

国金证券股份有限公司

审计报告

天健审（2017）11-142 号



目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9—10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11—12 页
三、财务报表附注	第 13—111 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕11-142 号

国金证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国金证券股份有限公司（以下简称国金证券）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：





中国注册会计师：





二〇一七年四月十一日



合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
资产：		500,232.47		负债：			
货币资金	1	18,188,436,851.16	26,588,597,617.03	短期借款	19	49,198,050.00	
其中：客户存款		13,191,241,962.60	17,256,231,041.19	应付短期融资款	20		
结算备付金	2	4,204,476,375.00	5,051,090,918.05	拆入资金	21	200,000,000.00	
其中：客户备付金		2,771,865,011.96	4,537,813,450.21	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	22	2,676,334,882.16	3,011,857,235.11
拆出资金				衍生金融负债	6	7,347.00	
融出资金	3	6,480,136,924.01	8,000,814,174.24	卖出回购金融资产款	23	4,471,742,576.82	6,721,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	6,317,882,194.28	5,967,641,139.79	代理买卖证券款	24	16,225,247,583.81	22,428,120,222.86
衍生金融资产	6	738,175.70	931,434.67	代理承销证券款	25	965,189,173.92	
买入返售金融资产	7	4,986,791,774.15	3,480,311,957.34	应付职工薪酬	27	1,907,996,158.29	1,905,569,852.34
应收款项	8	41,421,018.25	29,355,101.07	应交税费	28	378,874,876.60	564,470,241.77
应收利息	9	252,400,872.64	277,875,196.46	应付款项	26	241,172,086.32	458,053,433.64
存出保证金	10	702,358,812.35	866,273,954.40	应付利息	29	129,477,406.20	158,240,952.95
可供出售金融资产	11	5,070,962,440.80	4,685,079,364.65	预计负债	30	10,818,813.52	52,891.24
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	12	707,426,999.14	750,199,850.42	应付债券	31	3,000,000,000.00	4,460,000,000.00
投资性房地产				递延所得税负债	16	2,091,297.64	35,288,939.44
固定资产	13	127,963,194.19	126,495,981.40	其他负债	32	149,134,547.46	93,190,979.11
在建工程				负债合计		30,407,284,799.74	39,836,594,748.46
无形资产	14	52,719,791.25	45,106,646.55	所有者权益（或股东权益）：			
商誉	15	103,479,867.82	103,479,867.82	实收资本（或股本）	33	3,024,359,310.00	3,024,359,310.00
递延所得税资产	16	351,392,034.21	234,348,543.08	其他权益工具			
其他资产	17	372,385,054.82	144,250,879.23	资本公积	34	7,841,969,411.04	7,841,794,355.92
				减：库存股			
				其他综合收益	35	-71,745,114.75	-33,358,663.13
				盈余公积	36	786,752,864.34	654,913,392.83
				一般风险准备	37	1,554,145,365.57	1,290,466,422.55
				未分配利润	38	4,361,653,892.00	3,700,390,522.72
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		17,497,135,728.20	16,478,565,340.89
				少数股东权益		56,551,851.83	36,692,536.85
				所有者权益（或股东权益）合计		17,553,687,580.03	16,515,257,877.74
资产总计		47,960,972,379.77	56,351,852,626.20	负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,960,972,379.77	56,351,852,626.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

冉云
5101055001803

天职国际会计师事务所(普通合伙)
审核之章



母 公 司 资 产 负 债 表

2016年12月31日

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额	项 目	附注	期末余额	年初余额
资产：				负债：			
货币资金		15,912,469,553.51	23,776,295,216.48	短期借款			
其中：客户存款		11,231,610,626.78	15,117,218,901.17	应付短期融资款			
结算备付金		4,140,350,146.76	4,828,359,971.42	拆入资金		200,000,000.00	
其中：客户备付金		2,711,940,435.55	4,334,311,054.58	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		992,680,290.00	960,895,950.00
拆出资金				衍生金融负债		7,347.00	
融出资金		6,382,120,367.70	7,953,749,984.91	卖出回购金融资产款		4,471,742,576.82	6,721,750,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,038,376,713.38	5,485,548,035.66	代理买卖证券款		13,879,962,623.05	19,464,335,976.98
衍生金融资产		738,175.70	931,434.67	代理承销证券款		965,189,173.92	
买入返售金融资产		3,333,975,836.00	1,288,111,917.04	应付职工薪酬		1,834,499,755.71	1,843,628,599.68
应收款项		33,788,331.03	18,860,990.46	应交税费		360,255,005.73	542,232,138.04
应收利息		248,672,348.04	264,222,104.17	应付款项		113,177,216.90	60,555,159.48
存出保证金		167,080,063.81	213,182,813.31	应付利息		129,477,406.20	158,240,952.95
可供出售金融资产		4,397,046,986.25	4,160,665,688.85	预计负债		9,978,813.52	52,891.24
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	1	1,934,140,635.88	1,901,163,470.92	应付债券		3,000,000,000.00	4,460,000,000.00
投资性房地产				递延所得税负债		579,025.45	28,961,614.08
固定资产		105,204,899.22	107,704,721.43	其他负债		64,911,446.60	64,530,620.89
在建工程				负债合计		26,022,460,680.90	34,305,183,903.34
无形资产		42,535,652.23	32,437,701.39	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		342,884,637.00	224,921,806.00	实收资本（或股本）		3,024,359,310.00	3,024,359,310.00
其他资产		302,599,783.63	388,997,890.28	其他权益工具			
				资本公积		7,841,794,355.56	7,841,794,355.56
				减：库存股			
				其他综合收益		-102,791,386.97	-45,899,022.26
				盈余公积		786,752,864.34	654,913,392.83
				一般风险准备		1,554,145,365.57	1,290,466,422.55
				未分配利润		4,255,262,940.74	3,574,335,384.97
				所有者权益（或股东权益）合计		17,359,523,449.24	16,339,969,843.65
资产总计		43,381,984,130.14	50,645,153,746.99	负债和所有者权益（或股东权益）总计		43,381,984,130.14	50,645,153,746.99

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年1-12月

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,671,462,425.22	6,748,452,672.79
手续费及佣金净收入	39	3,590,407,020.03	4,846,866,931.53
其中：经纪业务手续费净收入		1,512,081,395.34	3,132,309,443.32
投资银行业务手续费净收入		1,304,770,570.33	1,142,089,020.26
资产管理业务手续费净收入		174,816,717.53	244,201,101.43
利息净收入	40	682,550,112.76	867,665,933.72
投资收益（损失以“-”号填列）	41	528,688,946.43	999,370,451.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,270,031.58	60,664,012.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	42	-127,418,025.95	35,471,553.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-4,148,943.08	-3,326,286.09
其他业务收入	43	1,383,315.03	2,404,088.28
二、营业支出		3,034,127,104.63	3,649,441,871.65
税金及附加	44	115,811,815.50	382,883,217.11
业务及管理费	45	2,905,305,644.44	3,240,897,639.15
资产减值损失	46	13,009,644.69	25,661,015.39
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,637,335,320.59	3,099,010,801.14
加：营业外收入	47	99,349,733.31	30,679,544.64
减：营业外支出	48	13,595,917.94	1,472,153.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,723,089,135.96	3,128,218,192.24
减：所得税费用	49	429,557,491.05	770,067,537.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,531,644.91	2,358,150,654.94
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		1,298,730,528.61	2,359,776,226.13
少数股东损益		-5,198,883.70	-1,625,571.19
六、其他综合收益的税后净额	50	-38,256,992.09	-86,635,276.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,386,451.62	-86,662,899.22
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-38,386,451.62	-86,662,899.22
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-552,586.09	-369,520.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-53,831,515.33	-101,647,638.57
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		15,997,649.80	15,354,259.35
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		129,459.53	27,623.15
七、综合收益总额		1,255,274,652.82	2,271,515,378.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,260,344,076.99	2,273,113,326.91
归属于少数股东的综合收益总额		-5,069,424.17	-1,597,948.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	56	0.429	0.801
（二）稀释每股收益（元/股）	56	0.429	0.801

