,068.12

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
基本养老保险	11,896,729.57	354,112,011.88	349,250,042.46	16,758,698.99
失业保险费	957,992.00	17,304,559.14	17,020,426.93	1,242,124.21
企业年金缴费	30,662,653.34	208,941,313.99	174,789,321.09	64,814,646.24
合计	43,517,374.91	580,357,885.01	541,059,790.48	82,815,469.44

2016 年度，本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为 1,832 万元。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 应交税费

税费项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	118,285,551.35	-
企业所得税	1,485,494,060.94	3,710,156,828.52
个人所得税	771,178,128.12	453,031,182.36
营业税	19,818,657.72	395,661,378.32
城市维护建设税	8,852,630.13	25,507,242.93
教育费附加及地方教育费附加	6,357,886.95	18,659,141.36
其他	22,720,888.25	15,735,184.32
合计	<u>2,432,707,803.46</u>	<u>4,618,750,957.81</u>

28. 应付款项

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付清算款	19,384,353,445.02	23,551,103,385.75
应付代理商	5,193,189,368.19	4,118,955,897.51
应付股权转让款	35,670,000.00	156,394,554.00
应付手续费及佣金	300,583,550.33	403,099,204.10
其他	1,553,064,540.46	3,310,279,012.92
合计	<u>26,466,860,904.00</u>	<u>31,539,832,054.28</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 应付利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券	794,761,422.64	917,274,758.44
次级债券	701,047,945.21	775,813,698.63
卖出回购	521,337,583.61	579,016,472.67
应付短期融资款	45,397,253.38	313,493,777.23
拆入资金	76,006,322.22	12,405,631.08
其中：转融通融入资金	70,856,134.03	415,800.00
短期借款	2,045,912.96	4,169,142.38
其他	282,522,886.45	640,114,164.51
合计	<u>2,423,119,326.47</u>	<u>3,242,287,644.94</u>

30. 预计负债

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
预计负债	<u>436,351,877.12</u>	-	-	<u>436,351,877.12</u>

本公司根据 2015 年接受中国证监会立案调查工作期间，相关调查账户之信息，于 2015 年计提 4.36 亿元的预计负债。

截至本报告日，本公司尚未收到上述调查范围外的其他信息，因此在现阶段无法预计该或有负债对财务报表的影响，调查最终结果及行政处罚的金额以监管部门最终结论为准。

31. 长期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	540,000,000.00	1,563,149,288.56
抵押借款	543,899,999.00	595,822,682.07
质押借款	37,287,685.55	753,238,388.43
合计	<u>1,121,187,684.55</u>	<u>2,912,210,359.06</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期借款利率区间为 4.60%至 8.00% (2015 年 12 月 31 日：2.56%至 10.00%)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 应付债券

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已发行债券及中期票据	(1)	69,451,667,877.99	65,760,198,286.90
已发行收益凭证	(2)	1,100,506,849.32	7,073,000,000.00
合计		<u>70,552,174,727.31</u>	<u>72,833,198,286.90</u>

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团发行的债务证券没有出现拖欠本金、利息或赎回款项的违约情况。

(1) 已发行债券及中期票据

		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
06 中信债	(i)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
13 中信 01	(ii)	2,997,699,171.27	2,996,175,833.34
13 中信 02	(iii)	11,978,707,365.79	11,975,971,642.38
13 中信 03	(iv)	-	4,997,395,348.56
14 次级债 02	(v)	-	6,999,711,590.17
CITIC SEC B1805	(vi)	5,485,029,286.52	5,092,148,911.99
15 中信 01	(vii)	5,498,771,930.10	5,498,453,313.82
15 中信 02	(viii)	2,499,221,781.19	2,499,150,143.24
15 次级债 01	(ix)	11,499,624,202.61	11,499,329,357.16
15 次级债 02	(x)	8,499,567,587.08	8,499,302,881.17
CITIC SECURITIES FIN MTN	(xi)	4,494,563,612.32	4,202,559,265.07
16 中信 G1	(xii)	12,498,648,188.99	-
16 中信 G2	(xiii)	2,499,834,752.12	-
账面余额		<u>69,451,667,877.99</u>	<u>65,760,198,286.90</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (i) 经证监会证监发行字[2006]14 号文件《关于核准中信证券股份有限公司发行债券的通知》和中国人民银行银复[2006]18 号文件《中国人民银行关于办理中信证券股份有限公司债券登记托管有关问题的批复》的批准，公司于 2006 年 5 月 25 日至 2006 年 6 月 2 日发行了 15 年期面值总额为 15 亿元的 2006 年中信证券股份有限公司债券，到期日为 2021 年 5 月 31 日，票面年利率为 4.25%，中国中信有限公司为本次债券发行提供了不可撤销的连带责任担保。
- (ii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]706 号)，本公司于 2013 年 6 月 7 日至 2013 年 6 月 14 日发行了 5 年期面值总额为人民币 30 亿元的债券，到期日为 2018 年 6 月 7 日，票面年利率为 4.65%，本次债券为无担保债券。
- (iii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]706 号)，本公司于 2013 年 6 月 7 日至 2013 年 6 月 14 日发行了 10 年期面值总额为人民币 120 亿元的债券，到期日为 2023 年 6 月 7 日，票面年利率为 5.05%，本次债券为无担保债券。
- (iv) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]706 号)，本公司于 2013 年 8 月 5 日至 2013 年 8 月 7 日发行了 3 年期面值总额为人民币 50 亿元的债券，到期日为 2016 年 8 月 5 日，票面年利率为 5.00%，本次债券为无担保债券。
- (v) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司发行次级债券的批复》(证监许可[2013]1522 号)，本公司于 2014 年 10 月 24 日发行了 5 年期面值总额为人民币 70 亿元的次级债券，到期日为 2019 年 10 月 24 日，票面年利率为 5.65%，本公司有权选择于第 2 年末按照面值提前赎回全部债券，如本公司不行使赎回权则第 3 年起票面年利率增加至 8.65%，本公司已选择行使于 2016 年 10 月 24 日按面值赎回全部债券。本次债券为无担保债券。
- (vi) 根据本公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行境内外公司债务融资工具一般性授权的议案》，CITIC Securities Finance 2013 Co.,Ltd.于 2013 年 4 月 25 日至 2013 年 5 月 3 日发行了 5 年期面值总额为 8 亿美元(折合人民币 49.43 亿元)的债券，到期日为 2018 年 5 月 3 日，票面年利率为 2.50%，中国银行澳门分行为本次债券发行提供担保，同时本公司为中国银行在该担保责任范围内提供反担保。

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 应付债券(续)

(1) 已发行债券及中期票据(续)

- (vii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]1215 号)，本公司于 2015 年 6 月 24 日至 2015 年 6 月 25 日发行了 5 年期面值总额为人民币 55 亿元的债券，到期日为 2020 年 6 月 25 日，票面年利率为 4.60%，本次债券为无担保债券。
- (viii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]1215 号)，本公司于 2015 年 6 月 24 日至 2015 年 6 月 25 日发行了 10 年期面值总额为人民币 25 亿元的债券，到期日为 2025 年 6 月 25 日，票面年利率为 5.10%，本次债券为无担保债券。
- (ix) 根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2015 年 3 月 16 日发行了 5 年期面值总额为人民币 115 亿元的次级债券，到期日为 2020 年 3 月 16 日，票面年利率为 5.50%，本公司有权选择于第 3 年末按面值提前赎回全部债券，如本公司不行使赎回权则第 4 年起票面年利率增加至 8.50%，本次债券为无担保债券。
- (x) 根据公司 2014 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，本公司于 2015 年 7 月 16 日发行了 5 年期面值总额为人民币 85 亿元的次级债券，到期日为 2020 年 7 月 16 日，票面年利率为 5.00%，本公司有权选择于第 3 年末按面值提前赎回全部债券，如本公司不行使赎回权则第 4 年起票面年利率在初始发行利率的基础上提高 300 个基点，本次债券为无担保债券。
- (xi) 根据本公司 2013 年度股东大会审议通过的《关于再次授权公司发行境内外公司债务融资工具的议案》，且经相关监管机构的批准，CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd. 于 2014 年 10 月 17 日设立有担保的本金总额最高为 30 亿美元(或以其他货币计算的等值金额)的境外中期票据计划。2014 年度，CITIC Securities Finance MTN 对本次中期票据计划进行 6.5 亿美元的首次提取；2015 年度，CITIC Securities Finance MTN 对该次中期票据计划进行了八次提取，发行规模共计 4.3968 亿美元，皆于当年到期偿清。本公司均为上述中期票据计划提供担保，上述担保无反担保安排。
- (xii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]2390 号)，公司于 2016 年 11 月 16 日-17 日发行了为 3 年期面额值总额为 125 亿的 2016 年公司债券，到期日为 2019 年 11 月 17 日，票面利率为 3.26%。本次债券为无担保债券。
- (xiii) 根据证监会《关于核准中信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2016]2390 号)，公司于 2016 年 11 月 16 日-17 日发行了为 5 年期面额值总额为 25 亿的 2016 年公司债券，到期日为 2021 年 11 月 17 日，票面利率为 3.38%。本次债券为无担保债券。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 应付债券(续)

(2) 已发行收益凭证

于 2016 年 12 月 31 日，本公司发行尚未到期的原始期限大于一年的收益凭证，余额为 1,100,506,849.32 元，票面年利率区间为 2.50%至 4.50%(2015 年 12 月 31 日：7,073,000,000.00 元，票面年利率区间为 2.60%至 5.50%)。

33. 其他负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款(1)	2,158,943,895.26	1,482,951,307.81
代理兑付证券款	184,700,838.82	184,287,470.81
应付股利	2,049,357.37	2,049,357.37
其他	653,053,964.23	276,409,368.68
合计	<u>2,998,748,055.68</u>	<u>1,945,697,504.67</u>

(1) 其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
递延收益-购地补贴款	628,904,833.69	-
投资者保护基金	161,438,653.19	95,003,812.68
信用证承兑	132,584,299.83	146,213,579.02
工程尾款	65,835,654.12	35,455,913.14
其他	1,170,180,454.43	1,206,278,002.97
合计	<u>2,158,943,895.26</u>	<u>1,482,951,307.81</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

34. 股本

项目	2015-12-31	本年变动增(+)减(-)					2016-12-31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	12,116,908,400.00	-	-	-	-	-	12,116,908,400.00

项目	2014-12-31	本年变动增(+)减(-)					2015-12-31
		发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	11,016,908,400.00	1,100,000,000.00	-	-	-	1,100,000,000.00	12,116,908,400.00

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

35. 资本公积

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
股本溢价	61,466,584,677.85	-	-	61,466,584,677.85
资本公积转增股本	(6,630,467,600.00)	-	-	(6,630,467,600.00)
其他资本公积	(386,162,877.73)	8,571,743.44	-	(377,591,134.29)
合计	54,449,954,200.12	8,571,743.44	-	54,458,525,943.56

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
股本溢价	41,233,496,993.06	20,233,087,684.79	-	61,466,584,677.85
资本公积转增股本	(6,630,467,600.00)	-	-	(6,630,467,600.00)
其他资本公积	(483,809,383.02)	97,646,505.29	-	(386,162,877.73)
合计	34,119,220,010.04	20,330,734,190.08	-	54,449,954,200.12

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

36. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

项目	2014-12-31	增减变动	2015-12-31	增减变动	2016-12-31
权益法下在被投资单位以后将重 分类进损益的其他综合收益中 享有的份额	3,522,765.02	39,783.88	3,562,548.90	1,629,041.23	5,191,590.13
可供出售金融资产公允价值变动	1,778,527,328.92	1,323,133,896.32	3,101,661,225.24	(1,887,451,634.28)	1,214,209,590.96
外币财务报表折算差额	(961,176,583.55)	941,739,800.25	(19,436,783.30)	1,119,528,244.70	1,100,091,461.40
其他	-	(1,339,585.50)	(1,339,585.50)	652,459.45	(687,126.05)
合计	820,873,510.39	2,263,573,894.95	3,084,447,405.34	(765,641,888.90)	2,318,805,516.44

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

36. 其他综合收益(续)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2016 年度

项目	税前金额	所得税	税后金额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,629,041.23	-	1,629,041.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	1,629,041.23	-	1,629,041.23
可供出售金融资产公允价值变动损益	23,412,322.63	275,529,607.98	(252,117,285.35)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,050,699,931.74	415,365,582.81	1,635,334,348.93
小计	(2,027,287,609.11)	(139,835,974.83)	(1,887,451,634.28)
外币报表折算差额	1,119,528,244.70	-	1,119,528,244.70
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	1,119,528,244.70	-	1,119,528,244.70
其他	652,459.45	-	652,459.45
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	652,459.45	-	652,459.45
合计	(905,477,863.73)	(139,835,974.83)	(765,641,888.90)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

36. 其他综合收益(续)

利润表中归属于母公司的其他综合收益当期发生额：

2015 年度

项目	税前金额	所得税	税后金额
以后将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	39,783.88	-	39,783.88
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	39,783.88	-	39,783.88
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,000,455,047.35	971,316,636.84	3,029,138,410.51
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	2,274,672,685.58	568,668,171.39	1,706,004,514.19
小计	1,725,782,361.77	402,648,465.45	1,323,133,896.32
外币报表折算差额	941,739,800.25	-	941,739,800.25
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	941,739,800.25	-	941,739,800.25
其他	(1,339,585.50)	-	(1,339,585.50)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	(1,339,585.50)	-	(1,339,585.50)
合计	2,666,222,360.40	402,648,465.45	2,263,573,894.95

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 盈余公积

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
法定盈余公积	7,319,609,296.11	287,786,358.03	-	7,607,395,654.14
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	7,524,925,348.06	287,786,358.03	-	7,812,711,706.09

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
法定盈余公积	6,887,428,647.04	432,180,649.07	-	7,319,609,296.11
任意盈余公积	205,316,051.95	-	-	205,316,051.95
合计	7,092,744,698.99	432,180,649.07	-	7,524,925,348.06

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，经年度股东大会批准，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38. 一般风险准备

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
一般风险准备	9,098,067,222.31	1,020,751,135.63	199,621,683.22	9,919,196,674.72
交易风险准备	8,076,414,360.12	801,090,992.96	-	8,877,505,353.08
合计	17,174,481,582.43	1,821,842,128.59	199,621,683.22	18,796,702,027.80

项目	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
一般风险准备	7,076,646,776.54	2,021,420,445.77	-	9,098,067,222.31
交易风险准备	6,261,934,551.58	1,814,479,808.54	-	8,076,414,360.12
合计	13,338,581,328.12	3,835,900,254.31	-	17,174,481,582.43

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 未分配利润

项目	2016年	2015年
年初未分配利润	44,787,070,060.43	32,710,342,319.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,365,168,588.41	19,799,793,374.33
减：提取法定盈余公积	287,786,358.03	432,180,649.07
提取一般风险准备	1,020,751,135.63	2,021,420,445.77
提取交易风险准备	801,090,992.96	1,814,479,808.54
对所有者(或股东)的分配	6,058,454,200.00	3,415,241,604.00
其他	-	39,743,125.68
加：其他	208,136,201.62	-
年末未分配利润	<u>47,192,292,163.84</u>	<u>44,787,070,060.43</u>

本公司于2016年6月28日召开的2015年度股东大会上确认支付2015年度的股息，每10股派发现金红利人民币5.00元(含税)，按12,116,908,400股进行分配，共分配股息6,058,454,200.00元。