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





母 公 司 利 润 表

2016年1-12月

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		4,384,393,276.11	6,426,180,344.82
手续费及佣金净收入	2	3,366,802,633.85	4,671,529,541.00
其中：经纪业务手续费净收入		1,463,083,668.89	3,078,977,568.68
投资银行业务手续费净收入		1,299,021,014.83	1,134,994,801.00
资产管理业务手续费净收入		168,724,578.01	235,611,919.85
利息净收入		617,540,889.78	776,456,249.51
投资收益（损失以“-”号列示）	3	505,834,425.87	906,501,502.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		23,229,751.05	57,233,566.20
公允价值变动收益（损失以“-”号列示）		-107,024,790.29	73,897,597.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		893,390.22	-2,578,984.19
其他业务收入		346,726.68	374,439.28
二、营业支出		2,734,288,602.01	3,428,290,790.40
税金及附加		111,043,849.78	371,431,877.37
业务及管理费		2,610,242,607.54	3,031,132,929.64
资产减值损失		13,002,144.69	25,725,983.39
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,650,104,674.10	2,997,889,554.42
加：营业外收入		91,469,711.28	26,628,626.95
减：营业外支出		12,701,621.01	1,405,703.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,728,872,764.37	3,023,112,477.88
减：所得税费用		410,478,049.27	740,116,882.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,318,394,715.10	2,282,995,595.28
六、其他综合收益的税后净额		-56,892,364.71	-101,487,547.39
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-56,892,364.71	-101,487,547.39
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-552,586.09	-369,520.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-56,339,778.62	-101,118,027.39
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		1,261,502,350.39	2,181,508,047.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

2016年1-12月

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,794,621,214.51	7,316,084,264.04
拆入资金净增加额		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额			2,076,285,895.77
融出资金净减少额		1,524,428,391.55	
代理买卖证券收到的现金净额			10,838,187,153.97
收到其他与经营活动有关的现金	51	1,302,844,102.45	2,420,360,392.52
经营活动现金流入小计		8,821,893,708.51	22,650,917,706.30
购买及处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产支付的现金净额		45,484,657.07	1,671,495,670.72
融出资金净增加额			2,682,558,269.89
代理买卖证券支付的现金净额		6,085,804,282.99	
支付利息、手续费及佣金的现金		988,798,063.23	1,473,791,652.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,231,040,203.30	1,355,266,773.26
支付的各项税费		1,059,094,019.20	934,351,039.61
拆入资金净减少额			100,000,000.00
回购业务支付的现金净额		3,773,207,507.20	
支付其他与经营活动有关的现金	51	1,615,689,508.65	799,940,701.90
经营活动现金流出小计		15,799,118,241.64	9,017,404,108.25
经营活动产生的现金流量净额		-6,977,224,533.13	13,633,513,598.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,351,531,547.80	2,230,893,397.81
取得投资收益收到的现金		54,926,287.90	60,996,047.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,738,457.14	
收到其他与投资活动有关的现金	51		610,696,961.64
投资活动现金流入小计		1,409,196,292.84	2,902,586,406.99
投资支付的现金		1,691,433,626.74	5,978,727,658.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,217,711.58	112,600,882.12
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	51		6,911,356.30
投资活动现金流出小计		1,784,651,338.32	6,098,239,896.65
投资活动产生的现金流量净额		-375,455,045.48	-3,195,653,489.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		42,422,650.00	4,448,827,881.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		42,422,650.00	27,190,000.00
取得借款收到的现金		49,198,050.00	31,504,000.00
发行债券收到的现金		37,660,000.00	7,210,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		129,280,700.00	11,690,461,881.06
偿还债务支付的现金		1,497,660,000.00	2,789,560,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,275,173.84	162,127,378.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,034,935,173.84	2,951,687,878.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,905,654,473.84	8,738,774,002.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,558,743.53	11,992,008.36
五、现金及现金等价物净增加额		-9,246,775,308.92	19,188,626,118.91
加：期初现金及现金等价物余额		31,639,688,535.08	12,451,062,416.17
六、期末现金及现金等价物余额		22,392,913,226.16	31,639,688,535.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

冉云
5101055001803



母公司现金流量表

2016年1-12月

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,352,405,020.92	6,913,550,271.79
拆入资金净增加额		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额			3,112,685,933.47
融出资金净减少额		1,575,380,758.53	
代理买卖证券收到的现金净额		-	10,506,794,617.62
收到其他与经营活动有关的现金		1,323,309,247.80	1,113,928,525.27
经营活动现金流入小计		8,451,095,027.25	21,646,959,348.15
购买及处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产支付的现金净额		254,995,527.59	1,603,156,488.18
融出资金净增加额			2,682,501,973.97
代理买卖证券支付的现金净额		-5,584,373,353.93	
支付利息、手续费及佣金的现金		856,972,968.97	1,326,951,367.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,065,972,711.29	1,268,354,556.38
支付的各项税费		1,017,483,051.47	895,876,241.77
拆入资金净减少额			100,000,000.00
回购业务支付的现金净额		4,312,591,609.35	
支付其他与经营活动有关的现金		572,123,443.14	1,020,024,450.39
经营活动现金流出小计		14,664,512,665.74	8,896,865,078.35
经营活动产生的现金流量净额		-6,213,417,638.49	12,750,094,269.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		810,872,231.81	2,040,899,229.61
取得投资收益收到的现金		41,568,000.80	59,008,998.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		852,440,232.61	2,099,908,228.07
投资支付的现金		1,121,976,501.60	5,834,653,800.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,499,796.53	96,336,804.48
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,194,476,298.13	5,930,990,604.91
投资活动产生的现金流量净额		-342,036,065.52	-3,831,082,376.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,421,637,881.06
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		37,660,000.00	7,210,130,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,660,000.00	11,631,767,881.06
偿还债务支付的现金		1,497,660,000.00	2,750,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,275,173.84	162,127,378.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,034,935,173.84	2,912,257,378.90
筹资活动产生的现金流量净额		-1,997,275,173.84	8,719,510,502.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		893,390.22	-2,578,984.19
五、现金及现金等价物净增加额		-8,551,835,487.63	17,635,943,410.93
加：期初现金及现金等价物余额		28,604,655,187.90	10,968,711,776.97
六、期末现金及现金等价物余额		20,052,819,700.27	28,604,655,187.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2016年1-12月

单位:元 币种:人民币

本期金额												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	3,024,359,310.00			7,841,794,355.92		-33,358,663.13	654,913,392.83	1,290,466,422.55	3,700,390,522.72	36,692,536.85	16,515,257,877.74	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,024,359,310.00			7,841,794,355.92		-33,358,663.13	654,913,392.83	1,290,466,422.55	3,700,390,522.72	36,692,536.85	16,515,257,877.74	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				175,055.12		-38,386,451.62	131,839,471.51	263,678,943.02	661,263,369.28	19,859,314.98	1,038,429,702.29	
（一）综合收益总额						-38,386,451.62			1,298,730,528.61	-5,069,424.17	1,255,274,652.82	
（二）所有者投入和减少资本				175,055.12						24,928,739.15	25,103,794.27	
1. 股东投入的普通股										26,242,747.05	26,242,747.05	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				175,055.12						-1,314,007.90	-1,138,952.78	
（三）利润分配											-241,948,744.80	
1. 提取盈余公积							131,839,471.51	263,678,943.02	-637,467,159.33			
2. 提取一般风险准备							131,839,471.51		-131,839,471.51			
3. 对所有者（或股东）的分配								263,678,943.02	-263,678,943.02			
4. 其他									-241,948,744.80		-241,948,744.80	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本期末余额	3,024,359,310.00			7,841,969,411.04		77,451,114.75	786,752,864.34	1,554,145,365.57	4,361,653,892.00	56,551,851.83	17,553,687,580.03	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





合并所有者权益变动表 (续)

2016年1-12月

单位:元 币种:人民币

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,836,859,310.00		3,607,656,474.51		53,304,236.09	426,613,833.30	833,867,303.49	2,110,618,754.48	16,453,582.82	9,885,373,494.69
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	2,836,859,310.00		3,607,656,474.51		53,304,236.09	426,613,833.30	833,867,303.49	2,110,618,754.48	16,453,582.82	9,885,373,494.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	187,500,000.00		4,234,137,881.41		-86,662,899.22	228,299,559.53	456,599,119.06	1,589,771,768.24	20,238,954.03	6,629,884,383.05
(一) 综合收益总额					-86,662,899.22			2,359,776,226.13	-1,597,948.04	2,271,515,378.87
(二) 所有者投入和减少资本	187,500,000.00		4,234,137,881.41						21,836,902.07	4,443,474,783.48
1. 股东投入的普通股	187,500,000.00		4,234,137,881.06						21,836,902.43	4,443,474,783.49
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			0.35						-0.36	-0.01
(三) 利润分配						228,299,559.53	456,599,119.06	-770,004,457.89		-85,105,779.30
1. 提取盈余公积						228,299,559.53		-228,299,559.53		
2. 提取一般风险准备							456,599,119.06	-456,599,119.06		
3. 对所有者 (或股东) 的分配								-85,105,779.30		-85,105,779.30
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期末余额	3,024,359,310.00		7,841,794,355.92		-34,358,663.13	654,913,392.83	1,290,466,422.55	3,700,390,522.72	36,692,536.85	16,515,257,877.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



Handwritten signature of the accounting officer.