40. 少数股东权益

本公司重要子公司少数股东权益如下：

子公司名称	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华夏基金	2,531,024,327.26	2,117,668,092.86
中信证券海外投资	189,962,991.79	157,985,965.51
金石投资	180,970,147.90	157,677,338.54
中信期货	148,696,295.16	132,177,907.67
新疆交易中心	48,029,046.57	-
中信证券投资	11,555,497.98	-
中信证券国际	(17,514,327.49)	33,802,178.94
合计	<u>3,092,723,979.17</u>	<u>2,599,311,483.52</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 手续费及佣金净收入

项目	2016 年度	2015 年度
手续费及佣金收入：		
经纪业务收入	12,313,568,662.41	22,744,299,269.51
其中：证券经纪业务收入	11,086,230,904.44	22,070,414,525.71
其中：代理买卖证券业务	9,540,720,408.93	19,404,159,432.45
交易单元席位租赁	840,614,719.12	1,358,702,680.04
代销金融产品业务	704,895,776.39	1,307,552,413.22
期货经纪业务收入	902,668,083.81	420,841,045.13
外汇经纪业务收入	324,669,674.16	253,043,698.67
投资银行业务收入	5,610,851,506.52	4,560,951,291.51
其中：证券承销业务	3,897,636,530.87	3,626,465,352.02
保荐服务业务	130,230,318.01	96,728,521.22
财务顾问业务	1,582,984,657.64	837,757,418.27
资产管理业务收入	2,088,809,487.03	1,748,717,779.40
基金管理费收入	4,517,900,059.85	4,366,380,906.29
投资咨询服务收入	540,225,270.23	323,268,407.81
其他	703,416,634.60	508,904,925.20
手续费及佣金收入小计	25,774,771,620.64	34,252,522,579.72
手续费及佣金支出：		
经纪业务支出	2,818,404,641.66	4,377,151,540.51
其中：证券经纪业务支出	2,143,921,827.66	4,296,058,908.73
其中：代理买卖证券业务	2,042,796,250.64	4,200,593,872.73
交易单元席位租赁	101,125,577.02	95,464,759.26
代销金融产品业务	-	276.74
期货经纪业务支出	531,943,003.96	9,835,473.91
外汇经纪业务支出	142,539,810.04	71,257,157.87
投资银行业务支出	222,233,112.36	83,773,995.27
其中：证券承销业务	207,685,235.78	67,573,727.41
财务顾问业务	14,547,876.58	16,200,267.86
基金管理费支出	224,035,049.27	9,290,312.20
其他	66,437,352.67	150,860,382.29
手续费及佣金支出小计	3,331,110,155.96	4,621,076,230.27
手续费及佣金净收入	22,443,661,464.68	29,631,446,349.45

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品

项目	2016 年		2015 年	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	141,317,270,445.60	171,355,621.31	226,629,516,566.15	285,389,441.06
信托	3,850,595,000.00	154,215,174.92	7,038,299,540.00	997,424,295.35
其他	106,574,865,551.70	379,324,980.16	71,301,769,536.44	24,738,676.81
合计	251,742,730,997.30	704,895,776.39	304,969,585,642.59	1,307,552,413.22

(2) 财务顾问业务净收入

项目	2016 年	2015 年
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	155,849,056.60	225,714,977.02
并购重组财务顾问业务净收入-其他	24,224,940.97	45,866,487.98
其他财务顾问业务净收入	1,388,362,783.49	549,975,685.41
合计	1,568,436,781.06	821,557,150.41

(3) 资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	335	1,009	27
年末客户数量	63,189	1,014	1,577
其中：个人客户	61,806	37	1,173
机构客户	1,383	977	404
年初受托资金	134,537,411,512.03	914,624,746,492.35	23,752,649,060.83
其中：自有资金投入	1,981,165,654.28	-	144,043,166.15
个人客户	26,827,617,723.93	1,013,422,831.38	904,683,390.00
机构客户	105,728,628,133.82	913,611,323,660.97	22,703,922,504.68
年末受托资金	171,827,714,123.71	1,595,929,548,039.53	43,500,712,147.28
其中：自有资金投入	1,742,230,626.16	10,000,000.00	326,210,758.45
个人客户	25,524,528,831.72	1,010,243,200.50	795,599,730.00
机构客户	144,560,954,665.83	1,594,909,304,839.03	42,378,901,658.83
年末主要受托资产初始成本	215,383,577,549.19	1,778,197,461,879.78	42,891,842,908.70
其中：股票	22,354,842,023.27	31,214,770,249.01	-
债券	150,209,469,724.73	710,174,797,377.82	226,211,123.91
基金	6,259,204,545.87	19,467,045,300.15	5,743,000,195.26
其他	36,560,061,255.32	1,017,340,848,952.80	36,922,631,589.53
本年资产管理业务净收入	496,610,102.98	1,578,783,804.06	9,422,622.62

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 利息净收入

项目	2016年度	2015年度
利息收入		
融资融券利息收入	4,853,882,137.45	7,466,988,244.93
存放金融同业利息收入	3,963,216,102.09	5,288,411,574.58
其中：自有资金存款利息收入	1,282,905,277.34	1,488,615,954.71
客户资金存款利息收入	2,680,310,824.75	3,799,795,619.87
买入返售利息收入	2,198,217,234.83	2,800,229,225.00
其中：约定式购回利息收入	61,886,909.06	85,332,438.65
股权质押回购利息收入	2,034,515,705.90	2,637,192,966.38
拆出资金利息收入	146,089,918.95	26,435,022.48
其他	71,373,592.77	39,483,154.78
利息收入小计	11,232,778,986.09	15,621,547,221.77
利息支出		
卖出回购利息支出	3,086,843,944.54	5,758,204,183.83
其中：报价回购利息支出	491,971,740.73	252,876,098.87
应付债券利息支出	1,920,953,983.33	1,868,345,840.51
应付短期融资券利息支出	633,330,392.98	1,395,889,683.05
次级债券利息支出	1,379,041,502.11	1,218,883,860.22
客户保证金利息支出	420,485,767.17	668,167,871.25
拆入资金利息支出	603,051,455.49	582,864,047.33
其中：转融通利息支出	76,066,204.59	206,449,394.36
长期借款利息支出	53,739,151.72	181,841,832.52
短期借款利息支出	167,646,116.31	185,943,831.96
其他	619,533,240.32	970,403,029.44
利息支出小计	8,884,625,553.97	12,830,544,180.11
利息净收入	2,348,153,432.12	2,791,003,041.66

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2016年	2015年
权益法确认的收益	349,410,989.09	645,531,201.53
金融工具持有期间取得收益	6,831,157,806.76	5,842,856,147.07
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,201,319,945.06	4,665,513,676.42
可供出售金融资产	2,657,596,274.48	1,283,832,264.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(27,203,724.62)	(80,747,848.59)
衍生金融工具	(554,688.16)	(25,741,944.81)
金融工具处置收益	2,846,936,881.22	12,312,397,285.92
其中：长期股权投资	85,913,417.49	3,026.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(2,043,492,564.22)	13,315,891,359.67
可供出售金融资产	4,036,297,618.05	5,448,837,318.25
衍生金融工具	703,770,029.22	(6,498,451,399.22)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	64,448,380.68	46,116,981.05
合计	<u>10,027,505,677.07</u>	<u>18,800,784,634.52</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2016 年	2015 年	本年比上年增减变动的原因
中信产业投资基金管理有限公司	161,659,254.93	447,102,137.37	被投资单位的净利润发生变动
Sunrise Capital L.P. II	119,462,466.46	35,473,738.78	被投资单位的净利润发生变动
World Deluxe Enterprise Limited	26,151,503.14	34,693,246.54	被投资单位的净利润发生变动
Aria Investment Partners IV, L.P.	24,775,928.58	(20,986,877.86)	被投资单位的净利润发生变动
深圳南玻显示器件科技有限公司	18,993,647.34	16,988,501.66	被投资单位的净利润发生变动
其他	(1,631,811.36)	132,260,455.04	其他被投资单位的净利润发生变动
	<u>349,410,989.09</u>	<u>645,531,201.53</u>	

于 2016 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制。

2016 年度投资收益较上年减少 8,773,278,957.45 元，减少比例为 46.66%，这主要是由于本年度金融工具处置收益减少所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

44. 公允价值变动损益

项目	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	(3,427,500,307.69)	(2,898,158,406.03)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(410,810,230.57)	(189,786,936.35)
衍生金融工具	2,424,413,533.81	4,442,705,522.93
其他	870,767.01	-
合计	<u>(1,413,026,237.44)</u>	<u>1,354,760,180.55</u>

45. 其他业务收入

项目	2016年度	2015年度
租赁收入	244,334,115.34	85,201,859.60
其他(i)	4,231,725,725.13	3,391,628,070.13
合计	<u>4,476,059,840.47</u>	<u>3,476,829,929.73</u>

(i) 其他业务收入主要包括大宗商品贸易收入。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

46. 税金及附加

项目	2016年度	2015年度
营业税	569,251,374.10	2,462,561,968.20
城市维护建设税	115,295,963.94	168,108,735.86
教育费附加及地方教育费附加	83,077,993.89	116,900,732.38
其他	29,058,033.65	20,408,081.12
合计	<u>796,683,365.58</u>	<u>2,767,979,517.56</u>

47. 业务及管理费

项目	2016年度	2015年度
职工费用	11,507,496,554.90	14,797,623,509.13
租赁费	1,190,952,386.11	1,076,429,769.41
电子设备运转费	564,522,005.47	572,379,675.62
折旧费	412,932,551.23	284,926,210.80
无形资产摊销	373,617,624.05	312,666,568.74
基金销售及管理费用	325,154,516.34	475,224,594.54
投资者保护基金	319,250,398.17	248,002,493.34
邮电通讯费	309,670,183.67	307,035,437.09
差旅费	296,099,811.03	287,001,333.92
业务宣传费	245,155,502.31	244,279,981.76
其他	1,427,218,852.79	1,500,434,947.39
合计	<u>16,972,070,386.07</u>	<u>20,106,004,521.74</u>

48. 资产减值损失

项目	2016年	2015年
可供出售金融资产减值损失	1,624,307,390.78	1,624,889,959.37
坏账损失	192,151,905.48	110,027,252.23
长期股权投资减值损失	110,392,807.00	51,377,036.57
买入返售金融资产减值损失	28,737,623.16	90,387,730.98
商誉减值损失	-	382,610,191.67
融出资金坏账损失	(21,128,270.86)	221,938,868.14
固定资产减值损失	744,475.93	-
无形资产减值损失	184,037.38	-
合计	<u>1,935,389,968.87</u>	<u>2,481,231,038.96</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

49. 其他业务成本

项目	2016年度	2015年度
出租房屋折旧	2,773,054.70	2,773,054.70
其他(i)	4,092,848,001.36	3,001,261,534.11
合计	<u>4,095,621,056.06</u>	<u>3,004,034,588.81</u>

(i) 其他主要包括大宗商品贸易成本。

2016年度其他业务成本较上年增加1,091,586,467.25元，增加比例为36.34%，这主要是由于本年度大宗商品贸易成本增加所致。

50. 营业外收入

项目	2016 年	2015 年	计入2016年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,747,696.30	2,225,046.86	1,747,696.30
其中：固定资产处置利得	1,747,696.30	2,225,046.86	1,747,696.30
政府补助(1)	173,541,794.78	86,089,009.54	173,541,794.78
其他	22,980,650.59	16,055,196.05	22,980,650.59
合计	<u>198,270,141.67</u>	<u>104,369,252.45</u>	<u>198,270,141.67</u>

(1) 政府补助明细

项目	2016年	2015年
专项扶持基金	122,254,936.81	58,903,721.78
其他	<u>51,286,857.97</u>	<u>27,185,287.76</u>
合计	<u>173,541,794.78</u>	<u>86,089,009.54</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 营业外支出

项目	2016 年	2015 年	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,975,268.26	9,064,641.32	1,975,268.26
其中：固定资产处置损失	495,314.98	8,996,854.38	495,314.98
公益性捐赠支出	15,189,259.71	10,405,328.81	15,189,259.71
其他(1)	120,705,734.17	451,941,356.44	120,705,734.17
合计	<u>137,870,262.14</u>	<u>471,411,326.57</u>	<u>137,870,262.14</u>

(1) 2016 年度其他营业外支出主要是收购原里昂证券台湾业务的补偿款。

52. 所得税费用

项目	2016年	2015年
按税法及相关规定计算的当期所 得税	3,784,729,041.50	7,983,850,289.09
其中：境内	3,639,257,336.12	7,694,672,928.68
境外	145,471,705.38	289,177,360.41
递延所得税	(503,310,527.85)	(1,057,049,964.45)
合计	<u>3,281,418,513.65</u>	<u>6,926,800,324.64</u>

所得税费用与会计利润关系的说明：

	2016年	2015年
利润总额	14,262,558,591.97	27,287,144,291.36
按适用税率计算的所得税费用	3,565,639,647.99	6,821,786,072.84
其他地区采用不同税率的影响	36,371,939.81	133,247,002.50
不可抵扣支出	264,465,720.23	374,357,408.21
免税收入	(819,858,652.27)	(550,368,899.69)
以前年度当期及递延所得税调整	(150,180,188.85)	(56,696,540.09)
其他	384,980,046.74	204,475,280.87
所得税费用	<u>3,281,418,513.65</u>	<u>6,926,800,324.64</u>

2016 年度所得税费用较上年减少 3,645,381,810.99 元，减少比例为 52.63%，主要是由于应税利润总额减少所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

53. 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，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。于 2016 年 12 月 31 日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为 12,116,908,400 股。基本每股收益的具体计算如下：

项目	2016年度	2015年度
收益：		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	10,365,168,588.41	19,799,793,374.33
股份：		
本公司发行在外普通股的加权平均数	12,116,908,400	11,592,524,838
基本每股收益	0.86	1.71

本公司无稀释性潜在普通股。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 受托客户资产管理业务

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产项目		
存出于托管账户受托资金	102,544,778,111.04	162,622,493,299.18
应收款项	22,711,432,772.89	20,202,684,295.82
受托投资	1,806,955,720,098.75	1,086,183,762,468.09
其中：投资成本	1,972,016,275,379.00	1,173,087,658,033.59
已实现未结算损益	(165,060,555,280.25)	(86,903,895,565.50)
合计	<u>1,932,211,930,982.68</u>	<u>1,269,008,940,063.09</u>
负债项目		
受托管理资金	1,811,343,039,372.79	1,072,553,840,398.77
应付款项	120,868,891,609.89	196,455,099,664.32
合计	<u>1,932,211,930,982.68</u>	<u>1,269,008,940,063.09</u>

55. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2016年	2015年
应付款项及其他应付款增加	4,110,618,113.83	22,176,689,445.71
应收款项及其他应收款减少	215,117,948.69	2,290,910,927.86
存出保证金减少	1,929,885,695.29	130,617,617.48
其他业务收入及营业外收入	5,626,602,298.71	3,775,568,982.65
其他	129,577,495.21	127,679,186.51
合计	<u>12,011,801,551.73</u>	<u>28,501,466,160.21</u>

56. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2016年	2015年
其他应收款增加	6,035,975,716.36	2,681,437,866.23
以现金支付的营业费用	4,657,259,563.39	4,727,576,490.31
存出保证金的增加	148,708,919.42	290,039,179.89
其他应付款减少	9,216,940,781.99	6,092,634,396.89
其他	6,262,400,692.81	5,432,152,778.83
合计	<u>26,321,285,673.97</u>	<u>19,223,840,712.15</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 本年取得子公司及其他营业单位的相关信息

项目	2016 年	2015 年
取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格	-	746,778,263.65
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	746,778,263.65
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	470,991,093.51
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	275,787,170.14
4.取得子公司的净资产	-	376,852,155.38
其中：流动资产	-	714,280,191.19
非流动资产	-	30,946,877.75
流动负债	-	368,276,525.53
非流动负债	-	98,388.03

58. 本年处置子公司的相关信息

	2016 年	2015 年
企业当期处置子公司		
1.处置子公司及其他营业单位的价格	-	924,260,535.64
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	924,260,535.64
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	2,009,839.08
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	922,250,696.56
4.处置子公司的净资产	-	(3,026.17)
其中：流动资产	-	6,190.95
非流动资产	-	-
流动负债	-	9,217.12
非流动负债	-	-

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、合并财务报表主要项目附注(续)

59. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年 合并	母公司	2015 年 合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	10,981,140,078.32	7,525,065,401.94	20,360,343,966.72	15,097,565,149.96
加：资产减值损失	1,935,389,968.87	1,281,189,495.27	2,481,231,038.96	1,630,868,662.28
固定资产及投资性房地产折旧	415,705,605.93	167,720,271.18	287,699,265.50	104,329,042.42
无形资产摊销	374,637,790.68	122,557,606.55	314,203,068.74	76,029,617.90
长期待摊费用摊销	101,620,045.04	70,196,618.67	83,199,767.02	45,842,942.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	227,571.96	(569,188.34)	6,839,594.46	(703,261.88)
公允价值变动损失(收益)	1,413,026,237.44	988,340,111.57	(1,354,760,180.55)	(1,509,350,383.29)
利息支出	4,154,711,146.45	3,713,185,868.78	4,850,905,048.25	4,520,022,318.98
汇兑损失(收益)	(119,569,312.12)	(361,824,857.67)	41,388,103.36	(589,816,100.40)
投资损失(收益)	(7,129,218,299.11)	(3,964,441,742.85)	(7,373,676,235.67)	(6,145,463,872.76)
递延所得税资产减少(增加)	600,065,587.28	584,304,515.94	(527,535,767.23)	(200,809,297.65)
递延所得税负债增加(减少)	(803,470,431.79)	(766,432,291.05)	(547,103,117.51)	(484,247,409.03)
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加)	(12,491,063,233.85)	(7,619,597,277.79)	(18,303,900,564.34)	(6,918,415,470.96)
存货的减少	(1,303,834,167.20)	-	(898,020,241.10)	-
其他	-	-	16,102,872.80	-
经营性应收项目的减少(增加)	(19,771,037,180.28)	(14,738,989,611.83)	(552,389,517.30)	(7,807,081,065.00)
经营性应付项目的增加(减少)	(27,750,622,596.35)	(38,591,840,112.63)	87,361,699,718.43	24,884,411,316.90
经营活动产生的现金流量净额	(49,392,291,188.73)	(51,591,135,192.26)	86,246,226,820.54	22,703,182,190.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的年末余额	163,107,133,282.82	103,134,516,956.97	209,224,652,677.10	148,101,953,941.01
减：现金的年初余额	209,224,652,677.10	148,101,953,941.01	132,409,198,995.72	68,141,393,002.82
加：现金等价物的年末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	(46,117,519,394.28)	(44,967,436,984.04)	76,815,453,681.38	79,960,560,938.19

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

六、 合并财务报表主要项目附注(续)

60. 现金和现金等价物

项目	2016 年	2015 年
一、现金		
其中：库存现金	389,100.04	347,750.56
可随时用于支付的银行存款	127,935,660,524.19	167,970,011,581.04
可随时用于支付的结算备付金	33,733,140,940.70	33,142,172,884.18
可随时用于支付的其他货币资金	1,437,942,717.89	8,112,120,461.32
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	<u>163,107,133,282.82</u>	<u>209,224,652,677.10</u>

61. 外币货币项目

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
美元	6.93700	6.49360
港币	0.89451	0.83778

七、 公司财务报表主要项目附注

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司	24,190,078,286.64	24,238,593,822.68
联营企业	<u>1,849,650,999.41</u>	<u>1,850,457,865.62</u>
小计	26,039,729,286.05	26,089,051,688.30
减：减值准备	-	-
合计	<u>26,039,729,286.05</u>	<u>26,089,051,688.30</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

2016 年度

被投资单位名称	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
成本法：				
金通证券	-	-	-	-
中信证券(山东)	1,151,941,641.83	-	-	1,151,941,641.83
中信期货	1,503,026,539.52	-	-	1,503,026,539.52
金石投资	5,900,000,000.00	-	-	5,900,000,000.00
中信证券国际	5,759,088,337.40	-	-	5,759,088,337.40
中信证券投资	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
CITICS Global Absolute Return Fund	924,832,156.92	-	38,615,933.81	886,216,223.11
CITICS Pan-Asian Multi-Strategy Fund	-	1,458,849,128.67	-	1,458,849,128.67
华夏基金	4,059,138,848.43	-	-	4,059,138,848.43
青岛培训中心	700,000.00	-	-	700,000.00
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中信证券海外投资有限公司	7,892.70	-	-	7,892.70
中信中证投资服务有限责任公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00
新疆交易中心	-	60,000,000.00	-	60,000,000.00
CITICS Global Special Situation Fund	1,829,858,405.88	-	1,528,748,730.90	301,109,674.98
小计	24,238,593,822.68	1,518,849,128.67	1,567,364,664.71	24,190,078,286.64
权益法：				
中信产业投资基金管理有限公司	1,598,749,202.19	161,659,254.93	175,000,000.00	1,585,408,457.12
前海股权交易中心(深圳)有限公司	235,077,002.20	9,229,090.20	-	244,306,092.40
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	16,631,661.23	3,304,788.66	-	19,936,449.89
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
小计	1,850,457,865.62	174,193,133.79	175,000,000.00	1,849,650,999.41
合计	26,089,051,688.30	1,693,042,262.46	1,742,364,664.71	26,039,729,286.05

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、公司财务报表主要项目附注(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细(续)

2015 年度

被投资单位名称	2014-12-31	本年增加	本年减少	2015-12-31
成本法：				
金通证券	-	-	-	-
中信证券(山东)	1,151,941,641.83	-	-	1,151,941,641.83
中信期货	1,503,026,539.52	-	-	1,503,026,539.52
金石投资	5,900,000,000.00	-	-	5,900,000,000.00
中信证券国际	5,759,088,337.40	-	-	5,759,088,337.40
中信证券投资	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00
CITICS Global Absolute Return Fund	943,080,000.00	-	18,247,843.08	924,832,156.92
CITICS Global Multi-Strategy Fund	1,856,025,000.00	-	26,166,594.12	1,829,858,405.88
华夏基金	4,059,138,848.43	-	-	4,059,138,848.43
青岛培训中心	400,000.00	300,000.00	-	700,000.00
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
中信证券海外投资有限公司	-	7,892.70	-	7,892.70
中信中证投资服务有限责任公司	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
小计	24,182,700,367.18	100,307,892.70	44,414,437.20	24,238,593,822.68
权益法：				
中信产业投资基金管理有限公司	1,414,147,064.82	184,602,137.37	-	1,598,749,202.19
前海股权交易中心(深圳)有限公司	134,636,571.24	100,440,430.96	-	235,077,002.20
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	13,172,774.71	3,458,886.52	-	16,631,661.23
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	-	-	-	-
小计	1,561,956,410.77	288,501,454.85	-	1,850,457,865.62
合计	25,744,656,777.95	388,809,347.55	44,414,437.20	26,089,051,688.30

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

2. 手续费及佣金净收入

项目	2016 年	2015 年
手续费及佣金收入：		
经纪业务收入	6,858,495,221.51	12,054,332,962.91
其中：证券经纪业务收入	6,858,495,221.51	12,054,332,962.91
其中：代理买卖证券业务	5,368,372,867.22	9,589,662,441.28
交易单元席位租赁	835,209,021.70	1,305,107,739.08
代销金融产品业务	654,913,332.59	1,159,562,782.55
投资银行业务收入	5,163,510,942.82	3,859,662,440.92
其中：证券承销业务	3,665,364,442.01	3,026,632,948.82
保荐服务业务	88,948,113.22	83,395,000.00
财务顾问业务	1,409,198,387.59	749,634,492.10
投资咨询服务收入	511,410,771.21	311,825,493.79
资产管理业务收入	2,100,417,112.49	1,750,472,613.12
其他	693,227,718.05	432,426,162.76
手续费及佣金收入小计	<u>15,327,061,766.08</u>	<u>18,408,719,673.50</u>
手续费及佣金支出：		
经纪业务支出	1,444,274,588.49	2,393,223,190.89
其中：证券经纪业务支出	1,444,274,588.49	2,393,223,190.89
其中：代理买卖证券业务	1,343,149,011.47	2,297,758,431.63
交易单元席位租赁	101,125,577.02	95,464,759.26
投资银行业务支出	222,233,112.36	83,773,995.27
其中：证券承销业务	207,685,235.78	67,573,727.41
财务顾问业务	14,547,876.58	16,200,267.86
其他	16,734,083.62	12,480,784.47
手续费及佣金支出小计	<u>1,683,241,784.47</u>	<u>2,489,477,970.63</u>
手续费及佣金净收入	<u>13,643,819,981.61</u>	<u>15,919,241,702.87</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

3. 利息净收入

项目	2016 年	2015 年
利息收入		
融资融券利息收入	4,115,473,143.89	5,417,978,397.48
存放金融同业利息收入	2,855,074,338.87	3,253,398,978.17
其中：自有资金存款利息收入	1,139,364,828.67	1,134,160,333.94
客户资金存款利息收入	1,715,709,510.20	2,119,238,644.23
买入返售利息收入	2,239,913,207.38	2,857,552,659.44
其中：约定式回购利息收入	38,238,976.02	75,168,984.93
股权质押回购利息收入	2,088,477,019.59	2,699,705,560.90
拆出资金利息收入	135,833.34	10,756,413.91
其他	572,118.50	872,792,317.84
利息收入小计	<u>9,211,168,641.98</u>	<u>12,412,478,766.84</u>
利息支出		
卖出回购利息支出	2,884,819,192.95	5,480,983,517.26
其中：报价回购利息支出	344,838,860.06	232,054,279.89
应付债券利息支出	1,609,562,772.88	1,600,204,140.51
应付短期融资券利息支出	631,514,487.58	1,395,889,683.05
次级债券利息支出	1,379,041,502.11	1,218,883,860.22
拆入资金利息支出	588,681,027.15	503,973,248.06
其中：转融通利息支出	60,328,662.95	187,326,542.89
客户保证金利息支出	315,259,535.11	456,174,713.31
长期借款利息支出	93,067,106.21	302,936,301.87
短期借款利息支出	-	2,108,333.33
其他	549,408,642.44	1,045,949,180.70
利息支出小计	<u>8,051,354,266.43</u>	<u>12,007,102,978.31</u>
利息净收入	<u>1,159,814,375.55</u>	<u>405,375,788.53</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

4. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2016 年	2015 年
权益法确认的收益	168,053,597.43	449,842,611.79
成本法确认的收益	1,007,883,030.88	166,021,223.97
金融工具持有期间取得的收益	5,426,401,637.20	5,038,852,484.71
其中：以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	3,192,478,107.88	3,935,687,443.19
可供出售金融资产	2,262,709,414.43	1,120,982,625.73
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债	(28,785,885.11)	(17,817,584.21)
金融工具处置收益	(1,236,464,394.16)	9,981,605,620.13
其中：长期股权投资	-	6,388,436.47
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	(2,458,468,438.90)	12,138,160,998.20
可供出售金融资产	525,795,700.11	4,402,228,974.80
衍生金融工具	725,220,371.49	(6,532,924,838.80)
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债	(29,012,026.86)	(32,247,950.54)
合计	<u>5,365,873,871.35</u>	<u>15,636,321,940.60</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2016 年	2015 年	本年比上年增减变动的原因
中信产业投资基金管理有限公司	161,659,254.93	447,102,137.37	被投资单位的净利润发生变动
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	3,304,788.66	3,458,886.52	被投资单位的净利润发生变动
前海股权交易中心(深圳)有限公司	3,089,553.84	(718,412.10)	被投资单位的净利润发生变动
合计	<u>168,053,597.43</u>	<u>449,842,611.79</u>	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年	2015 年	本年比上年增减变动的原因
金石投资有限公司	700,000,000.00	-	被投资单位分红发生变动
中信期货有限公司	106,435,763.55	-	被投资单位分红发生变动
华夏基金管理有限公司	192,595,027.95	166,021,223.97	被投资单位分红发生变动
CITICS Global Absolute Return Fund	1,532,140.03	-	被投资单位分红发生变动
CITICS Global Special Situation Fund	7,320,099.35	-	被投资单位分红发生变动

2016 年度投资收益较上年减少 10,270,448,069.25 元，减少比例为 65.68%，这主要是由于本年度金融工具处置收益减少所致。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

七、 公司财务报表主要项目附注(续)

5. 公允价值变动损益

项目	2016 年	2015 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(3,187,391,565.49)	(2,006,120,744.52)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(136,447,073.13)	113,482,347.39
衍生金融工具	2,335,498,527.05	3,401,988,780.42
合计	<u>(988,340,111.57)</u>	<u>1,509,350,383.29</u>

2016 年度公允价值变动损益较上年减少 2,497,690,494.86 元，减少比例为 165.48%，主要是由于本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和衍生金融工具的公允价值变动损益减少所致。

6. 业务及管理费

项目	2016年	2015 年
职工费用	5,951,248,809.51	7,923,295,209.39
租赁费	706,105,518.29	618,144,865.68
投资者保护基金	287,002,850.33	170,607,699.48
差旅费	165,460,299.38	142,564,971.73
折旧费	164,947,216.48	101,555,987.72
电子设备运转费	145,460,437.98	209,261,089.98
无形资产摊销	121,597,439.92	74,593,117.90
邮电通讯费	119,787,241.93	106,015,584.64
业务招待费	102,185,751.64	99,031,156.20
长期待摊费用摊销	70,196,618.67	45,842,942.99
其他	400,151,135.98	552,177,080.17
合计	<u>8,234,143,320.11</u>	<u>10,043,089,705.88</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

八、 合并范围的变动

1. 纳入合并范围的结构化主体

本集团对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，包括本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的结构化主体。

本集团对于本公司或本公司子公司作为管理人的结构化主体和本公司或本公司子公司投资的由其他机构发行的由本公司或本公司子公司作为投资顾问制定投资决策的结构化主体拥有权力。本集团参与该等结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。于 2016 年 12 月 31 日，共有 21 只产品因本集团享有的可变回报重大而纳入本集团财务报表的合并范围，其中本公司 12 只，本公司一级子公司中信期货 9 只(2015 年 12 月 31 日：9 只，其中本公司 9 只)。

上述结构化主体可辨认资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

	<u>2016 年 12 月 31 日公允价值</u>	<u>2016 年 12 月 31 日账面价值</u>
资产总额	5,404,858,777.25	5,404,858,777.25
负债总额	14,625,145.19	14,625,145.19