母公司所有者权益变动表

2016年1-12月

编制单位：国鑫证券股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,024,359,310.00				7,841,794,355.56		-45,899,022.26	654,913,392.83	1,290,466,422.55	3,574,335,384.97	16,339,969,843.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	3,024,359,310.00				7,841,794,355.56		-45,899,022.26	654,913,392.83	1,290,466,422.55	3,574,335,384.97	16,339,969,843.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-56,892,364.71	131,839,471.51	263,678,943.02	680,927,555.77	1,019,553,605.59
(一) 综合收益总额							-56,892,364.71			1,318,394,715.10	1,261,502,350.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								131,839,471.51	263,678,943.02	-637,467,159.33	-241,948,744.80
2. 提取一般风险准备								131,839,471.51		-131,839,471.51	
3. 对所有者(或股东)的分配									263,678,943.02	-263,678,943.02	
4. 其他										-241,948,744.80	-241,948,744.80
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本年年末余额	3,024,359,310.00				7,841,794,355.56		-102,791,386.97	786,752,864.34	1,554,145,365.57	4,255,262,940.74	17,359,523,449.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2016年1-12月

单位:元 币种:人民币

编制单位:国金证券股份有限公司

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,836,859,310.00				3,607,656,474.51		55,588,525.13	426,613,833.30	833,867,303.49	2,061,344,247.58	9,821,929,694.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,836,859,310.00				3,607,656,474.51		55,588,525.13	426,613,833.30	833,867,303.49	2,061,344,247.58	9,821,929,694.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	187,500,000.00				4,234,137,881.05		-101,487,547.39	228,299,559.53	456,599,119.06	1,512,991,137.39	6,518,040,149.61
(一) 综合收益总额							-101,487,547.39			2,282,995,595.28	2,181,508,047.89
(二) 所有者投入和减少资本	187,500,000.00				4,234,137,881.05						4,421,637,881.05
1. 股东投入的普通股	187,500,000.00				4,234,137,881.06						4,421,637,881.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-0.01						-0.01
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								228,299,559.53	456,599,119.06	-770,004,457.89	-85,105,779.30
2. 提取一般风险准备								228,299,559.53		-228,299,559.53	
3. 对所有者（或股东）的分配									456,599,119.06	-456,599,119.06	
4. 其他										-85,105,779.30	-85,105,779.30
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本期末余额	3,024,359,310.00				7,841,794,355.56		45,899,022.26	654,913,392.83	1,290,466,422.55	3,574,335,384.97	16,339,969,813.65

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国金证券股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1. 公司概况

国金证券股份有限公司(以下简称公司或本公司)为成都城建投资发展股份有限公司(以下简称原成都建投)吸收合并国金证券有限责任公司(以下简称原国金证券)后更名而成。

原成都建投系于 2002 年 12 月 24 日经成都市工商行政管理局批准由成都百货(集团)股份有限公司更名而成的股份有限公司。公司前身成都百货(集团)股份有限公司于 1997 年 8 月 7 日在上海证券交易所上市,股票代码 600109。原国金证券前身为成立于 1990 年的成都证券公司,经过历年的更名及增资,于 2005 年 11 月更名为“国金证券有限责任公司”,注册资本人民币 500,000,000.00 元。

2007 年 1 月 24 日,中国证券监督管理委员会以证监公司字(2007)12 号文核准原成都建投与长沙九芝堂(集团)有限公司(以下简称九芝堂集团)、湖南涌金投资(控股)有限公司(以下简称湖南涌金)和四川舒卡特种纤维股份有限公司(以下简称舒卡股份)进行重大资产置换,并发行不超过 7,500 万股的人民币普通股购买其合计持有的原国金证券 51.76%的股权;以证监公司字(2007)13 号文批复同意九芝堂集团、湖南涌金公告原成都建投收购报告书并豁免要约收购义务;以证监机构字(2007)23 号文核准原成都建投分别受让九芝堂集团、湖南涌金和舒卡股份持有的原国金证券 51.76%股权。至此,原成都建投成为原国金证券的控股股东。

2008 年 1 月 22 日,中国证券监督管理委员会以证监许可(2008)113 号文核准原成都建投向原国金证券除原成都建投以外的股东发行 216,131,588 股股份换股吸收合并原国金证券。在完成相关吸收合并工作后,原国金证券依法注销。公司由原成都建投更名为国金证券股份有限公司,并依法继承原国金证券(含分支机构)的各项证券业务资格。注册地址迁址到成都市青羊区东城根上街 95 号。

根据公司 2008 年度利润分配方案,公司以 2008 年 12 月 31 日总股份 500,121,062 股为基数每 10 股派发股票股利 10 股(含税),公司股本变更为 1,000,242,124 股。2012 年公司非公开发行股票 293,829,578 股,发行后股本变更为 1,294,071,702 股。2014 年根据公司 2014

年第2次临时股东大会会议决议，公司以截至到2014年6月30日总股本为基数，进行资本公积金转增股本，每10股转增10股，转增股本后公司股本变更为2,588,143,404股。2014年5月，公司公开发行250,000万元可转换公司债券；公司可转债于2014年11月21日开始转股，共计转股数为248,715,906股，公司股本变更为2,836,859,310股。2015年公司非公开发行股票187,500,000股，发行后股本变更为3,024,359,310股。

公司注册地：成都市青羊区东城根上街95号。

总部地址：成都市青羊区东城根上街95号。

法定代表人：冉云。

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券资产管理；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。

截至2016年12月31日止，公司经批准设立分公司6家、证券营业部46家；拥有员工3240人，期末在职董事、监事和高级管理人员20人。

本财务报表经本公司董事会于2017年4月11日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际业务经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、22. 收入”、“三、29. 其他重要的会计政策和会计估计”

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

5. 合并财务报表的编制方法

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

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司与本公司采用的会计政策

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

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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。

6. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，汇率变动不大的，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

(2) 境外经营实体外币财务报表的折算方法

境外经营实体的外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益—外币报表折算差额”项目列示。

8. 金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理和投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等原因，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

①金融资产的确认依据和计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

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

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

C. 贷款和应收款项

本公司将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作为贷款和应收款项，本公司持有的该类资产主要是日常经营过程中形成的应收款项等债权。

D. 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入其他综合收益。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

②金融负债的确认依据和计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：a、为了近期内回购而承担的金融负债；b、本公司基于风险管理、战略投资需要等，直

接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；c、不作为有效套期工具的衍生工具。

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

B. 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括公司因筹集资金而发行的债券、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果票面利率与实际利率差异不大，采用票面利率，按摊余成本计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

C. 可转换债券

本公司发行的同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入资本公积。

发行可转换债券发生的交易费用，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。与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期限内进行摊销。

后续计量时，可转换债券负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

②将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：1) 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件；2) 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证；3) 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外，企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

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

(4) 金融负债的终止确认条件

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

(5) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

存在有序交易和市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，则在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

非公开发行有明确锁定期的股票，按以下方法确定公允价值：

如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价确定公允价值；如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的公允价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D_1-D_r) / D_1$$

其中：FV 为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的公允价值；C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，于除权日对其初始取得成本作相应调整）；P 为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；D₁ 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；D_r 为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。全国银行间债券市场交易的债券、中央银行票据等固定收益品种，采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据确定公允价值。

（6）金融资产的减值测试和减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产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。公司通常以“单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 40%，或者持续下跌时间达 12 个月以上”，作为认定可供出售金融资产发生减值的标准。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”，作为该投资计提减值准备的标准。需计提减值准备的可供出售金融资产，根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当前公

允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但可供出售债务工具因客观原因导致公允价值上升的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。

9. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额超过公司净资产总额 0.5%的应收款，确定为单项金额重大的应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款，汇同单项金额非重大的应收款，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	
个别认定法组合	应收款项回收风险的判断	
合并范围内关联往来组合	是否属于合并报表范围	
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备	
合并范围内关联往来组合	不计提坏账准备	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的		
账龄	应收款项计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)

1 年以内(含 1 年)	0	0
1—2 年	0	0
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

10. 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

(1) 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注“三、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单

位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

A. 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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(如果存在相关

的商誉，还应扣除商誉)。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：A、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；B、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；C、一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；D、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

11. 投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类 别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	30	3	3.23

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	4-6	3	24.25-16.17
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

(3) 融资租入的固定资产的认定依据、计价测试方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

13. 借款费用

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

14. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括交易席位费、特许经营权、软件以及期货会员资格投资等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
交易席位费	10	直线法
特许经营权	10	直线法
软件	2-5	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

15. 长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

16. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，采用直线法，按租赁期和 5 年孰短来确定摊销期限。

17. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

18. 附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券和票据)，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认，买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出回购金融资产款

公司对卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产(包括债券和票据)出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

(3) 约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务与报价回购业务

对约定购回式证券交易业务，公司比照买断式逆回购业务进行会计处理；对股票质押式回购交易业务，公司比照质押式逆回购业务进行会计处理。对公司按返售协议约定先买入，再按约定价格返售给客户所融出的资金确认为买入返售金融资产，并按期确认相应利息收入。

对报价回购业务，公司比照质押式正回购业务进行会计处理。公司不终止确认所出售的金融资产，出售该资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示，并按协议利率确认相应利息支出。

(4) 买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，参照融资类业务的方法计提坏账准备。详见本附注“三、26. 融资融券业务”。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22. 收入

(1) 手续费及佣金收入

①证券公司经纪业务：代理买卖证券业务收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；代理销售金融产品收入，在代销业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

②投资银行业务：证券承销业务收入，在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。财务顾问业务收入，在投顾服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

③资产管理业务：受托资产管理业务收入，在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

④ 投资咨询业务：在咨询服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

(2) 利息收入

①存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定。

②买入返售证券收入，如买入返售证券在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额确认当期收入；如买入返售证券在当期没有到期的，期末根据权责发生制原则计提未到期的利息，确认为当期收入。

③融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额(额度)、期限、利率等按期确认。

(3) 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(4) 投资收益

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产持有期间的利息或现金股利，在取得时确认为投资收益，持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率计算利息收入，计入投资收益；处置上述金融资产时，将取得价款与资产账面价值之间的差额确认为投资收益，同时转出原公允价值变动部分计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

23. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分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，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。

24. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

(3) 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

26. 融资融券业务

融资融券业务，是指公司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。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并根据客户实际卖出证券市值及使用时间，确认相应利息收入。

公司对融资类业务计提坏账准备，包括专项坏账准备和一般坏账准备。对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，公司根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提专项坏账准备。对未计提专项坏账准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合维保比例情况按照资产负债表日融资余额的一定比例计提一般坏账准备（按维保比例的高低，融资融券业务的计提比例为 0.15%-5%，约定购回业务的计提比例为 0.45%-5%，股票质押式回购业务的计提比例为 0.45%-5%）。

27. 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

28. 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价。

公允价值套期：被指定为公允价值套期且符合条件的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 每日无负债结算的衍生工具

本公司持有的衍生工具包括股指期货、国债期货等。因股指期货、国债期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货、国债期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

(2) 一般风险准备和交易风险准备计提

公司按照净利润(减弥补亏损)的10%计提一般风险准备；按照净利润(减弥补亏损)的10%计提交易风险准备。

(3) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

③ 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：①各单项产品或劳务的性质相同或相似；②生产过程的性质相同或相似；③产品或劳务的客户类型相同或相似；④销售产品或提供劳务的方式相同或相似；⑤生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(4) 客户资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

本公司对由公司(含公司子公司)作为管理人的集合资产管理计划，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些集合资产管理计划的可变回报，或承担的风险敞口等因素，将符合条件的集合资产管理计划纳入合并报表范围。除此以外，资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，资产管理业务开展情况及收入在财务报表附注中列示。

(5) 转融通业务

公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。

(6) 协议安排业务

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

30. 会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

本报告期无会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%，16.5%，15%

注：经国务院批准，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围。公司从 2016 年 5 月 1 日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
西藏国金鼎兴资本管理有限公司	15%
香港子公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：公司之子公司西藏国金鼎兴资本管理有限公司根据藏政发[2014]51 号执行西部大开发战略中企业所得税 15%的税率。

2、其他

公司所得税的缴纳按照国家税务总局公告 2012 年第 57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的规定执行。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的年初余额指 2016 年 1 月 1 日财务报表数，期末余额指 2016 年 12 月 31 日财务报表数，本期金额指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日，上期金额指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日，金额单位若未特别注明者均为人民币元。母公司同。

1. 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：			9,986.62			11,601.48
人民币			6,208.12			4,061.46
港 币	4,224.10	0.89451	3,778.50	9,000.00	0.83778	7,540.02
银行存款：			18,176,801,864.54			26,583,071,015.55
其中：自有资金			4,985,559,901.94			9,326,839,974.36
人民币			4,897,753,219.39			9,109,716,473.94
美 元	1,926,550.16	6.9370	13,364,478.46	3,027,737.69	6.4936	19,660,917.46
港 币	83,221,209.47	0.89451	74,442,204.09	235,697,418.13	0.83778	197,462,582.96
客户存款			13,191,241,962.60			17,256,231,041.19
人民币			12,517,525,817.27			16,449,535,371.89
美 元	11,195,811.30	6.9370	77,665,342.99	15,528,610.30	6.4936	100,836,583.85
港 币	666,343,363.80	0.89451	596,050,802.34	842,535,135.08	0.83778	705,859,085.45
其他货币资金：			11,625,000.00			5,515,000.00
人民币			11,625,000.00			5,515,000.00
合 计			18,188,436,851.16			26,588,597,617.03

其中，融资融券业务：

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			351,628,979.21			628,592,559.68
人民币			351,628,979.21			628,592,559.68
客户信用资金			950,541,021.43			1,553,382,854.67

人民币			950,541,021.43			1,553,382,854.67
-----	--	--	----------------	--	--	------------------

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
客户备付金	2,771,865,011.96	4,537,813,450.21
公司备付金	1,432,611,363.04	513,277,467.84
合 计	4,204,476,375.00	5,051,090,918.05

(2) 按币种列示：

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：			2,771,865,011.96			4,537,813,450.21
其中：客户普通备付金			2,472,391,497.01			3,969,600,544.29
人民币			2,448,456,295.80			3,896,203,231.66
美 元	1,429,805.28	6.9370	9,918,559.23	1,207,232.02	6.4936	7,839,281.85
港 币	15,669,631.39	0.89451	14,016,641.98	78,252,083.81	0.83778	65,558,030.78
客户信用备付金			299,473,514.95			568,212,905.92
人民币			299,473,514.95			568,212,905.92
公司备付金：			1,432,611,363.04			513,277,467.84
其中：公司自有备付金			1,432,611,363.04			513,277,467.84
人民币			1,432,611,363.04			513,276,568.80
美 元				138.45	6.4936	899.04
合 计			4,204,476,375.00			5,051,090,918.05

3. 融出资金

(1) 按客户列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

个人	6,182,001,862.44	7,844,064,702.90
机构	298,135,061.57	156,749,471.34
合 计	6,480,136,924.01	8,000,814,174.24

截至 2016 年 12 月 31 日，上述融出资金中因收益权转让受限金额为 522,277,674.73 元。

(2) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	6,396,515,693.61	7,971,896,452.14
孖展融资	98,016,556.31	47,064,189.33
减：减值准备	14,395,325.91	18,146,467.23
融出资金净值	6,480,136,924.01	8,000,814,174.24

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	1,240,490,863.56	2,063,382,854.67
债券	12,556,307.39	7,609,952.40
股票	20,762,094,930.21	25,781,583,697.35
基金	83,591,461.21	138,534,287.08
其他	3,524,896.28	
合 计	22,102,258,458.65	27,991,110,791.50

(4) 客户因孖展业务向公司提供的担保物公允价值情况：

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	1,644,008,556.33	409,545,831.42
合 计	1,644,008,556.33	409,545,831.42

截至 2016 年 12 月 31 日，公司融出资金不存在逾期。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况：

项目	期末余额	
	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其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其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	5,014,276,736.50		5,014,276,736.50	5,061,673,044.59		5,061,673,044.59
基金	267,640,638.20		267,640,638.20	267,637,700.42		267,637,700.42
股票	23,917,867.07		23,917,867.07	15,590,103.55		15,590,103.55
其他	1,012,046,952.51		1,012,046,952.51	978,978,395.90		978,978,395.90
合计	6,317,882,194.28		6,317,882,194.28	6,323,879,244.46		6,323,879,244.46

项目	年初余额					
	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其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其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	4,356,333,581.00		4,356,333,581.00	4,278,351,364.33		4,278,351,364.33
基金	970,377,187.61		970,377,187.61	967,829,151.42		967,829,151.42
股票	78,613,961.30		78,613,961.30	77,862,244.58		77,862,244.58
其他	562,316,409.88		562,316,409.88	528,349,902.64		528,349,902.64
合计	5,967,641,139.79		5,967,641,139.79	5,852,392,662.97		5,852,392,662.97