	<u>2015 年 12 月 31 日公允价值</u>	<u>2015 年 12 月 31 日账面价值</u>
资产总额	2,842,391,451.84	2,842,391,451.84
负债总额	8,390,684.00	8,390,684.00

上述结构化主体的经营成果和现金流量列示如下：

	2016 年	2015 年
营业收入	60,803,321.23	186,570,898.81
净利润	60,634,220.73	186,445,354.87
现金及现金等价物 净变动额	189,459,099.10	(168,375,933.22)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本集团重要子公司的情况如下：

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
金石投资有限公司	全资子公司	北京市	91110000710935134P	祁曙光	实业投资、投资咨询、管理	720,000 万元	实业投资、投资咨询、管理
中信证券国际有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	控股、投资	不适用	控股、投资
中信证券投资有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	91370212591286847J	葛小波	金融产品投资、证券投资及投资咨询	300,000 万元	金融产品投资、证券投资及投资咨询
CITICS Global Absolute Return Fund	全资子公司	开曼群岛	不适用	不适用	境外组合对冲基金、投资基金	不适用	境外二级市场组合对冲基金投资
CITICS Global Special Situation Fund	全资子公司	开曼群岛	不适用	不适用	境外组合对冲基金、投资基金	不适用	境外二级市场组合对冲基金投资
CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd.	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	发行债券	不适用	发行债券
CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	发行债券	不适用	发行债券
青岛中信证券培训中心	全资子公司	山东省 青岛市	56856139-6	杜平	业务培训	100 万元	在职人员培训；业内技能及后续教育；各类培训咨询；业内会议承办
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300081867385K	宋群力	计算机软硬件的技术开发；技术咨询；技术服务；系统集成和销售；数据处理(不含限制项目)	1,000 万元	计算机软硬件的技术开发；技术咨询；技术服务；系统集成和销售；数据处理(不含限制项目)

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
中信证券海外投资有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	控股、投资	10,000 港元	控股、投资
金通证券有限责任公司	全资子公司	浙江省 杭州市	913300003135775992	沈强	证券经纪	10,000 万元	证券经纪(限浙江省苍南县、天台县); 证券投资咨询(限浙江省苍南天台县的证券投资顾问业务); 融资融券(限浙江省苍南县、天台县)
中信中证投资服务有限责任公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300349714831T	吴俊文	投资管理、咨询服务, 金融外包服务	10,000 万元	受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动, 不得以公开方式募集资金开展投资活动; 不得从事公开募集基金管理业务)等
CITICS Pan-Asian Multi-Strategy Fund	全资子公司	开曼群岛	不适用	不适用	境外组合对冲基金、投资基金	不适用	境外二级市场组合对冲基金投资
青岛金石暴风投资咨询有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	91370212583696264M	吕翔	投资管理、咨询服务	5,010 万元	投资管理、咨询服务
上海中信金石股权投资管理有限公司	全资子公司	上海市	91310000599721444Y	张佑君	股权投资、咨询服务	1,500 万元	股权投资管理、投资咨询
青岛金石润汇投资管理有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	91370212057271741J	祁曙光	投资管理、咨询服务, 以自有资金对外投资	1,010 万元	投资管理, 投资咨询, 以自有资金对外投资
青岛金石灏纳投资有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	913702120572717765	陈平进	投资管理、咨询服务, 以自有资金对外投资	80,500 万元	投资管理, 投资咨询, 以自有资金对外投资

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
金津投资(天津)有限公司	全资子公司	天津市	9112011605871388XQ	祁曙光	投资	10,000 万元	以自有资金对工业，商业，农业，文化产业，医药行业，建筑工程业，制造业，高科技行业，生物工业，仓储运输业进行投资
中信金石基金管理有限公司	全资子公司	天津市	911202220731164180	祁曙光	投资	10,000 万元	筹集并管理客户资金金石股权投资，为客户提供股权投资的财务顾问服务，投资管理及相关咨询，使用自有资金对境内企业进行股权投资，中国证监会同意的其他业务
金石泽信投资管理有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300078038201X	祁曙光	投资管理、投资咨询、投资顾问、受托管理股权投资基金、房地产	100,000 万元	投资管理、投资咨询、投资顾问、受托管理股权投资基金、房地产股权投资基金管理；受托资产管理；发起设立股权投资基金；投资咨询；提供股权投资的财务顾问服务
中信并购基金管理有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300052759457G	范永武	投资管理、咨询服务	10,000 万元	发起和设立股权投资基金(不含私募证券投资基金)；股权投资、投资管理、投资咨询服务
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	控股子公司	广东省 深圳市	91440300057851180L	不适用	投资、咨询服务	不适用	

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
青岛金石蓝海投资管理有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	91370212334023712G	田树人	投资	500 万元	投资
青岛金石信城投资管理有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	913702123341402499	宋雪雁	投资	500 万元	投资
金石博信投资管理有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	914403003265970706	祁曙光	投资	50,000 万元	投资
金沣(深圳)投资有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300335266097K	陈平进	投资管理	1,500 万元	投资管理
金沣(北京)投资有限公司	全资子公司	北京市	9111010535300551X6	熊安琪	投资管理	50,000 万元	投资管理
三峡金石投资管理有限公司	控股子公司	广东省 深圳市	91440300360029704H	张佑君	投资管理	10,000 万元	投资管理
深圳市芯能投资有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300MA5DEND774	方哲	投资	1,000 万元	投资
深圳市芯力投资有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300MA5DEL0792	方哲	投资	1,000 万元	投资
金石夹层资本管理有限公司	全资子公司	上海市	913101013506584090	吕翔	投资管理	5,000 万元	投资管理
金石沣沅投资管理(杭州)有限公司	全资子公司	杭州	91330102MA27YMUG4X	陈平进	投资管理	3,000 万元	投资管理
青岛金鼎信小额贷款股份有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	913702000814034173	姜晓林	小额贷款	30,000 万元	在青岛辖区内办理各项小额贷款；办理小企业发展、管理、财务等咨询业务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
宏明(上海)投资管理有限公司	全资子公司	上海市	31237381-8	吕翔	投资管理、咨询	1,300 万元	投资管理(除股权投资和股权投资管理), 投资咨询, 企业管理咨询(以上咨询除经纪), 财务咨询(除代理记账)等 餐饮服务; 住宿; 会议及展览服务; 公共浴室(温泉浴); 酒店管理及咨询服务; 物业管理; 批发零售: 通讯器材、五金交电、工艺美术品(不含金银饰品)、日用百货、预包装食品、散装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)
中信证券(青岛)培训中心酒店管理有限公司	全资子公司	山东省 青岛市	91370200334062535U	杜平	餐饮服务; 住宿; 会议及展览服务 贸易及贸易代理、仓储和自有设备租赁	1,000 万元	国际贸易、国内贸易、转口贸易、区内企业间的贸易及贸易代理、仓储和自有设备租赁等依法经批准的项目
中信寰球商贸(上海)有限公司	全资子公司	上海市	91310000093591355G	裴晓明		50,000 万元	资产管理、投资管理、投资咨询、实业投资、经营进出口业务、数据处理、软件服务、贸易、贸易经纪与代理、掉期、期权及其他套期保值、仓单服务、合作套保、定价服务和基差交易
中证资本管理(深圳)有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	91440300072520232A	方兴	投资与资产管理	20,000 万元	

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
中信期货国际有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	期货经纪业务	1 亿港币	期货经纪业务
中信盈时资产管理有限公司	全资子公司	上海市	35113951-4	张皓	资产管理	20,000 万元	资产管理
中信证券经纪(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	证券经纪	不适用	证券经纪
中信证券期货(香港)有限公司	全资子公司	香港	不适用	不适用	期货经纪	不适用	期货经纪
CSI Global Markets Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	投资控股	不适用	投资控股
中信证券国际资产管理有限公司	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	资产管理控股	不适用	资产管理控股
Dragon Stream Investments Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	自营买卖	不适用	自营买卖
CSI Capital Management Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	自营买卖	不适用	自营买卖
CITIC Securities Equity Trading Company Limited	全资子公司	开曼群岛	不适用	不适用	自营买卖	不适用	自营买卖
August Sky Holdings Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	直接投资	不适用	直接投资
CSI REITs Investment Management Company Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	投资控股	不适用	投资控股
CSI Direct Investments Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	投资控股	不适用	投资控股
CITIC Securities International Partners, Ltd.	控股子公司	开曼群岛 美国	不适用	不适用	控股公司	不适用	控股公司
CSI USA Securities Holdings, Inc.	全资子公司	特拉华州	不适用	不适用	控股公司	不适用	控股公司
GMMC Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	尚未运作	不适用	尚未运作
CSI Finance Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	融资业务	不适用	融资业务
CSIAMC Company Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	投资服务	不适用	投资服务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
CSI Partners Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	私募基金管理	不适用	私募基金管理
CITIC Securities Corporate Finance (HK) Limited	全资子公司	香港	不适用	不适用	投资控股	不适用	投资控股
CSI Partners Investments Limited	全资子公司	英属维尔京群岛	不适用	不适用	私募基金管理	不适用	私募基金管理
上海华夏财富投资管理有限公司	全资子公司	上海市	91310000MA1FL19T48	李一梅	资产管理	2,000 万元	证券投资基金销售业务及证监会许可的其他业务
新疆股权交易中心有限公司	控股子公司	乌鲁木齐	916500000531864000	沈鹏	金融业	11,000 万元	为非上市公司的股权、债券、资产和相关金融产品及其衍生品的挂牌、转让、登记、托管、融资、结算、过户等提供场所、设施和服务；组织和监督市场活动；发布市场信息；为各类市场参与主体提供投融资对接、培训咨询、人力资源等综合性服务。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
		直接	间接	直接	间接	
金石投资有限公司	590,000 万元	100%	-	100%	-	是
中信证券国际有限公司	651,605 万港元	100%	-	100%	-	是
中信证券投资有限公司	300,000 万元	100%	-	100%	-	是
CITICS Global Absolute Return Fund	14,103.24 万美元	95.50%	4.50%	不适用	不适用	是
CITICS Global Special Situation Fund	4,889 万美元	100%	-	不适用	不适用	是
CITIC Securities Finance 2013 Co., Ltd.	1 美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities Finance MTN Co., Ltd.	1 美元	-	100%	-	100%	是
青岛中信证券培训中心	100 万元	70%	30%	70%	30%	是
中信证券信息与量化服务(深圳)有限责任公司	1,000 万元	100%	-	100%	-	是
中信证券海外投资有限公司	10,000 港元	100%	-	100%	-	是
金通证券有限责任公司	-	100%	-	100%	-	是
中信中证投资服务有限责任公司	10,000 万元	100%	-	100%	-	是
CITICS Pan-Asian Multi-Strategy Fund	23,596 万美元	100%	-	100%	-	是
青岛金石暴风投资咨询有限公司	96,889 万元	-	100%	-	100%	是
上海中信金石股权投资管理有限公司	1,500 万元	-	100%	-	100%	是
青岛金石润汇投资管理有限公司	1,010 万元	-	100%	-	100%	是
青岛金石灏纳投资有限公司	200,000 万元	-	100%	-	100%	是
金津投资(天津)有限公司	49,042 万元	-	100%	-	100%	是
中信金石基金管理有限公司	10,000 万元	-	100%	-	100%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
		直接	间接	直接	间接	
金石泽信投资管理有限公司	100,000 万元	-	100%	-	100%	是
中信并购基金管理有限公司	10,000 万元	-	100%	-	100%	是
中信并购投资基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	107,673 万元	-	26.07%	-	26.07%	是
青岛金石蓝海投资管理有限公司	30 万元	-	100%	-	100%	是
青岛金石信城投资管理有限公司	100 万元	-	100%	-	100%	是
金石博信投资管理有限公司	-	-	100%	-	100%	是
金沣(深圳)投资有限公司	750 万元	-	100%	-	100%	是
金沣(北京)投资有限公司	1,500 万元	-	100%	-	100%	是
三峡金石投资管理有限公司	6,000 万元	-	60%	-	60%	是
深圳市芯能投资有限公司	20 万元	-	100%	-	100%	是
深圳市芯力投资有限公司	20 万元	-	100%	-	100%	是
金石夹层资本管理有限公司	1,000 万元	-	100%	-	100%	是
金石沣沣投资管理(杭州)有限公司	-	-	100%	-	100%	是
青岛金鼎信小额贷款股份有限公司	30,000 万元	-	100%	-	100%	是
宏明(上海)投资管理有限公司	1,300 万元	-	100%	-	100%	是
中信证券(青岛)培训中心酒店管理有限公司	200 万元	-	100%	-	100%	是
中信寰球商贸(上海)有限公司	40,000 万元	-	100%	-	100%	是
中证资本管理(深圳)有限公司	20,000 万元	-	93.47%	-	93.47%	是
中信期货国际有限公司	1 亿港元	-	93.47%	-	93.47%	是
中信盈时资产管理有限公司	10,000 万元	-	93.47%	-	93.47%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
		直接	间接	直接	间接	
中信证券经纪(香港)有限公司	65,000 万港元	-	100%	-	100%	是
中信证券期货(香港)有限公司	5,000 万港元	-	100%	-	100%	是
CSI Global Markets Limited	1,000 万港元	-	100%	-	100%	是
中信证券国际资产管理有限公司	1 美元	-	100%	-	100%	是
Dragon Stream Investments Limited	1,000 万港元	-	100%	-	100%	是
CSI Capital Management Limited	5,000 万美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities Equity Trading Company Limited	200 万美元	-	100%	-	100%	是
August Sky Holdings Limited	1 美元	-	100%	-	100%	是
CSI REITs Investment Management Company Limited	1 美元	-	100%	-	100%	是
CSI Direct Investments Limited	3,926 万美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities International Partners, Ltd.	约 1,100 万美元	-	72%	-	72%	是
CSI USA Securities Holdings, Inc.	3,110 万美元	-	100%	-	100%	是
GMMC Limited	1 港元	-	100%	-	100%	是
CSI Finance Limited	10,000 港元	-	100%	-	100%	是
CSIAMC Company Limited	1 港元	-	100%	-	100%	是
CSI Partners Limited	1 美元	-	100%	-	100%	是
CITIC Securities Corporate Finance (HK) Limited	38,000 万港元	-	100%	-	100%	是
CSI Partners Investments Limited	1 美元	-	100%	-	100%	是
上海华夏财富投资管理有限公司	2,000 万元	-	62.20%	-	62.20%	是
新疆股权交易中心有限公司	6,000 万元	54.545%	-	54.545%	-	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
金尚(天津)投资管理有限公司	全资子公司	天津市	91120116553408508W	祁曙光	投资管理、咨询服务	1,250万元	投资管理服务；企业管理咨询；商务信息咨询；财务顾问
深圳市中信联合创业投资有限公司	控股子公司	广东省 深圳市	91440300732065045N	吕翔	直接投资、投资咨询	7,000万元	直接投资高新技术产业和其他技术创新产业，受托管理和经营其他创业投资公司的创业资本；为高新技术企业提供投资咨询；直接投资或参与企业孵化器的建设
中信证券(山东)有限责任公司	全资子公司	山东省 青岛市	913702002645853135	杨宝林	证券业务	250,000万元	中国保监会批准的人身险和财产险（航意险及替代产品除外）；外币有价证券经纪业务；证券经纪（限山东省、河南省）；证券投资咨询（限山东省、河南省的证券投资顾问业务）；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品（限山东省、河南省）
中信期货有限公司	控股子公司	广东省 深圳市	914400001000206237	张皓	期货经纪、资产管理、基金代销业务	160,479.30万元	商品期货经纪，金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金代销业务
华夏基金管理有限公司	控股子公司	北京市	911100006336940653	杨明辉	基金管理	23,800万元	基金募集；基金销售；资产管理；中国证监会核准的其他业务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司全称	子公司类型	注册地	社会统一信用代码/注册号	法人代表	业务性质	注册资本	经营范围
华夏基金(香港)有限公司	控股子公司	香港	不适用	不适用	资产管理	20,000万港元	提供资产管理、就证券提供意见
华夏资本管理有限公司	全资子公司	广东省 深圳市	914403000602994389	刘义	资产管理、 财务顾问	5,000万元	项目投资、资产管理、经济信息咨询、 投资管理、财务顾问
里昂证券	全资子公司	荷兰	不适用	不适用	投资、控股 杠杆式外汇 交易及其他 交易、现金 交易业务及 其他服务	不适用	投资、控股
昆仑国际金融集团有限公司	控股子公司	开曼 群岛	不适用	不适用		不适用	杠杆式外汇交易及其他交易、现金交易 业务及其他服务