截至 2016 年 12 月 31 日，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无已融出证券。

(2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	质押式回购交易	3,478,546,821.30
债券	买断式回购交易	598,913,110.00
合 计		4,077,459,931.30

5. 融券业务情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
-----	--------	--------

融出证券	668,577.80	56,258,560.95
—可供出售金融资产	668,577.80	56,258,560.95
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

截至 2016 年 12 月 31 日，公司所有融资融券客户除 2 户转入应收融资融券客户款（已足额计提坏账准备）以外，其余客户维持担保比例均在 130%以上，提交担保品充足，业务信用风险可控。

6. 衍生金融工具

类 别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				3,088,632,650.00	0.00	
国债期货[注]				1,608,632,650.00	0.00	
利率互换[注]				1,480,000,000.00	0.00	
权益衍生工具				87,373,720.00	738,175.70	7,347.00
股指期货[注]				26,673,120.00	0.00	
权益互换						
场内期权				31,560,600.00	738,175.70	
场外期权				29,140,000.00		7,347.00
其他衍生工具				85,415,975.00	0.00	
商品期货[注]				8,764,645.00	0.00	
黄金期货[注]				35,415,850.00	0.00	
黄金现货延期[注]				41,235,480.00	0.00	
合 计				3,261,422,345.00	738,175.70	7,347.00
类 别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		

	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				2,229,860,150.00	0.00	
国债期货[注]				1,549,860,150.00	0.00	
利率互换[注]				680,000,000.00	0.00	
权益衍生工具	55,788,720.00	0.00		15,000,000.00	931,434.67	
股指期货[注]	55,788,720.00	0.00				
权益互换				15,000,000.00	931,434.67	
场内期权						
场外期权						
其他衍生工具				12,155,144.00	0.00	
商品期货[注]				904,644.00	0.00	
黄金期货[注]				5,675,500.00	0.00	
黄金现货延期[注]				5,575,000.00	0.00	
合 计	55,788,720.00	0.00		2,257,015,294.00	931,434.67	

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于2016年12月31日所持有的衍生品合约产生的持仓损益。因此，衍生金融工具项下的期货、利率互换、现货延期投资与相关的衍生品暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币0.00元。抵销前衍生金融资产与衍生品暂收款的金额均为人民币-18,537,508.15元。

7. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类：

项 目	期末余额	年初余额
股票	4,910,689,900.00	3,406,709,313.83
债券	99,819,538.15	80,600,040.30
减：减值准备	23,717,664.00	6,997,396.79
买入返售金融资产账面价值	4,986,791,774.15	3,480,311,957.34

(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露：

期 限	期末余额	年初余额
一个月以内	947,000,000.00	47,000,000.00
一个月至三个月内		296,461,941.42
三个月至一年内	1,359,140,000.00	2,594,547,372.41
一年以上	2,604,549,900.00	468,700,000.00
合 计	4,910,689,900.00	3,406,709,313.83
减：减值准备	23,717,664.00	6,997,396.79
买入返售金融资产账面价值	4,886,972,236.00	3,399,711,917.04

(3) 买入返售金融资产的担保物信息：

项 目	期末公允价值	年初公允价值
约定购回：		
股票		98,136,000.00
股票质押式回购：		
股票	13,015,698,244.24	14,457,921,517.76
债券回购：		
债券	99,819,538.15	80,600,040.30
合 计	13,115,517,782.39	14,636,657,558.06

8. 应收款项

(1) 按明细列示：

项 目	期末余额	年初余额
应收清算款项	6,218,259.11	7,958,906.75
应收手续费及管理费	35,202,759.14	21,396,194.32
合 计	41,421,018.25	29,355,101.07
减：减值准备		
应收款项账面价值	41,421,018.25	29,355,101.07

(2) 按账龄分析：

账 龄	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	41,421,018.25	100.00		
合 计	41,421,018.25	100.00		
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,355,101.07	100.00		
合 计	29,355,101.07	100.00		

(3) 按评估方式列示:

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	41,421,018.25	100.00	-	
合 计	41,421,018.25	100.00	-	
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	29,355,101.07	100.00		
合 计	29,355,101.07	100.00		

9. 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	126,302,342.75	118,883,626.69
存放金融同业	18,159,617.56	19,346,901.52
融资融券	67,449,544.25	115,214,532.91

买入返售	17,852,500.76	17,285,336.33
其他	22,636,867.32	7,144,799.01
合 计	252,400,872.64	277,875,196.46

10. 存出保证金

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	676,730,912.24	811,276,791.46
信用保证金	12,837,913.83	43,356,406.48
履约保证金	12,789,986.28	11,640,756.46
合 计	702,358,812.35	866,273,954.40

11. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项目名称	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券[注 1]	3,013,013.06	205,986.94		3,219,000.00
基金	1,499,804.68	-50,156.08		1,449,648.60
股票	228,880,297.31	18,188,662.34		247,068,959.65
证券公司理财产品	862,638,380.96	6,021,736.90		868,660,117.86
银行理财产品	9,622,000.00	232,187.48		9,854,187.48
信托计划	164,400,000.00	-1,238,040.00		163,161,960.00
其他[注 2]	3,936,854,033.16	-159,305,465.95		3,777,548,567.21
合 计	5,206,907,529.17	-135,945,088.37		5,070,962,440.80
项目名称	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券[注 1]	103,755,372.11	-506,772.11		103,248,600.00
基金	13,761,315.95	6,248,595.54		20,009,911.49
股票	274,795,436.56	43,956,119.33		318,751,555.89

证券公司理财产品	343,060,507.42	10,338,886.54		353,399,393.96
银行理财产品	30,000,000.00	182,353.50		30,182,353.50
信托计划	52,900,000.00			52,900,000.00
其他[注2]	3,947,804,089.07	-141,216,539.26		3,806,587,549.81
合 计	4,766,076,721.11	-80,997,356.46		4,685,079,364.65

注1：债券初始成本包含利息调整。

注2：截至2016年12月31日，证金公司专户投资出资额为3,147,000,000.00元，账面价值为2,957,221,934.53元。

公司本报告期无将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的情况。

可供出售金融资产中已融出证券情况详见附注五、5，已融出证券的担保情况详见附注五、3。

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

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	5,203,894,516.11	3,013,013.06	5,206,907,529.17
公允价值	5,067,743,440.80	3,219,000.00	5,070,962,440.80
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-136,151,075.31	205,986.94	-135,945,088.37
已计提减值金额			

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
年初已计提减值金额			
本年计提	18,560,000.37		18,560,000.37
其中：从其他综合收益转入			
本年减少	18,560,000.37		18,560,000.37
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额			

(4) 存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产：

① 存在限售期限的可供出售金融资产：

项 目	期末公允价值	限售期限
软控股份限售股	171,216,083.25	2018年7月16日
合 计	171,216,083.25	

② 有承诺条件的可供出售金融资产：

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
基金	已融出证券	668,577.80
合 计		668,577.80

12. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动（增加+，减少-）			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整
一、合营企业					
二、联营企业					
国金基金管理有限公司	100,199,850.42			23,229,751.05	-552,586.09
上海国金鼎兴一期股权投资 投资基金中心（有限合伙）[注1]	200,000,000.00		-68,990,296.77		
宁波鼎智金通股权投资 中心（有限合伙）	450,000,000.00			2,616,986.10	
上海量旗资产管理有限公司[注2]		1,500,000.00		-576,705.57	
上海富汇财富投资有限 公司		3,000,000.00	-3,000,000.00		
小 计	750,199,850.42	4,500,000.00	-71,990,296.77	25,270,031.58	-552,586.09
合 计	750,199,850.42	4,500,000.00	-71,990,296.77	25,270,031.58	-552,586.09

（续上表）

被投资单位	本期增减变动（增加+，减少-）				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						

国金基金管理有限公司					122,877,015.38	
上海国金鼎兴一期股权投资基金中心（有限合伙）[注1]					131,009,703.23	
宁波鼎智金通股权投资中心（有限合伙）					452,616,986.10	
上海量旗资产管理有限公司[注2]					923,294.43	
上海富汇财富投资有限公司						
小 计					707,426,999.14	
合 计					707,426,999.14	

注1：上海国金鼎兴一期股权投资基金中心（有限合伙）系公司子公司国金鼎兴参与投资设立的合伙企业，其中国金鼎兴出资占总出资额的13.17%。根据《合伙协议》，国金鼎兴对上海国金鼎兴一期股权投资基金中心（有限合伙）具有重大影响，公司按权益法核算该投资。

注2：上海量旗资产管理有限公司系公司子公司国金创新参与投资设立的公司，其中国金创新出资比例为15%；根据公司章程，国金创新指派一名董事参与该公司经营决策，故对该公司具有重大影响，公司按权益法核算该投资。

13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公及其他设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 年初余额	6,624,282.82	19,091,418.98	21,592,690.09	178,628,146.05	225,936,537.94
2. 本期增加金额		8,660,466.96	5,383,702.40	24,644,131.83	38,688,301.19
（1）购置		8,637,143.77	5,383,702.40	24,512,688.42	38,533,534.59
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）外币报表折算差额		23,323.19		131,443.41	154,766.60
3. 本期减少金额		1,016,263.51	1,284,342.00	9,643,805.91	11,944,411.42
（1）处置或报废		1,016,263.51	1,284,342.00	9,643,805.91	11,944,411.42
4. 期末余额	6,624,282.82	26,735,622.43	25,692,050.49	193,628,471.97	252,680,427.71

二、累计折旧：					
1. 年初余额	3,586,485.63	11,010,613.60	11,814,758.89	73,028,698.42	99,440,556.54
2. 本期增加金额	268,258.50	4,769,402.10	2,804,489.10	28,650,767.00	36,492,916.70
(1) 计提	268,258.50	4,746,078.91	2,804,489.10	28,534,612.33	36,353,438.84
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算 差额		23,323.19		116,154.67	139,477.86
3. 本期减少金额		916,968.92	1,102,110.46	9,197,160.34	11,216,239.72
(1) 处置或报废		916,968.92	1,102,110.46	9,197,160.34	11,216,239.72
4. 期末余额	3,854,744.13	14,863,046.78	13,517,137.53	92,482,305.08	124,717,233.52
三、减值准备：					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值：					
1. 期末账面价值	2,769,538.69	11,872,575.65	12,174,912.96	101,146,166.89	127,963,194.19
2. 年初账面价值	3,037,797.19	8,080,805.38	9,777,931.20	105,599,447.63	126,495,981.40

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产，无通过融资租赁租入的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产，无未办妥产权证书的固定资产，无产权存在瑕疵的固定资产，无所有权受到限制和用于担保的固定资产，无准备处置的固定资产。

14. 无形资产

项 目	计算机软件	交易席位费	期货会员资格 [注]	其他	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额	87,103,474.70	14,507,291.61	1,818,890.00	5,900,000.00	109,329,656.31
2. 本期增加金额	23,122,472.24		28,365.00	584,905.66	23,735,742.90

(1) 购置	23,122,472.24			584,905.66	23,707,377.90
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额			28,365.00		28,365.00
3. 本期减少金额	3,802,749.50				3,802,749.50
(1) 处置	3,802,749.50				3,802,749.50
4. 期末余额	106,423,197.44	14,507,291.61	1,847,255.00	6,484,905.66	129,262,649.71
二、累计摊销:					
1. 年初余额	44,516,551.53	14,256,458.28		5,449,999.95	64,223,009.76
2. 本期增加金额	15,638,840.34	250,833.33		226,415.10	16,116,088.77
(1) 计提	15,638,840.34	250,833.33		226,415.10	16,116,088.77
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,796,240.07				3,796,240.07
(1) 处置	3,796,240.07				3,796,240.07
4. 期末余额	56,359,151.80	14,507,291.61		5,676,415.05	76,542,858.46
三、减值准备:					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值:					
1. 期末账面价值	50,064,045.64		1,847,255.00	808,490.61	52,719,791.25
2. 年初账面价值	42,586,923.17	250,833.33	1,818,890.00	450,000.05	45,106,646.55

注：期货会员资格投资系公司子公司国金期货有限责任公司和国金证券（香港）有限公司向期货交易所缴纳的会员资格费，由于期货会员资格的使用寿命不确定，未对其进行摊销。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无通过内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的土地使用权，无用于抵押或担保的无形资产。

15. 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国金期货有限责任公司	11,632,798.02					11,632,798.02
国金证券（香港）有限公司	91,846,664.34					91,846,664.34
粤海融资有限公司	405.46					405.46
合 计	103,479,867.82					103,479,867.82

(2) 商誉减值准备：

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。预计未来现金流量现值根据经管理层批准的未来若干年财务预算、预算期以后的永续增长率和适用的折现率计算。

公司 2007 年通过非同一控制下企业合并方式获得国金期货有限责任公司 95.50% 股权，合并成本超过国金期货有限责任公司可辨认净资产公允价值的差额 11,632,798.02 元确认为商誉。本期末按照预计未来现金流量现值进行计算其可收回金额高于账面价值，商誉未发生减值。

公司 2015 年通过非同一控制下企业合并的方式获得粤海证券有限公司（后更名为国金证券（香港）有限公司）99.9999967% 股权，合并成本超过粤海证券有限公司可辨认净资产公允价值的差额 91,846,664.34 元确认为商誉；获得粤海融资有限公司 99.9999889% 股权，合并成本超过粤海融资有限公司可辨认净资产公允价值的差额 405.46 元确认为商誉。本期末按照预计未来现金流量现值进行计算其可收回金额高于账面价值，商誉未发生减值。

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	41,418,839.85	10,354,709.97	28,409,195.16	7,102,298.80

期货风险准备金差异	3,774,498.20	943,624.55	1,637,996.88	409,499.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具公允价值变动	18,143,797.44	4,535,949.36	5,159,682.66	1,289,920.67
可供出售金融资产公允价值变动	140,627,753.57	35,156,938.39	84,683,419.68	21,170,854.93
已计提未发放的职工薪酬等	1,188,543,133.14	297,135,783.30	817,450,986.55	204,362,746.65
可抵扣亏损	3,345,341.02	107,866.28		
预计负债	10,818,813.52	2,704,703.38	52,891.24	13,222.81
其他	1,809,835.92	452,458.98		
合 计	1,408,482,012.66	351,392,034.21	937,394,172.17	234,348,543.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生金融工具公允价值变动	2,175,491.29	543,872.83	116,179,911.49	29,044,977.88
可供出售金融资产公允价值变动	4,682,665.20	1,170,666.30	3,686,063.22	921,515.80
计提未收到的利息	523,057.68	130,764.42	897,135.82	224,283.96
其他	983,976.37	245,994.09	20,392,647.27	5,098,161.80
合 计	8,365,190.54	2,091,297.64	141,155,757.80	35,288,939.44

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	80,052,085.08	8,949,676.55
合 计	80,052,085.08	8,949,676.55

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	年初金额	备注
2019 年		285,122.22	
2020 年	4,780,740.90	4,866,499.31	

2021 年	29,207,592.33		
其他[注]	46,063,751.85	3,798,055.02	
合 计	80,052,085.08	8,949,676.55	

注：根据《香港法例》第 112 章《税务条例》第 19 条规定，对亏损的相关处理为：纳税人在香港经营而产生的亏损，准予其在以后连续的各纳税年度抵销，无抵销年限。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债。

17. 其他资产

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	122,352,821.31	61,352,591.85
应收融资融券客户款	0.00	0.00
长期待摊费用	36,242,803.66	20,594,287.38
应收结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
应收款类投资	199,253,681.43	52,304,000.00
待认证进项税额	4,124,946.14	
未交增值税借方余额	410,802.28	
合 计	372,385,054.82	144,250,879.23

(2) 其他应收款：

① 按明细列示：

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款项余额	124,451,907.68	63,421,566.24
减：坏账准备	2,099,086.37	2,068,974.39
其他应收款净值	122,352,821.31	61,352,591.85

② 按账龄分析：

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	115,081,572.30	92.47		
1-2 年	7,240,637.03	5.82		
2-3 年	61,223.96	0.05	30,611.98	1.46
3 年以上	2,068,474.39	1.66	2,068,474.39	98.54
合 计	124,451,907.68	100.00	2,099,086.37	100.00
账 龄	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,575,014.04	89.21		
1-2 年	4,777,577.81	7.53		
2-3 年				
3 年以上	2,068,974.39	3.26	2,068,974.39	100.00
合 计	63,421,566.24	100.00	2,068,974.39	100.00

③ 按评估方式列示：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	124,451,907.68	100.00	2,099,086.37	100.00
合 计	124,451,907.68	100.00	2,099,086.37	100.00
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	63,421,566.24	100.00	2,068,974.39	100.00
合 计	63,421,566.24	100.00	2,068,974.39	100.00