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本集团重要子公司的情况如下(续):

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司全称	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
		直接	间接	直接	间接	
金尚(天津)投资管理有限公司	1,858.98 万元	-	100%	-	100%	是
深圳市中信联合创业投资有限公司	12,532 万元	-	92.07%	-	92.07%	是
中信证券(山东)有限责任公司	115,194 万元	100%	-	100%	-	是
中信期货有限公司	150,303 万元	93.47%	-	93.47%	-	是
华夏基金管理有限公司	266,395 万元	62.20%	-	62.20%	-	是
华夏基金(香港)有限公司	20,000 万港元	-	62.20%	-	62.20%	是
华夏资本管理有限公司	5,000 万元	-	62.20%	-	62.20%	是
里昂证券	109,030 万美元	-	100%	-	100%	是
昆仑国际金融集团有限公司	约 78,020 万港元	-	59.03%	-	59.03%	是

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2016年度

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少 数股东权益
华夏基金管理有限公司	37.80%	551,001,919.75	117,043,280.65	2,531,024,327.26

2015年度

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计少 数股东权益
华夏基金管理有限公司	37.80%	545,848,265.97	108,921,515.44	2,117,668,092.86

下表列示了华夏基金管理有限公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	2016 年度	2015 年度
资产	8,553,673,943.23	7,523,652,613.59
负债	1,857,842,389.64	1,921,356,071.64
营业收入	4,104,047,776.13	4,197,294,327.40
净利润	1,457,677,036.38	1,413,759,423.31
综合收益合计	1,403,173,320.24	1,609,436,855.32
经营活动产生的现金流量净额	1,167,859,741.96	1,439,267,972.36

根据《修改基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》，华夏基金管理有限公司按照基金管理费收入的10%计提风险准备金，该部分资金使用受到限制。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 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

合营企业：

	注册地	业务性质	注册资本	直接	持股比例(%) 间接	会计处理
国经泰富投资有限公司	广东省深圳市	投资开办实业(具体项目另行申报)；投资管理(不含限制项目)；投资咨询(不含限制项目)；受托资产管理；企业管理咨询	5,000 万元	-	50%	权益法
中信标普指数信息服务(北京)有限公司	北京市	金融服务业	802.70 万元	50%	-	权益法
Double Nitrogen Fund GP Limited	开曼群岛	投资管理	100 美元	-	48%	权益法
CSOBOR Fund, L.P.	开曼群岛	私募基金	5,200 万美元	-	48%	权益法
Investment in Euro Co-Ventures Ltd.	英国	资产管理	20,000 英镑	-	50%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 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(续)

联营企业：

	注册地	业务性质	注册资本	直接	持股比例(%) 间接	会计处理
北京金石农业投资基金管理中心(有限合伙)	北京市	基金管理	3,000 万元	-	33%	权益法
北京农业产业投资基金(有限合伙)	北京市	投资	62,000 万元	-	32.26%	权益法
		经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)。开发和生产经营新型显示器件和半导体光电材料及相关制品；普通货运				
深圳南玻显示器件科技有限公司	广东省深圳市	受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务	14,300 万元	-	35.15%	权益法
成都文轩股权投资基金管理有限公司	四川省成都市	投资管理；资产管理；投资兴办实业(具体项目另行申报)；经济信息咨询；投资咨询；企业管理咨询	1,760 万元	-	34.09%	权益法
深圳市前海中证城市发展管理有限公司	广东省深圳市		5,000 万元	-	35%	权益法
中证基金管理有限公司	北京市	投资咨询；投资管理；项目投资	5,000 万元	-	35%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 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(续)

联营企业(续):

	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
				直接	间接	
深圳市信融客户服务俱乐部有限公司	广东省深圳市	金融服务业	1,000 万元	-	25%	权益法
深圳前海基础设施投资基金管理有限公司	广东省深圳市	基金管理 受托管理股权投资企业；从事投资管理及相关咨询服务	10,000 万元	-	17.50%	权益法
泰富金石(天津)基金管理有限公司	天津市	受托管理股权投资企业；从事投资管理及相关咨询服务	5,000 万元	-	40%	权益法
苏宁金石(天津)基金管理有限公司	天津市	受托管理股权投资企业；从事投资管理及相关咨询服务	5,000 万元	-	40%	权益法
		航天航空机加零部件、钣金零部件的制造；型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的制造。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动) 一般经营项目：型架、夹具、模具、航空航天地面设备(许可项目除外)的研发、设计；系统内员工培训；液压、电子系统的研发与技术服务。				
西安明日宇航工业有限责任公司	陕西省西安市		5,000 万元	-	35%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 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(续)

联营企业(续):

	注册地	业务性质	注册资本	直接	持股比例(%) 间接	会计处理
CITIC PE Holdings Limited	英属维尔京群岛	投资控股	不适用	-	35%	权益法
World Deluxe Enterprise Limited	英属维尔京群岛	投资控股	不适用	-	40%	权益法
Aria Investment Partners III, L.P.	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	14.68%	权益法
Aria Investment Partners IV, L.P.	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	39.23%	权益法
Clean Resources Asia Growth Fund L.P.	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	17.59%	权益法
Fudo Capital L.P.	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	0.35%	权益法
Fudo Capital L.P. II	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	6.13%	权益法
Fudo Capital L.P. III	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	5%	权益法
Sunrise Capital L.P. II	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	27.70%	权益法
CLSA Aviation Private Equity Fund I	韩国	直接投资基金	不适用	-	7%	权益法
CLSA Aviation Private Equity Fund II	韩国	直接投资基金	不适用	-	0.09%	权益法
CLSA Aviation II Investments (Cayman) Limited	开曼群岛	直接投资基金	不适用	-	10.38%	权益法
CT CLSA Holdings Limited	斯里兰卡	投资控股	500,000,000 卢比		25%	权益法
Enhanced Investment Products Limited	香港	资产管理	不适用	-	49%	权益法
中信产业投资基金管理有限公司	四川省绵阳市	投资基金管理	180,000 万元	35%	-	权益法
前海股权交易中心(深圳)有限公司	广东省深圳市	股权交易	117,740 万元	12.74%	-	权益法
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	山东省青岛市	股权交易	5,000 万元	24%	16%	权益法

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 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(续)

中信产业投资基金管理有限公司，作为本集团重要的联营公司，主要从事投资基金管理，并采用权益法核算。相关财务信息如下：

项目	2016年	2015年
资产	6,979,414,401.20	6,176,972,605.55
负债	2,444,221,635.17	1,761,649,291.87
按持股比例享有的净资产份额	1,587,317,468.11	1,545,363,159.79
投资的账面价值	1,585,408,457.12	1,598,749,202.19
营业收入	910,880,300.04	2,262,658,570.72
净利润	410,205,297.84	1,273,778,208.24
综合收益合计	410,205,297.84	1,273,778,208.24
收到的股利	175,000,000.00	262,500,000.00

深圳南玻显示器件科技有限公司，作为本集团重要的联营公司，主要从事生产经营新型显示器件等、货物及技术进出口业务，采用权益法核算。相关财务信息如下：

项目	2016年	2015年
资产	1,546,455,783.87	2,184,505,634.85
负债	815,832,670.87	1,498,174,649.17
按持股比例享有的净资产份额	256,814,024.22	351,744,630.16
投资的账面价值	708,611,133.60	1,158,535,270.61
营业收入	384,147,458.48	513,160,856.16
净利润	47,277,562.12	5,141,406.00
综合收益合计	47,277,562.12	5,141,406.00
收到的股利	-	79,252,463.00

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

九、 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(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2016 年 (未经审计)	2015 年 (未经审计)
合营企业		
投资账面价值合计	(1,962,147.97)	9,297,159.32
下列各项持股比例计算的合计数		
净利润	(19,524,536.55)	(25,746,646.42)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(19,524,536.55)	(25,746,646.42)
联营企业		
投资账面价值合计	1,656,084,399.48	1,686,995,653.29
下列各项持股比例计算的合计数		
净利润	447,745,319.12	1,192,105,947.53
其他综合收益	(10,010,800.38)	2,251,450.41
综合收益总额	437,734,518.74	1,194,357,397.94

由于本集团对中信标普指数信息服务(北京)有限公司(以下简称“中信标普”)不负有承担额外损失义务，因此在确认中信标普发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对中信标普净投资的长期权益减记至零为限。

本集团无与对合营企业及联营企业投资相关的或有负债。

九、 在其他主体中的权益(续)

3. 对于未纳入合并财务报表范围的结构化主体

本集团主要在金融投资等业务中会涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

本集团发起设立的结构化主体：

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团通过直接持有本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融资产	1,321,334,684.19	1,321,334,684.19
可供出售金融资产	4,323,055,267.32	4,323,055,267.32

2016 年，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投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币 2,676,623,540.72 元。

第三方金融机构发起的结构化主体：

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团通过直接投资在第三方金融机构发起的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		
金融资产	2,771,012,201.06	2,771,012,201.06
可供出售金融资产	11,464,312,205.91	11,464,312,205.91

十、 金融工具风险管理

概况

公司始终认为，有效的风险管理和内部控制对公司的成功运作至关重要。通过实施全面的风险管理机制和内部控制流程，公司对业务活动中的金融、操作、合规、法律风险进行监测、评估与管理，对子公司通过业务指导、运营支持、决策管理等不同模式进行垂直的风险管理。

根据各类法律法规及监管要求，公司建立了完整有效的治理结构体系。公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》、公司《章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。董事会通过加强对内部控制有关工作的安排、完善公司的内部控制环境和内部控制结构，使内部控制与风险管理成为公司决策的必要环节。

风险管理架构

公司董事会下设的风险管理委员会，经营管理层下设的专业委员会，相关内部控制部门与业务部门/业务线共同构成公司风险管理的主要组织架构，形成由委员会进行集体决策，内部控制部门与业务部门/业务线密切配合，较为完善的三层次风险管理体系，从审议、决策、执行和监督等方面管理风险。

第一层：董事会

董事会风险管理委员会对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理的范围内，以确保公司能够对与经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划；制定总体风险管理政策供董事会审议；规定用于公司风险管理的战略结构和资源，并使之与公司的内部风险管理政策相兼容；制定重要风险的界限；对相关的风险管理政策进行监督、审查和向董事会提出建议。

第二层：经营管理层

公司设立资产负债管理委员会。该委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对涉及公司自有资金运用的重要事项及相关制度进行决策审批，利用科学、规范的管理手段，坚持稳健的原则，严格控制和管理风险，在保证公司资金安全的基础上，优化资产配置，提高资金使用效率。

公司设立资本承诺委员会。该委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，对承销业务的资本承诺进行最终的风险审查和审批，所有可能动用公司资本的企业融资业务均需要经过资本承诺委员会批准，确保企业融资业务风险的可承受性和公司资本的安全。

十、 金融工具风险管理(续)

风险管理架构(续)

公司设立风险管理委员会。该委员会向公司董事会风险管理委员会、公司经营管理层汇报，并在授权范围内，负责公司日常的风险监控和管理工作，对涉及风险管理的重要事项及相关制度进行决策审批，制定风险限额。风险管理委员会下设风险管理工作小组和声誉风险管理工作小组，其中，风险管理工作小组是负责对公司买方业务的金融风险实行日常监控管理的协调决策机构，推进落实公司风险管理委员会的决策。风险管理工作小组在定期工作会议的机制上，针对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险分别设置由专岗风险管理专家牵头、主要涉及业务部门/业务线参与的专项工作组，通过建立执行层面的协调机制，及时响应日常监控所发现的待处理事项或上级机构制订的决策事项。声誉风险管理工作小组是声誉风险的日常管理机构，负责建立相关制度和管理机制，防范和识别声誉风险，主动、有效地应对和处置声誉事件，最大程度地减少负面影响。

公司设立产品委员会。产品委员会在公司董事会和经营管理层的授权范围内，统一协调与管理公司私募金融产品相关业务，对公司各类私募金融产品的发行与销售等业务进行统一规划、协调、决策及审批。通过对产品委托人资格审查、产品尽职调查、产品风险评估、产品内部备案、投资者适当性管理、存续期管理、风险处置、发行或销售产品审批等核心环节的有效控制，对相关风险进行管理。在更新后的工作框架下，产品委员会下常设风险评估小组，负责公司代销产品的委托人资格审查，以及各类产品的内部备案、风险评估和存续期督导等工作，并通过召集由风险评估小组、产品发起部门和产品销售部门共同参与的产品评估会议，对拟议产品进行广泛而深入的分析，并做出全面且适当的评价。

第三层：部门/业务线

在部门和业务线层面，公司对前、中、后台进行了分离，分别行使不同的职责，建立了相应的制约机制。

公司的前台业务部门/业务线承担风险管理的第一线责任，建立各项业务的业务管理制度与风险管理制度，对业务风险进行监控、评估、报告，并将业务风险控制在限额范围内。

公司风险管理部对公司面临的风险进行识别、测量、分析、监控、报告和管理。分析、评价公司总体及业务线风险，对优化公司的风险资源配置提出建议；协助公司风险管理委员会制订公司的风险限额等风险管理指标，监控、报告风险限额等指标的执行情况；建立和完善业务风险在前台、风险管理部门、经营管理层间的快速报告、反馈机制，定期向经营管理层全面揭示公司的整体风险状况，为公司风险管理提供建议；建立全面压力测试机制，为公司重大决策和日常经营调整提供依据，并满足监管要求；对新产品、新业务进行事前的风险评估和控制设计。

公司稽核审计部全面负责内部稽核审计，计划并实施对公司各部门/业务线、子公司及分支机构的内部审计工作，监督内部控制制度的执行情况，防范各种道德风险和政策风险，协助公司对突发事件进行核查。

十、金融工具风险管理(续)

风险管理架构(续)

公司合规部组织拟订并实施公司合规管理的基本制度；为公司经营管理层及各部门/业务线和分支机构提供合规建议及咨询，并对其经营管理活动的合法合规性进行监督；督导公司各部门/业务线和分支机构根据法律法规和准则的变化，评估、制定、修改、完善内部管理制度和业务流程；对公司内部管理制度、重大决策、新产品、新业务及重要业务活动等进行事前合规审查；履行向监管部门定期、临时报告义务等。

公司法律部负责控制公司及相关业务的法律风险等。

公司董事会办公室会同总经理办公室、风险管理部、合规部、人力资源部及相关部门，共同推进管理公司的声誉风险。

1. 信用风险

信用风险是指因借款人、交易对手或持仓金融头寸的发行人无法履约或信用资质恶化而带来损失的风险。

本集团的信用风险主要来自四个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及进行期货交易，若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损失；二是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务的信用风险，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；四是利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。

公司通过内部信用评级体系对交易对手或发行人的信用级别进行评估，采用压力测试、敏感性分析等手段进行计量，并基于这些结果通过授信制度来管理信用风险。同时，公司通过信息管理系统对信用风险进行实时监控，跟踪业务品种及交易对手的信用风险状况、出具分析及预警报告并及时调整授信额度。

在中国大陆代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，很大程度上控制了交易业务相关的结算风险。

证券融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、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。公司主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制此类业务的信用风险。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

信用类产品投资方面，对于私募类投资，公司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；对于公募类投资，公司通过交易对手授信制度针对信用评级制定相应的投资限制。

场外衍生品交易的交易对手主要为金融机构或其他专业机构，主要涉及交易对手未能按时付款、在投资发生亏损时未能及时补足保证金、交易双方计算金额不匹配等风险。公司对交易对手设定保证金比例和交易规模限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口，并在出现强制平仓且发生损失后通过司法程序进行追索。

(1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本集团

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款及其他货币资金	132,856,282,286.65	179,318,267,777.66
其中：客户资金存款	100,994,211,589.99	116,139,213,405.77
结算备付金	33,733,140,940.70	33,142,172,884.18
其中：客户备付金	28,882,566,680.69	27,414,683,210.17
融出资金	65,021,193,348.64	75,523,402,941.10
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	121,554,981,294.44	84,916,620,588.68
衍生金融资产	3,780,358,384.16	11,594,612,661.95
买入返售金融资产	59,175,083,006.03	36,770,724,336.33
应收款项	23,123,244,132.56	13,937,842,495.66
应收利息	4,126,158,664.56	3,739,109,184.77
存出保证金	1,600,050,268.48	3,463,395,116.07
可供出售金融资产	42,347,197,320.39	48,477,150,162.16
其他	1,124,979,159.19	479,530,014.07
最大信用风险敞口	488,442,668,805.80	491,362,828,162.63

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(1) 不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口(续)

不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口详情如下：

本公司

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款及其他货币资金	84,991,697,311.76	127,848,654,840.31
其中：客户资金存款	67,255,113,599.55	81,538,371,388.72
结算备付金	18,142,734,576.54	20,253,200,821.24
其中：客户备付金	16,142,213,045.95	17,474,232,062.26
融出资金	56,453,567,424.79	65,707,612,540.39
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	91,340,818,340.26	68,716,452,188.50
衍生金融资产	2,786,057,160.24	3,297,017,944.94
买入返售金融资产	61,702,010,411.31	38,171,793,010.83
应收款项	5,793,847,836.53	4,697,688,880.17
应收利息	3,366,709,063.55	3,230,678,346.59
存出保证金	1,709,824,954.64	3,179,001,105.57
可供出售金融资产	41,655,854,445.06	51,626,307,356.82
其他	9,513,001,833.86	8,994,837,868.98
最大信用风险敞口	377,456,123,358.54	395,723,244,904.34

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(2) 风险集中度

如交易对手集中于某一行业或地区，或共同具备某些经济特性，其信用风险通常会相应提高。同时，不同行业和经济地区的经济发展均有其独特的特点，因此不同的行业和经济地区的信用风险亦不相同。

本集团不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口按地区分布如下：

2016 年 12 月 31 日	按地区划分		
	中国大陆地区	中国大陆以外地区	合计
银行存款及其他货币资金	118,762,085,327.62	14,094,196,959.03	132,856,282,286.65
其中：客户资金存款	96,144,547,961.45	4,849,663,628.54	100,994,211,589.99
结算备付金	33,207,823,117.70	525,317,823.00	33,733,140,940.70
其中：客户备付金	28,615,465,355.60	267,101,325.09	28,882,566,680.69
融出资金	62,447,940,496.23	2,573,252,852.41	65,021,193,348.64
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	93,162,253,514.74	28,392,727,779.70	121,554,981,294.44
衍生金融资产	940,118,718.29	2,840,239,665.87	3,780,358,384.16
买入返售金融资产	58,413,714,011.86	761,368,994.17	59,175,083,006.03
应收款项	5,193,126,438.11	17,930,117,694.45	23,123,244,132.56
应收利息	3,623,023,109.72	503,135,554.84	4,126,158,664.56
存出保证金	1,555,512,256.06	44,538,012.42	1,600,050,268.48
可供出售金融资产	42,254,886,759.19	92,310,561.20	42,347,197,320.39
其他	541,099,190.07	583,879,969.12	1,124,979,159.19
最大信用风险敞口	420,101,582,939.59	68,341,085,866.21	488,442,668,805.80

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

1. 信用风险(续)

(2) 风险集中度(续)

2015 年 12 月 31 日	按地区划分		
	中国大陆地区	中国大陆以外地区	合计
银行存款及其他货币资金	161,655,653,615.47	17,662,614,162.19	179,318,267,777.66
其中：客户资金存款	112,031,898,539.86	4,107,314,865.91	116,139,213,405.77
结算备付金	32,745,225,327.00	396,947,557.18	33,142,172,884.18
其中：客户备付金	27,123,393,564.04	291,289,646.13	27,414,683,210.17
融出资金	73,749,965,915.15	1,773,437,025.95	75,523,402,941.10
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资 产	70,185,973,135.22	14,730,647,453.46	84,916,620,588.68
衍生金融资产	1,658,576,918.33	9,936,035,743.62	11,594,612,661.95
买入返售金融资产	36,283,708,161.18	487,016,175.15	36,770,724,336.33
应收款项	2,985,693,786.51	10,952,148,709.15	13,937,842,495.66
应收利息	3,469,807,638.16	269,301,546.61	3,739,109,184.77
存出保证金	3,404,150,202.91	59,244,913.16	3,463,395,116.07
可供出售金融资产	48,477,150,162.16	-	48,477,150,162.16
其他	222,117,646.74	257,412,367.33	479,530,014.07
最大信用风险敞口	434,838,022,508.83	56,524,805,653.80	491,362,828,162.63

十、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险

市场风险是由于持仓金融头寸的市场价格变动而导致的损失风险。持仓金融头寸来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动。持仓金融头寸的变动主要来自客户的要求或自营投资的相关策略。

市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。其中，权益价格风险是由于股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险主要由固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动引起；商品价格风险由各类商品价格发生不利变动引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

公司建立了自上而下，由董事会风险管理委员会、公司风险管理委员会及各业务部门/业务线、内部控制部门组成的三道风险防线。通过将公司整体的风险限额分配至各业务部门/业务线、内部控制部门监督执行、重大风险事项及时评估与报告等方式，将公司整体市场风险水平管理在恰当的范围内。

公司通过独立于业务部门/业务线的风险管理部对公司整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向各业务部门/业务线、公司经营管理层和风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门/业务线作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险管理部的相关监控人员则会持续地直接与业务部门/业务线的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。

风险管理部通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，同时，对于极端情况下的可能损失，则采用压力测试的方法进行评估。风险报告包括各业务部门/业务线的市场风险状况以及变化情况，会以每日、周、月、季度等不同频率发送给业务部门/业务线的主要负责人和公司经营管理层。

十、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

VaR 是在一定的时间段内、一定置信度下持仓投资组合由于市场价格变动导致的可能损失。公司使用 VaR 作为衡量市场风险状况的主要指标。在具体参数设置上采用 1 天持有期、95%置信度。VaR 的计算模型覆盖了利率风险、权益价格风险、汇率风险等风险类型，能够衡量由于利率曲线变动、证券价格变动、汇率变动等因素导致的市场风险变动。风险管理部通过回溯测试等方法对 VaR 计算模型的准确性进行持续检测，并随公司业务不断拓展，积极改善 VaR 风险计算模型。公司还通过压力测试的方式对持仓面临极端情况的冲击下的可能损失状况进行评估。风险管理部设置了一系列宏观及市场场景，来计算公司全部持仓在单一情景或多情景同时发生的不同状况下的可能损失。这些场景包括：宏观经济状况的大幅下滑、主要市场大幅不利变动、特殊风险事件的发生等。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分。通过压力测试，可以更为突出的显示公司的可能损失，进行风险收益分析，并对比风险承受能力，衡量公司整体的市场风险状态是否在预期范围内。

公司对业务部门/业务线设置了风险限额以控制盈亏波动水平和市场风险暴露程度，风险管理部对风险限额进行每日监控。当接近或突破风险限额时，风险管理部会向相关管理人员进行预警提示，并和相关业务管理人员进行讨论，按照讨论形成的意见，业务部门/业务线会降低风险暴露程度使之符合风险限额，或者业务部门/业务线申请临时或永久提高风险限额，经相关委员会批准后实施。

公司对风险限额体系进行持续的完善，在当前已有指标的基础上进一步丰富公司整体、各业务部门/业务线、投资账户等不同层面的风险限额指标体系，并形成具体规定或指引，规范限额体系的管理模式。

对于境外资产，在保证境外业务拓展所需资金的基础上，公司对汇率风险进行统一管理，以逐日盯市方式对账户资产价格进行跟踪，从资产限额、VaR、敏感性分析、压力测试等多个角度监控汇率风险，并通过调整外汇头寸、用外汇远期/期权对冲、进行货币互换等多种手段管理汇率风险敞口。

(1) 风险价值(VaR)

风险价值(VaR)是一种用以估算在某一给定时间范围，相对于某一给定的置信区间来说，由于市场利率或者股票价格变动而引起的最大可能的持仓亏损的方法。

十、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(1) 风险价值(VaR)(续)

本集团根据历史数据计算 VaR 值(置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日)。

本集团和本公司按风险类别分类的风险价值(VaR)分析概括如下：

单位：万元

	本集团		本公司		
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	
股价敏感型金融工具	14,610	39,467	11,198	20,633	
利率敏感型金融工具	8,072	2,757	7,432	2,547	
汇率敏感型金融工具	3,546	1,617	419	377	
整体组合风险价值	17,654	39,343	14,289	20,585	
	本公司				
	2016 年			2015 年	
	平均	最高	最低	平均	最高
股价敏感型金融工具	16,876	34,881	7,859	40,079	135,695
利率敏感型金融工具	3,055	10,320	753	3,296	6,552
汇率敏感型金融工具	373	747	244	577	942
整体组合风险价值	17,481	35,277	7,920	40,480	135,369

十、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本集团利率风险的主要来源。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，年末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本集团及本公司利率敏感性分析如下：

收入敏感性	本集团		本公司	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
利率基点变化				
上升 25 个基点	(16,514)	(16,282)	(11,786)	(11,914)
下降 25 个基点	16,722	16,446	11,985	12,051

单位：万元

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

权益敏感性	本集团		本公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
利率基点变化				
上升 25 个基点	(6,045)	(6,251)	(5,926)	(6,182)
下降 25 个基点	6,105	6,286	5,985	6,216

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 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。

下表列示了本集团主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对收入和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加收入或权益。

单位：万元

币种	汇率变化	收入敏感性	
		2016 年	2015 年
美元	-3%	(18,598)	(14,937)
港元	-3%	7,729	21,765

币种	汇率变化	权益敏感性	
		2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
美元	-3%	(17,304)	(19,707)
港元	-3%	(22,090)	(21,678)

上表列示了美元及港元相对人民币贬值 3%对收入及权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对收入和权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险(续)

下表按币种列示了 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日本集团及本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本集团及本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团及本公司的资产和负债按原币以等值人民币账面价值列示。

本集团

	2016 年 12 月 31 日				
	人民币	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	合计
资产负债表内敞口净额	120,067,650,759.64	8,496,047,485.47	10,174,860,473.67	7,050,111,018.12	145,788,669,736.90

	2015 年 12 月 31 日				
	人民币	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	合计
资产负债表内敞口净额	121,701,679,160.05	8,617,552,606.12	4,128,032,892.20	7,289,833,821.53	141,737,098,479.90

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

2. 市场风险(续)

(3) 汇率风险(续)

本公司

	2016 年 12 月 31 日				合计
	人民币	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	
资产负债表内敞口净额	97,781,734,506.26	7,637,551,985.46	13,450,257,471.93	-	118,869,543,963.65
	2015 年 12 月 31 日				合计
	人民币	美元折合 人民币	港币折合 人民币	其他货币折合 人民币	
资产负债表内敞口净额	95,455,548,549.95	4,726,248,388.15	16,025,824,375.55	-	116,207,621,313.65

十、 金融工具风险管理(续)

3. 价格风险

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。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动影响本集团的利润变动；可供出售金融工具的市价波动影响本集团的股东权益变动。

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团权益性投资占资产总额的比例进一步降低，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产权益性投资占资产总额的比例约为 8.70%，同比减少了约 1.54 个百分点，可供出售金融资产中权益性投资占资产总额的比例约为 2.81%，同比增加了约 0.73 个百分点。

4. 流动性风险

流动性风险，是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司一贯坚持资金的统一管理和运作，通过流动性风险管理工作小组负责持续加强资金管理体系的建设，并由资金运营部统一管理公司的资金调配。在境内交易所和银行间市场，公司具有较好的资信水平，维持着比较稳定的拆借、回购等短期融资通道，从而使公司的整体流动性状态保持在较为安全的水平。

此外，风险管理部会独立地对公司未来一段时间内的资金负债情况进行每日监测与评估，一方面通过对特定时间点和时间段的资产负债匹配情况的分析以及对流动性覆盖率等指标的计算，来评估公司的资金支付能力，另一方面通过日内资金倍数等指标评估公司的日内结算风险。风险管理部每日发布公司流动性风险报告，并据此对支付风险与结算风险状态进行监测与报告，同时，公司对相关指标设置了预警阈值，当超过阈值时，风险管理部将依照独立路径向公司经营管理层相关负责人及相关部门进行风险警示，并由相关的管理部门进行适当操作以将公司的流动性风险调整到公司允许的范围內。