④ 期末其他应收款情况：

单位名称	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
中润资源投资股份有限公司	55,000,000.00		1 年以内	44.19	往来款
信美人寿相互保险社	15,000,000.00		1 年以内	12.05	筹建费
上海东上海联合置业有限公司	3,670,245.00		1 年以内	2.95	房租及押金
恒生电子股份有限公司	2,975,000.00		1 年以内	2.39	购软件预付款
期货应收风险损失款	2,724,533.40		1 年以内	2.19	[注]
其他	45,082,129.28			36.23	
合 计	124,451,907.68			100.00	

注：系公司子公司国金期货应收客户穿仓损失款，目前正在积极追讨中；截至 2016 年 12 月 31 日，国金期货已计提未使用的期货风险准备金余额为 17,099,585.42 元，足以覆盖该风险损失款的影响。

⑤ 应收关联方款项：

本期末其他应收款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方欠款情况。

(3) 应收融资融券客户款：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	净值	账面余额	坏账准备	净值
应收融资融券客户款	1,206,763.57	1,206,763.57		1,196,356.75	1,196,356.75	

(4) 长期待摊费用：

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	20,594,287.38	28,619,471.49	12,053,839.11	917,116.10	36,242,803.66
合 计	20,594,287.38	28,619,471.49	12,053,839.11	917,116.10	36,242,803.66

(5) 应收结算担保金：

交易所名称	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(6) 应收款类投资:

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	174,253,681.43	52,304,000.00
其他	25,000,000.00	
合 计	199,253,681.43	52,304,000.00

18. 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
买入返售金融资产减值	6,997,396.79	16,720,267.21			23,717,664.00
坏账准备	3,265,331.14	132,354.28	500.00	91,335.48	3,305,849.94
可供出售金融资产减值准备		18,560,000.37		18,560,000.37	
融出资金减值准备	18,146,467.23		3,751,141.32		14,395,325.91
合 计	28,409,195.16	35,412,621.86	3,751,641.32	18,651,335.85	41,418,839.85

19. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款[注]	49,198,050.00	
合 计	49,198,050.00	

注：该款项系子公司国金证券（香港）有限公司在客户同意下，以其给予客户的融资款而取得的质押品（持有的上市公司股份）作为质押借入。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款。

20. 应付短期融资款

类 型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额
应付短期收益凭证：				

国金证券收益凭证 7 期 92 天	2016/5/18	2016/8/17	3.30%	
国金证券收益凭证 8 期 30 天	2016/10/27	2016/11/25	2%+浮动收益	
合 计				

(续上表)

类 型	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期收益凭证:			
国金证券收益凭证 7 期 92 天	30,000,000.00	30,000,000.00	
国金证券收益凭证 8 期 30 天	7,660,000.00	7,660,000.00	
合 计	37,660,000.00	37,660,000.00	

21. 拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
转融通融入款项	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	-

22. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	404,290,030.00		404,290,030.00
其他[注]	588,390,260.00	1,683,654,592.16	2,272,044,852.16
合 计	992,680,290.00	1,683,654,592.16	2,676,334,882.16
项 目	年初公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	497,828,550.00		497,828,550.00
其他[注]	463,067,400.00	2,050,961,285.11	2,514,028,685.11
合 计	960,895,950.00	2,050,961,285.11	3,011,857,235.11

注：本公司将具有控制权的结构化主体(如资产管理计划等)纳入合并财务报表的合并范围，由于本公司作为结构化主体发行人具有合约义务以现金赎回结构化主体份额，因此将本公司以外各方持有的结构化主体份额确认为指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

项 目	期末余额	年初余额
债券	4,071,742,576.82	2,861,750,000.00
资产收益权	400,000,000.00	3,860,000,000.00
合 计	4,471,742,576.82	6,721,750,000.00

(2) 担保物信息

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为卖出回购金融资产款提供的担保物价值为 4,599,737,606.03 元，详见附注五、53。

24. 代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
普通经纪业务：		
个人	9,776,017,809.90	13,812,761,624.72
机构	3,070,571,846.59	3,917,109,340.17
应付期货保证金	1,703,352,202.92	2,126,220,536.68
信用业务：		
个人	1,474,797,031.60	2,219,995,115.31
机构	200,508,692.80	352,033,605.98
合 计	16,225,247,583.81	22,428,120,222.86

25. 代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
股票	965,189,173.92	

合 计	965, 189, 173. 92	
-----	-------------------	--

26. 应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付清算款项	193, 464, 949. 33	422, 826, 625. 52
应付手续费及佣金	28, 114, 648. 53	8, 503, 143. 00
预收业务款项	3, 746, 246. 43	13, 234, 075. 00
应付资管产品费用	1, 005, 904. 09	770, 323. 39
应付衍生品履约保证金	32, 401. 00	9, 945, 205. 48
其他	14, 807, 936. 94	2, 774, 061. 25
合 计	241, 172, 086. 32	458, 053, 433. 64

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1, 904, 672, 293. 52	2, 154, 428, 894. 12	2, 152, 415, 346. 14	1, 906, 685, 841. 50
二、离职后福利-设定提存计划	897, 558. 82	78, 147, 769. 51	77, 741, 757. 83	1, 303, 570. 50
三、辞退福利		1, 752, 773. 25	1, 746, 026. 96	6, 746. 29
合 计	1, 905, 569, 852. 34	2, 234, 329, 436. 88	2, 231, 903, 130. 93	1, 907, 996, 158. 29

应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

(2) 短期薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1, 862, 541, 022. 32	2, 033, 761, 129. 53	2, 026, 079, 713. 72	1, 870, 222, 438. 13
二、职工福利费	5, 395. 00	1, 803, 692. 04	1, 797, 927. 04	11, 160. 00
三、社会保险费	416, 895. 05	40, 678, 423. 75	40, 419, 545. 89	675, 772. 91
其中：医疗保险费	372, 532. 98	36, 946, 286. 89	36, 710, 626. 45	608, 193. 42
工伤保险费	16, 665. 43	698, 644. 31	695, 837. 53	19, 472. 21
生育保险费	27, 696. 64	3, 033, 492. 55	3, 013, 081. 91	48, 107. 28

四、住房公积金	435,224.01	34,803,092.78	34,571,962.78	666,354.01
五、工会经费和职工教育经费	41,273,757.14	42,045,635.28	48,209,275.97	35,110,116.45
六、其他		1,336,920.74	1,336,920.74	
合 计	1,904,672,293.52	2,154,428,894.12	2,152,415,346.14	1,906,685,841.50

(3) 设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	840,385.04	74,587,093.99	74,176,154.03	1,251,325.00
失业保险费	57,173.78	3,560,675.52	3,565,603.80	52,245.50
合 计	897,558.82	78,147,769.51	77,741,757.83	1,303,570.50

28. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	34,146,727.20	162,013.05
营业税		37,915,038.57
企业所得税	315,334,013.81	501,652,790.23
个人所得税	16,419,927.62	18,348,475.91
城市维护建设税	2,263,247.44	2,496,281.86
其他	10,710,960.53	3,895,642.15
合 计	378,874,876.60	564,470,241.77

29. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
客户资金	1,286,638.68	2,162,060.09
拆入资金	1,475,000.00	
其中：转融通融入资金	1,475,000.00	
应付债券		58,209,083.31
卖出回购	34,966,670.16	19,612,305.98
次级债券	79,333,333.34	75,195,833.34

黄金租赁	12,415,764.02	3,061,670.23
合 计	129,477,406.20	158,240,952.95

30. 预计负债

项 目	年初余额	期末余额	形成原因
资管计划有限补偿责任	52,891.24	9,978,813.52	自有资金认购资管计划承担有限补偿责任
其他		840,000.00	
合 计	52,891.24	10,818,813.52	

31. 应付债券

债券类型	面值	发行日期	债券期限
应付长期收益凭证：			
国金证券收益凭证 1 期 14 月	360,000,000.00	2015/3/27	14 月
国金证券收益凭证 2 期 14 月	300,000,000.00	2015/4/22	14 月
国金证券收益凭证 6 期 18 月	300,000,000.00	2015/6/19	18 月
国金证券收益凭证 5 期 18 月	500,000,000.00	2015/6/25	18 月
应付长期次级债：			
国金证券 2015 年首期次级债	3,000,000,000.00	2015/7/16	3 年
合 计	4,460,000,000.00		

(续上表)

债券类型	发行金额	票面利率	期末余额	年初余额
应付长期收益凭证：				
国金证券收益凭证 1 期 14 月	360,000,000.00	6.30%		360,000,000.00
国金证券收益凭证 2 期 14 月	300,000,000.00	6.55%		300,000,000.00
国金证券收益凭证 6 期 18 月	300,000,000.00	6.20%		300,000,000.00
国金证券收益凭证 5 期 18 月	500,000,000.00	6.38%		500,000,000.00
应付长期次级债：				
国金证券 2015 年首期次级债	3,000,000,000.00	5.60%	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00