于本报告年末，本集团及本公司金融工具未经折现的合同现金流量按到期日分析如下：

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析

本集团

	2016 年 12 月 31 日						合计
	逾期/即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	无期限	
非衍生金融负债：							
短期借款	-	3,082,347,575.30	420,054,481.77	-	-	-	3,502,402,057.07
应付短期融资券	-	15,636,968,444.52	5,930,165,028.98	-	-	-	21,567,133,473.50
拆入资金	-	19,663,856,333.32	-	-	-	-	19,663,856,333.32
以公允价值计量且其变动计							
入当期损益的金融负债	3,841,399,894.76	6,511,362,403.38	6,743,692,027.09	1,604,367,479.87	107,928,890.43	12,730,781,405.53	31,539,532,101.06
卖出回购金融资产款	-	91,405,888,453.87	30,806,572,686.20	-	-	-	122,212,461,140.07
代理买卖证券款	125,612,683,324.59	8,785,051,686.44	-	-	-	-	134,397,735,011.03
代理承销证券款	134,170,817.31	-	-	-	-	-	134,170,817.31
应付款项	23,173,451,318.48	3,215,240,693.13	76,777,830.95	1,391,061.45	-	-	26,466,860,904.01
应付债券	-	684,259,589.04	3,098,560,046.23	62,212,917,354.45	16,222,000,000.00	-	82,217,736,989.72
长期借款	-	14,204,749.99	20,396,249.96	1,250,306,637.36	-	-	1,284,907,637.31
其他	538,178,683.05	114,478,743.82	417,850,705.38	272,591,682.35	6,186,054.34	173,316,783.40	1,522,602,652.34
金融负债合计	153,299,884,038.19	149,113,658,672.81	47,514,069,056.56	65,341,574,215.48	16,336,114,944.77	12,904,098,188.93	444,509,399,116.74
以净额交割的衍生金融负债	2,907,248.17	573,229,935.01	644,337,357.50	688,146,363.18	44,475,732.03	593,121,815.90	2,546,218,451.79
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	(1,230,000,000.00)	(305,336,236.39)	-	-	(235,000,000.00)	(1,770,336,236.39)
应付合约金额	-	1,260,491,356.00	314,293,054.38	-	-	236,169,709.00	1,810,954,119.38
	-	30,491,356.00	8,956,817.99	-	-	1,169,709.00	40,617,882.99

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本集团

	2015 年 12 月 31 日						合计
	逾期/即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	无期限	
非衍生金融负债：							
短期借款	22,951,321.33	4,698,680,218.72	-	-	-	-	4,721,631,540.05
应付短期融资券	-	5,074,236,285.17	8,378,711,178.08	-	-	-	13,452,947,463.25
拆入资金	-	18,014,251,527.79	34,039,500.00	-	-	-	18,048,291,027.79
以公允价值计量且其变动计							
入当期损益的金融负债	2,216,078,049.51	3,781,101,585.36	2,446,710,822.87	1,448,030,502.72	804,908,864.00	15,604,506,303.60	26,301,336,128.06
卖出回购金融资产款	219,509,764.87	74,925,768,365.48	45,227,723,202.41	9,817,775,967.23	-	-	130,190,777,299.99
代理买卖证券款	150,456,676,390.46	-	-	-	-	-	150,456,676,390.46
代理承销证券款	61,651,354.30	-	-	-	-	-	61,651,354.30
应付款项	28,764,475,372.01	2,771,894,824.81	2,159,017.40	1,302,840.06	-	-	31,539,832,054.28
应付债券	-	632,500,000.00	7,530,359,400.00	64,631,954,964.38	18,519,250,000.00	-	91,314,064,364.38
长期借款	-	33,522,356.27	567,866,672.30	2,588,849,585.63	-	-	3,190,238,614.20
其他	2,004,920,478.49	75,481,955.07	129,667,064.04	12,116,721.14	-	416,958.39	2,222,603,177.13
金融负债合计	183,746,262,730.97	110,007,437,118.67	64,317,236,857.10	78,500,030,581.16	19,324,158,864.00	15,604,923,261.99	471,500,049,413.89
以净额交割的衍生金融负债	5,505,094.46	635,393,173.69	1,879,057,478.01	1,451,626,803.05	17,106,182.25	608,149,459.68	4,596,838,191.14
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	(6,081,979,325.84)	(1,070,000,000.00)	-	-	(6,048,198,400.00)	(13,200,177,725.84)
应付合约金额	-	6,256,083,750.96	1,088,260,360.00	-	-	6,114,690,551.00	13,459,034,661.96
	-	174,104,425.12	18,260,360.00	-	-	66,492,151.00	258,856,936.12

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

	2016 年 12 月 31 日						合计
	逾期/即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	无期限	
非衍生金融负债：							
应付短期融资券	-	16,835,688,689.04	3,367,481,336.98	-	-	-	20,203,170,026.02
拆入资金	-	18,148,756,333.32	-	-	-	-	18,148,756,333.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	4,510,485,422.12	1,047,210,252.58	340,187,137.51	-	-	5,897,882,812.21
卖出回购金融资产款	-	84,901,323,320.91	27,374,812,209.75	-	-	-	112,276,135,530.66
代理买卖证券款	79,999,305,847.65	-	-	-	-	-	79,999,305,847.65
代理承销证券款	133,971,595.85	-	-	-	-	-	133,971,595.85
应付款项	16,432,871,836.59	-	-	-	-	-	16,432,871,836.59
应付债券	-	684,259,589.04	2,880,911,671.23	51,796,800,534.25	16,222,000,000.00	-	71,583,971,794.52
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
其他	173,033,445.82	-	-	-	-	-	173,033,445.82
金融负债合计	96,739,182,725.91	125,080,513,354.43	34,670,415,470.54	52,136,987,671.76	16,222,000,000.00	-	324,849,099,222.64
以净额交割的衍生金融负债	182,071.16	503,109,007.36	303,032,469.69	465,213,540.42	-	1,744,212,105.66	3,015,749,194.29
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	(1,230,000,000.00)	-	-	-	(235,000,000.00)	(1,465,000,000.00)
应付合约金额	-	1,260,491,356.00	-	-	-	236,169,709.00	1,496,661,065.00
	-	30,491,356.00	-	-	-	1,169,709.00	31,661,065.00

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十、 金融工具风险管理(续)

4. 流动性风险(续)

未经折现合同现金流量的到期日分析(续)

本公司

	2015 年 12 月 31 日						合计
	逾期/即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	无期限	
非衍生金融负债：							
应付短期融资券	-	5,074,236,285.17	8,378,711,178.08	-	-	-	13,452,947,463.25
拆入资金	-	18,014,251,527.79	-	-	-	-	18,014,251,527.79
以公允价值计量且其变动计							
入当期损益的金融负债	-	2,192,406,451.04	36,090,990.37	144,432,472.15	802,800,000.00	-	3,175,729,913.56
卖出回购金融资产款	-	71,336,646,449.07	42,991,322,833.82	9,369,866,666.67	-	-	123,697,835,949.56
代理买卖证券款	100,429,992,215.26	-	-	-	-	-	100,429,992,215.26
代理承销证券款	61,465,010.51	-	-	-	-	-	61,465,010.51
应付款项	23,407,884,123.05	-	-	-	-	-	23,407,884,123.05
应付债券	-	632,500,000.00	7,260,250,000.00	54,889,156,764.38	18,519,250,000.00	-	81,301,156,764.38
长期借款	-	9,673,750.00	564,347,500.00	-	-	-	574,021,250.00
其他	172,604,847.81	-	-	-	-	-	172,604,847.81
金融负债合计	124,071,946,196.63	97,259,714,463.07	59,230,722,502.27	64,403,455,903.20	19,322,050,000.00	-	364,287,889,065.17
以净额交割的衍生金融负债	-	605,197,481.50	1,775,440,299.22	1,302,490,305.17	(627,660.78)	1,537,887,169.70	5,220,387,594.81
以总额交割的衍生金融负债							
应收合约金额	-	(6,081,979,325.84)	(1,070,000,000.00)	-	-	(6,048,198,400.00)	(13,200,177,725.84)
应付合约金额	-	6,256,083,750.96	1,088,260,360.00	-	-	6,114,690,551.00	13,459,034,661.96
	-	174,104,425.12	18,260,360.00	-	-	66,492,151.00	258,856,936.12

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露

本集团根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

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

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要参数包括标的价格、利率、汇率、波动水平、相关性 & 交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

对于本集团持有的未上市股权(私募股权)、未流通股权、未上市基金及部分场外衍生合约，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括现金流折现法、市净率法等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本集团将这些资产和负债划分至第三层级。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括流动性折让、市净率等，于 2016 年 12 月 31 日，因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016 年度

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层级	重要可观察输入值 第二层级	重要不可观察 输入值 第三层级	合计
持续的公允价值计量				
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	102,165,506,701.90	51,936,595,855.91	5,516,848,478.96	159,618,951,036.77
债券投资	51,384,438,860.08	45,584,218,537.13	320,293,595.00	97,288,950,992.21
基金投资	18,503,963,097.67	782,651,817.49	293,791,679.14	19,580,406,594.30
股票投资	23,860,413,557.24	101,774,265.08	-	23,962,187,822.32
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	7,213,138,201.84	1,221,282,645.29	4,902,763,204.82	13,337,184,051.95
其他	1,203,552,985.07	4,246,668,590.92	-	5,450,221,575.99
衍生金融资产	56,864,302.52	3,723,494,081.64	-	3,780,358,384.16
可供出售金融资产	13,455,937,822.15	56,197,030,977.68	3,234,910,570.77	72,887,879,370.60
债券投资	1,345,304,338.29	19,946,517,622.28	-	21,291,821,960.57
基金投资	6,134,170,667.93	763,498,751.21	102,469,852.10	7,000,139,271.24
股票投资	5,413,401,626.59	1,231,188,235.46	3,132,440,718.67	9,777,030,580.72
证券公司理财产品	-	1,483,048,092.58	-	1,483,048,092.58
银行理财产品	-	117,002,123.80	-	117,002,123.80
信托计划	-	6,709,661,297.61	-	6,709,661,297.61
其他	563,061,189.34	25,946,114,854.74	-	26,509,176,044.08
合计	115,678,308,826.57	111,857,120,915.23	8,751,759,049.73	236,287,188,791.53
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	3,875,269,221.53	22,630,758,821.48	4,712,295,638.39	31,218,323,681.40
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 为交易而持有的金融 负债	-	22,534,279,209.79	4,705,822,394.18	27,240,101,603.97
其他	3,875,269,221.53	96,479,611.69	6,473,244.21	3,978,222,077.43
衍生金融负债	50,143,806.22	2,526,446,960.33	-	2,576,590,766.55
合计	3,925,413,027.75	25,157,205,781.81	4,712,295,638.39	33,794,914,447.95

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2015 年

公允价值计量使用的输入值

	活跃市场报价 第一层级	重要可观察输入值 第二层级	重要不可观察 输入值 第三层级	合计
持续的公允价值计量				
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	80,642,268,319.31	52,719,815,074.55	3,430,314,578.44	136,792,397,972.30
债券投资	18,371,880,673.41	48,094,784,562.77	299,650,646.08	66,766,315,882.26
基金投资	15,451,576,572.12	646,013,704.41	285,753,740.51	16,383,344,017.04
股票投资	39,319,063,071.69	-	758,768,187.14	40,077,831,258.83
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	7,311,357,003.92	956,103,415.63	2,086,142,004.71	10,353,602,424.26
其他	188,390,998.17	3,022,913,391.74	-	3,211,304,389.91
衍生金融资产	2,831,399.04	11,591,781,262.91	-	11,594,612,661.95
可供出售金融资产	9,947,069,643.02	70,017,738,100.95	417,626,660.68	80,382,434,404.65
债券投资	1,160,824,483.30	31,987,770,247.63	-	33,148,594,730.93
基金投资	3,843,442,443.34	1,014,448,009.18	19,475,139.50	4,877,365,592.02
股票投资	4,612,802,716.38	2,934,303,477.52	398,151,521.18	7,945,257,715.08
证券公司理财产品	-	1,639,463,056.23	-	1,639,463,056.23
银行理财产品	-	2,034,060,614.19	-	2,034,060,614.19
信托计划	-	1,978,959,060.03	-	1,978,959,060.03
其他	330,000,000.00	28,428,733,636.17	-	28,758,733,636.17
合计	90,592,169,361.37	134,329,334,438.41	3,847,941,239.12	228,769,445,038.90
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,246,432,818.75	21,435,027,445.59	3,257,994,723.23	25,939,454,987.57
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	-	19,225,285,680.52	3,257,994,723.23	22,483,280,403.75
为交易而持有的金融负债	1,246,432,818.75	2,209,741,765.07	-	3,456,174,583.82
衍生金融负债	15,848,619.63	4,749,435,052.32	-	4,765,283,671.95
合计	1,262,281,438.38	26,184,462,497.91	3,257,994,723.23	30,704,738,659.52

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露(续)

2. 非以公允价值计量的金融资产及金融负债

除应付债券外，下列资产及负债的账面价值与其公允价值相若。

资产	负债
货币资金	短期借款
结算备付金	应付短期融资券
拆出资金	拆入资金
融出资金	卖出回购金融资产款
买入返售金融资产	代理买卖证券款
应收款项	代理承销证券款
应收利息	应付款项
存出保证金	应付利息
其他金融资产	长期借款
	其他金融负债

下表列示了应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

本集团	账面价值		公允价值	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券	70,552,174,727.31	72,833,198,286.90	71,855,090,438.75	77,059,305,592.79
本公司	账面价值		公允价值	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券	60,737,074,979.15	63,538,490,109.84	61,681,452,726.75	67,704,011,787.59

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露(续)

3. 公允价值的调节

下表列示了持续的第三层级公允价值计量的金融资产和负债年初、年末余额及本年的变动情况：

	2016 年 1 月 1 日	转入第三层级	转出第三层级	本年损益 影响合计	本年其他综合收益 影响合计	增加	减少	2016 年 12 月 31 日
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	3,430,314,578.44	509,656,441.15	727,921,184.62	133,882,659.87	14,163,154.30	2,694,382,083.30	537,629,253.48	5,516,848,478.96
债券投资	299,650,646.08	-	-	13,167,262.57	-	305,139,671.74	297,663,985.39	320,293,595.00
基金投资	285,753,740.51	126,336,644.00	-	17,300,878.00	-	87,931,367.63	223,530,951.00	293,791,679.14
股票投资	758,768,187.14	-	525,680,000.62	(230,996,356.92)	-	-	2,091,829.60	-
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	2,086,142,004.71	383,319,797.15	202,241,184.00	334,410,876.22	14,163,154.30	2,301,311,043.93	14,342,487.49	4,902,763,204.82
可供出售金融资产	417,626,660.68	209,088,083.32	63,419,110.66	7,847,414.68	1,874,766,032.63	793,800,210.52	4,798,720.40	3,234,910,570.77
基金投资	19,475,139.50	1,007,167.12	-	3,127,068.03	1,170,321.83	77,768,529.37	78,373.75	102,469,852.10
股票投资	398,151,521.18	208,080,916.20	63,419,110.66	4,720,346.65	1,873,595,710.80	716,031,681.15	4,720,346.65	3,132,440,718.67
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	3,257,994,723.23	-	-	38,789,639.76	-	1,415,511,275.40	-	4,712,295,638.39
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	3,257,994,723.23	-	-	39,040,469.05	-	1,408,787,201.90	-	4,705,822,394.18
为交易而持有的金融负债	-	-	-	(250,829.29)	-	6,724,073.50	-	6,473,244.21

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露(续)

3. 公允价值的调节(续)

	2015 年 1 月 1 日	转入第三层级	转出第三层级	本年损益 影响合计	本年其他综合收益 影响合计	增加	减少	2015 年 12 月 31 日
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	1,773,520,354.01	262,440,801.97	1,534,670,603.40	302,430,554.52	-	2,887,014,669.09	260,421,197.75	3,430,314,578.44
债券投资	-	-	-	10,877,783.61	-	288,772,862.47	-	299,650,646.08
基金投资	293,757,902.54	-	389,616.00	32,509,782.67	-	30,000,432.00	70,124,760.70	285,753,740.51
股票投资	1,339,945,449.05	-	1,534,280,987.40	137,942,916.24	-	828,280,000.62	13,119,191.37	758,768,187.14
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	139,817,002.42	262,440,801.97	-	121,100,072.00	-	1,739,961,374.00	177,177,245.68	2,086,142,004.71
可供出售金融资产	5,698,102,372.66	-	3,678,230,337.36	(4,467,646.25)	(1,633,943,451.52)	52,155,105.94	15,989,382.79	417,626,660.68
基金投资	26,099,745.55	-	-	(5,768,995.04)	(855,611.01)	-	-	19,475,139.50
股票投资	5,672,002,627.11	-	3,678,230,337.36	1,301,348.79	(1,633,087,840.51)	52,155,105.94	15,989,382.79	398,151,521.18
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	21,217,946.34	2,372,379,794.34	-	221,989,717.08	172,397.78	652,234,867.69	10,000,000.00	3,257,994,723.23
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	21,217,946.34	2,372,379,794.34	-	221,989,717.08	172,397.78	652,234,867.69	10,000,000.00	3,257,994,723.23

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十一、公允价值的披露(续)

3. 公允价值的调节(续)

第三层级金融工具本年及 2015 年度损益影响如下：

	2016 年			2015 年		
	已实现	未实现	合计	已实现	未实现	合计
本年净损益影响	12,941,805.56	89,998,629.23	102,940,434.79	(137,173,376.21)	213,146,567.40	75,973,191.19

4. 公允价值层级转换

2016 年度，未发生第一层级及第二层级之间的转换。

2015 年度，未发生第一层级及第二层级之间的转换。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、关联方关系及其重大交易

1. 本公司的第一大股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	第一大股东对本公司的持股比例(%)	第一大股东对本公司的表决权比例(%)	社会统一信用代码
中国中信有限公司	第一大股东	国有控股	北京市	常振明	金融、实业及其他服务业	人民币 1,390 亿元	16.50%	16.50%	911100007178317092

2. 本公司的重要子公司情况

本公司所属重要子公司情况详见附注九、1。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营及联营企业情况详见附注九、2。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外, 金额单位均为人民币元)

十二、关联方关系及其重大交易(续)

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	社会统一信用代码/ 组织机构代码
(1)中国中信集团有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	9110000010168558XU
(2)中国中信股份有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
(3)中信网络有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	71092606-X
(4)中信医疗健康产业集团有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	66417725-5
(5)中信泰富有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
(6)中信国际商贸有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	9111010574155035XD
(7)中信宁波集团公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	9133020125610660XW
(8)北京中信投资公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	911101051016919124
(9)METAL LINK LIMITED	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
(10)中信盛星有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	不适用
(11)中信渤海铝业控股有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	91130300780823787M
(12)中信机电制造有限公司	本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	911100007109293322
(13)中信银行股份有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000101690725E
(14)中信信托有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000101730993Y
(15)中信重工机械股份有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	9141030067166633X2
(16)中信兴业投资集团有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91310000132289328R
(17)中信出版集团股份有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91100000101729466X
(18)中信京城大厦有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	9111010510172450X2
(19)中信房地产股份有限公司 ¹	不适用	10000520-4
(20)金属矿产有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	不适用
(21)中信汽车有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	911100001000133008
(22)信诚人寿保险有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000725010871G
(23)中信控股有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	911100007109300856
(24)中信建设有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000710930579X
(25)CITIC Projects Management (HK) Limited	本公司第一大股东的子公司及合营公司	不适用
(26)中信投资管理(香港)有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	不适用
(27)北京中信国际大厦物业管理有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	9111010510169171XC
(28)北京国安足球俱乐部有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	911101021016091573
(29)中信投资控股有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000710934166R
(30)中信财务有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000717834635Q
(31)中信工程设计建设有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	914201000866046808
(32)中信城市开发运营有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110105339861125D
(33)中信环境投资集团有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	67570267-6
(34)中国中海直有限责任公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	10000109-4
(35)中信旅游集团有限公司	本公司第一大股东的子公司及合营公司	91110000101715419H

¹ 中国中信集团有限公司自 2016 年 3 月 14 日起不再对中信房地产股份有限公司拥有控制。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况

本集团与关联方交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

(1) 支付的租赁费

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	38,344,792.10	29,465,364.38
本公司第一大股东的子公司及合营公司	11,448,777.53	11,462,444.41
合计	<u>49,793,569.63</u>	<u>40,927,808.79</u>

(2) 利息收入

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的子公司及合营公司	499,452,734.99	770,136,081.50
合计	<u>499,452,734.99</u>	<u>770,136,081.50</u>

(3) 利息支出

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	4,496,417.54	4,910.06
本公司第一大股东的子公司及合营公司	35,753,805.05	49,979,874.47
本公司的联营企业	4,128.47	67,453.19
合计	<u>40,254,351.06</u>	<u>50,052,237.72</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(4) 提供劳务取得的收入

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	605,802,962.84	29,597,071.07
本公司第一大股东的子公司及合营公司	98,884,635.97	57,721,516.02
本公司第一大股东	-	716.00
本公司的联营企业	4,449,552.44	2,568,210.19
合计	<u>709,137,151.25</u>	<u>89,887,513.28</u>

(5) 接受劳务支付的费用

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	3,814,016.17	6,061,671.98
本公司第一大股东的子公司及合营公司	<u>207,733,121.29</u>	<u>101,814,001.10</u>
合计	<u>211,547,137.46</u>	<u>107,875,673.08</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、关联方关系及其重大交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(6) 投资收益

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的子公司及合营公司	(19,141,594.39)	(12,055,440.62)
合计	<u>(19,141,594.39)</u>	<u>(12,055,440.62)</u>

(7) 收取的租赁费

关联方	2016年	2015年
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	849,586.65	-
本公司第一大股东的子公司及合营公司	3,358,762.72	6,122,095.16
合计	<u>4,208,349.37</u>	<u>6,122,095.16</u>

(8) 关联担保情况

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司第一大股东	1,500,000,000.00	2006-5-29	2021-5-29	否

(9) 关联方股权转让

	2016 年	2015 年
本公司第一大股东的子公司及合营公司	344,965,586.55	31,359,578.22
合计	<u>344,965,586.55</u>	<u>31,359,578.22</u>

(10) 其他关联交易

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司及其子公司持有的由本公司管理的集合资产管理计划共计 10.96 亿元(2015 年 12 月 31 日：19.54 亿元)。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十二、关联方关系及其重大交易(续)

6. 关联方往来

(1) 关联方往来—存放关联方款项

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存放于本公司第一大股东的子公司及合营公司的存款	19,079,696,818.68	30,316,574,446.07
其中：客户资金存款	17,197,428,581.40	23,612,248,469.30
自有资金存款	1,882,268,237.28	6,704,325,976.77

(2) 关联方往来—应收款项

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	888,108.49	335,108.49
本公司第一大股东的子公司及合营公司	780,079.59	1,524,608.78
合计	1,668,188.08	1,859,717.27

(3) 关联方往来—应付款项

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
本公司第一大股东的控股股东和实际控制人及其子公司	434,218.76	145,118.58
本公司第一大股东的子公司及合营公司	6,620,470.26	1,921,551.43
合计	7,054,689.02	2,066,670.01

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十三、承诺事项

重要承诺事项

资本性支出承诺

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已签约但未拨付	178,859,843.35	194,367,282.17

上述主要为本集团购建房屋和设备的资本性支出承诺。

经营性租赁承诺

作为出租人

于各资产负债表日，本集团就下列期间的不可撤销之重大租赁协议能收取的最低租金为：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	292,088,908.72	233,963,601.41
一至二年	273,126,146.46	233,963,601.41
二至三年	258,858,501.04	233,963,601.41
三年以上	1,577,072,918.19	1,755,657,058.46
合计	2,401,146,474.41	2,457,547,862.69

作为承租人

于各资产负债表日，本集团就下列期间的不可撤销之租赁协议需缴付的最低租金为：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,078,222,911.09	985,364,369.11
一至二年	993,490,542.74	896,689,830.49
二至三年	860,981,816.99	788,414,816.48
三年以上	866,124,407.25	1,268,277,806.50
合计	3,798,819,678.07	3,938,746,822.58

2016 年相关承诺事项，均已按照合同/协议约定履行。

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十四、其他重要事项

1. 公益捐赠

项目	2016 年	2015 年
教育资助	3,686,050.00	2,595,548.00
慈善捐赠	1,926,510.68	4,309,780.81
其他公益性支出	9,576,699.03	3,500,000.00
合计	<u>15,189,259.71</u>	<u>10,405,328.81</u>

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告

本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

2016 年度	经纪业务	资产管理业务	证券投资业务	证券承销业务	其他	合计
一、营业收入	12,111,651,228.75	7,160,946,238.05	4,885,662,421.83	5,253,832,261.20	8,589,831,339.19	38,001,923,489.02
手续费及佣金净收入	9,707,222,999.74	6,606,187,838.12	407,152,776.79	5,248,683,903.86	474,413,946.17	22,443,661,464.68
利息净收入	2,483,835,744.09	62,549,505.53	(125,076,456.54)	16,166.04	(73,171,527.00)	2,348,153,432.12
其中：利息收入	2,917,641,832.10	157,490,913.13	7,755,810,747.25	89,419.46	401,746,074.15	11,232,778,986.09
利息支出	433,806,088.01	94,941,407.60	7,880,887,203.79	73,253.42	474,917,601.15	8,884,625,553.97
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	349,410,989.09	349,410,989.09
其他净收入	(79,407,515.08)	492,208,894.40	4,603,586,101.58	5,132,191.30	7,839,177,930.93	12,860,697,603.13
二、营业支出	6,498,510,108.46	3,804,465,344.58	3,644,612,524.11	2,779,012,522.98	7,073,164,276.45	23,799,764,776.58
其中：资产减值损失	11,583,351.51	96,867,589.98	1,459,828,980.57	-	367,110,046.81	1,935,389,968.87
三、营业利润	5,613,141,120.29	3,356,480,893.47	1,241,049,897.72	2,474,819,738.22	1,516,667,062.74	14,202,158,712.44
四、所得税费用						3,281,418,513.65
五、资产总额	161,075,765,785.33	22,120,648,786.83	355,493,551,756.25	414,645,148.19	58,334,227,767.77	597,438,839,244.37
其中：对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	3,973,851,090.48	3,973,851,090.48
固定资产和在建工程	660,761,946.56	364,236,158.32	18,066,866.41	19,468,060.73	2,860,727,717.67	3,923,260,749.69
六、负债总额	151,408,931,265.11	13,893,023,969.77	258,508,282,691.79	2,353,967,745.64	25,485,963,835.16	451,650,169,507.47
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	246,207,845.88	42,810,043.28	11,565,704.71	6,751,654.34	584,628,193.44	891,963,441.65
2、资本性支出	361,481,788.23	123,813,179.85	15,692,519.33	33,585,026.17	62,691,312.48	597,263,826.06

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十四、其他重要事项(续)

2. 分部报告(续)

本集团管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本集团的报告分部为：经纪业务、资产管理业务、证券投资业务、证券承销业务及其他业务。

2015 年度	经纪业务	资产管理业务	证券投资业务	证券承销业务	其他	合计
一、营业收入	21,711,944,791.42	7,723,935,041.66	17,635,047,625.97	4,522,474,937.84	4,420,033,635.66	56,013,436,032.55
手续费及佣金净收入	18,323,606,298.42	6,419,144,733.21	287,047,977.76	4,479,315,677.58	122,331,662.48	29,631,446,349.45
利息净收入	3,344,772,860.72	98,625,299.10	(407,737,437.78)	256,638.20	(244,914,318.58)	2,791,003,041.66
其中：利息收入	4,022,561,167.22	168,028,461.51	11,184,513,471.80	285,861.13	246,158,260.11	15,621,547,221.77
利息支出	677,788,306.50	69,403,162.41	11,592,250,909.58	29,222.93	491,072,578.69	12,830,544,180.11
对联营及合营企业的投资收益	-	-	-	-	645,531,201.53	645,531,201.53
其他净收入	43,565,632.28	1,206,165,009.35	17,755,737,085.99	42,902,622.06	3,897,085,090.23	22,945,455,439.91
二、营业支出	8,044,564,744.80	3,813,256,537.68	9,261,301,855.55	1,795,662,385.29	5,444,464,143.75	28,359,249,667.07
其中：资产减值损失	1,254,778.60	61,760,295.45	1,703,720,873.07	2,963,130.42	711,531,961.42	2,481,231,038.96
三、营业利润(亏损)	13,667,380,046.62	3,910,678,503.98	8,373,745,770.42	2,726,812,552.55	(1,024,430,508.09)	27,654,186,365.48
四、所得税费用						6,926,800,324.64
五、资产总额	180,180,810,009.35	23,104,310,829.53	360,122,229,523.94	534,714,213.41	52,166,177,611.86	616,108,242,188.09
其中：对联营及合营公司的投资	-	-	-	-	4,484,163,966.30	4,484,163,966.30
固定资产和在建工程	597,708,568.37	302,632,357.62	94,573,229.43	19,469,202.79	2,841,737,420.94	3,856,120,779.15
六、负债总额	167,426,046,514.84	8,915,834,525.00	266,430,396,344.64	1,369,461,702.80	30,229,404,620.91	474,371,143,708.19
七、补充信息						
1、折旧和摊销费用	196,693,760.45	25,063,648.15	19,247,738.60	6,233,411.77	437,863,542.29	685,102,101.26
2、资本性支出	392,136,822.00	235,905,878.38	304,355,924.38	514,363,830.87	2,840,824,810.01	4,287,587,265.64

中信证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十五、 资产负债表日后事项

对子公司中信证券投资有限公司增资

2017 年 2 月 17 日，本公司根据第六届董事会第八次会议决议，同意公司对中信证券投资有限公司(全资子公司)增资人民币 110 亿元，相关资金主要用于提升中信证券投资有限公司的资金实力，扩大业务规模以及偿还到期债务。

发行公司债券

本公司根据中国证券监督管理委员会许可[2016] 2390号文以及2014年度股东大会决议及相关授权，获准面向合格投资者公开发行面值不超过 270 亿元(含 270 亿元)的公司债券。并于2017年2月17日完成了2017年第一期公司债券发行，本期债券分为2个品种，品种一为3年期，发行规模100亿元，票面利率为4.20%；品种二为5年期，发行规模20亿元，票面利率为4.40%。

利润分配

本公司董事会于 2017 年 3 月 22 日决议通过，以审计后的本公司本年度净利润为基准，按 10%提取一般风险准备金人民币 752,506,540.19 元，按 10%提取交易风险准备金人民币 752,506,540.19 元，因公司法定公积金累计额已达公司注册资本的 50%，本年不再计提。同时，董事会通过支付 2016 年度的股利，每 10 股现金分红人民币 3.50 元(含税)，共分配股利人民币 4,240,917,940.00 元(含税)。该利润分配方案尚待股东大会批准。

十六、 财务报表的批准

本财务报表于 2017 年 3 月 22 日经本公司董事会批准。

中信证券股份有限公司

未经审计补充资料

2016 年度

(除另有注明外，金额单位均为人民币元)

十七、 财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年金额
非流动资产处置损益	(227,571.96)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	173,541,794.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(112,914,343.29)
减：所得税影响额	39,028,633.97
少数股东损益影响额(税后)	(1,432,499.84)
合计	22,803,745.40

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.36%	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.34%	0.85

本公司无稀释性潜在普通股。