合 计	4,460,000,000.00		3,000,000,000.00	4,460,000,000.00
-----	------------------	--	------------------	------------------

32. 其他负债

(1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	130,222,773.37	75,710,144.32
应付股利	1,734,223.20	1,718,991.20
期货风险准备金	17,099,585.42	15,761,843.59
待转销项税额	77,965.47	
合 计	149,134,547.46	93,190,979.11

(2) 其他应付款:

① 按明细列示:

项 目	期末余额	年初余额
应付证券投资者保护基金	14,167,318.27	19,255,022.17
应付期货投资者保障基金	243,819.22	307,221.92
应付社保及公积金	952,386.24	4,908,837.78
其他	114,859,249.64	51,239,062.45
合 计	130,222,773.37	75,710,144.32

② 应付关联方款项:

本期末其他应付款中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

(3) 应付股利:

单位名称	期末余额	年初余额
部分法人股东	481,050.00	481,050.00
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00
无限售条件的流通股股东	43,173.20	27,941.20
合 计	1,734,223.20	1,718,991.20

33. 股本

项 目	年初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,024,359,310						3,024,359,310

截至2016年12月31日，公司股份全部为无限售条件的人民币普通股。

34. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	7,836,499,600.96	175,055.12		7,836,674,656.08
其他资本公积	5,294,754.96			5,294,754.96
合 计	7,841,794,355.92	175,055.12		7,841,969,411.04

注：本期增加系公司子公司国金道富投资服务有限公司和国金涌富资产管理有限公司少数股东增资导致资本公积增加 1,314,007.90 元，母公司购买子公司国金期货有限责任公司少数股东股权导致资本公积减少 1,138,952.78 元。

35. 其他综合收益

此为资产负债表项目：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,358,663.13	15,997,649.80	54,384,101.42	-71,745,114.75
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-428,809.18		552,586.09	-981,395.27
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-48,284,113.30		53,831,515.33	-102,115,628.63
3. 外币财务报表折算差额	15,354,259.35	15,997,649.80		31,351,909.15
合 计	-33,358,663.13	15,997,649.80	54,384,101.42	-71,745,114.75

36. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	654,913,392.83	131,839,471.51		786,752,864.34
合 计	654,913,392.83	131,839,471.51		786,752,864.34

37. 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	656,292,023.41	131,839,471.51		788,131,494.92
交易风险准备	634,174,399.14	131,839,471.51		766,013,870.65
合 计	1,290,466,422.55	263,678,943.02		1,554,145,365.57

38. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	3,700,390,522.72	2,110,618,754.48
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,700,390,522.72	2,110,618,754.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,298,730,528.61	2,359,776,226.13
减：提取法定盈余公积	131,839,471.51	228,299,559.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	263,678,943.02	456,599,119.06
应付普通股股利	241,948,744.80	85,105,779.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,361,653,892.00	3,700,390,522.72

39. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况：

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	4,136,235,956.53	5,727,706,734.38
证券经纪业务	1,841,622,918.57	3,815,558,883.95
其中：代理买卖证券业务	1,508,854,749.86	3,402,138,944.65
交易单元席位租赁	287,425,447.51	365,142,533.33

代销金融产品业务	45,342,721.20	48,277,405.97
期货经纪业务	43,112,982.89	39,726,420.54
投资银行业务	1,477,945,000.71	1,292,924,399.10
其中：证券承销业务	1,118,217,296.35	925,202,334.79
证券保荐业务	89,972,924.56	83,560,892.00
财务顾问业务	269,754,779.80	284,161,172.31
资产管理业务	174,816,717.53	244,201,101.43
投资咨询业务	200,217,557.31	273,592,153.86
其他	398,520,779.52	61,703,775.50
手续费及佣金支出	545,828,936.50	880,839,802.85
证券经纪业务	372,654,506.12	722,975,861.17
其中：代理买卖证券业务	372,654,506.12	722,975,861.17
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	173,174,430.38	150,835,378.84
其中：证券承销业务	164,754,114.39	131,341,808.84
证券保荐业务	799,339.62	1,250,000.00
财务顾问业务	7,620,976.37	18,243,570.00
资产管理业务		
投资咨询业务		7,028,562.84
手续费及佣金净收入	3,590,407,020.03	4,846,866,931.53
其中：财务顾问业务净收入	262,133,803.43	265,917,602.31
一并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	106,374,061.51	131,888,180.00
一并购重组财务顾问业务净收入—其他	30,237,476.90	6,230,000.00
一其他财务顾问业务净收入	125,522,265.02	127,799,422.31

(2) 代理销售金融产品业务：

代销金融产	本期金额	上期金额
-------	------	------

品业务	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	304,079,819,020.23	45,271,846.28	412,641,204,895.54	42,688,423.83
信托			147,600,000.00	1,296,817.27
其他	2,063,154,921.05	70,874.92	716,492,246.00	4,292,164.87
合 计	306,142,973,941.28	45,342,721.20	413,505,297,141.54	48,277,405.97

(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
期末产品数量	97	143	35
期末客户数量	1,269	143	439
其中：个人客户	1,117	7	1
机构客户	152	136	438
期初受托资金	10,668,171,470.73	90,111,971,510.76	6,738,716,904.19
其中：自有资金投入	547,716,325.09		
个人客户	2,291,122,297.51	693,667,457.25	
机构客户	7,829,332,848.13	89,418,304,053.51	6,738,716,904.19
期末受托资金	16,086,575,535.64	108,920,000,524.15	25,792,486,054.96
其中：自有资金投入	585,468,311.46		
个人客户	2,114,355,215.98	655,587,860.00	12,812,569.63
机构客户	13,386,752,008.20	108,264,412,664.15	25,779,673,485.33
期末主要受托资产初始成本	14,972,347,534.02	108,949,018,359.83	25,792,853,785.33
其中：股票	4,632,122,070.30	4,154,322,858.19	
国债		29,985,000.00	
其他债券	3,179,353,768.96	7,466,268,299.97	
基金	2,134,443,301.33	452,164,041.40	
其他	5,026,428,393.43	96,846,278,160.27	25,792,853,785.33
当期资产管理业务净收入	88,239,979.66	84,848,908.13	1,727,829.74

40. 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,392,380,853.96	1,685,273,292.81
存放金融同业利息收入	588,275,024.61	680,631,048.21
其中：自有资金存款利息收入	223,434,451.11	197,716,245.43
客户资金存款利息收入	364,840,573.50	482,914,802.78
融资融券利息收入	498,310,046.38	752,752,875.66
香港孖展融资业务利息收入	4,188,461.86	4,619,597.50
买入返售金融资产利息收入	297,619,048.84	244,335,154.95
其中：约定购回利息收入	1,430,578.03	1,200,438.58
股权质押回购利息收入	294,406,673.95	240,841,917.32
其他	3,988,272.27	2,934,616.49
利息支出	709,830,741.20	817,607,359.09
客户资金存款利息支出	63,141,769.27	83,265,841.19
卖出回购金融资产利息支出	218,601,212.00	360,056,982.29
短期借款利息支出		360,068.49
拆入资金利息支出	22,221,172.33	25,896,789.09
其中：转融通利息支出	1,475,000.00	5,682,222.22
应付债券利息支出	68,856,972.25	58,209,083.31
次级债券利息支出	172,137,500.00	75,195,833.34
短期融资款利息支出	275,605.48	77,027,026.00
其他	164,596,509.87	137,595,735.38
利息净收入	682,550,112.76	867,665,933.72

41. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	25,270,031.58	60,664,012.53
处置长期股权投资产生的投资收益	2,417,438.32	23,625,623.59
金融工具投资收益	501,001,476.53	915,080,815.75

其中：持有期间取得的收益	415,769,899.38	307,100,452.66
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	379,573,362.42	248,951,983.03
—可供出售金融资产	36,196,536.96	58,178,934.44
—衍生金融工具		-30,464.81
处置金融工具取得的收益	85,231,577.15	607,980,363.09
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,906,627.19	246,715,950.56
—可供出售金融资产	9,800,143.85	267,396,257.75
—衍生金融工具	-7,476,960.28	101,898,779.17
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,001,766.39	-8,030,624.39
合 计	528,688,946.43	999,370,451.87

公司本期不存在投资收益汇回的重大限制。

42. 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-121,245,527.00	65,960,394.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-6,740,455.86	-26,171,781.08
衍生金融工具	-16,087,052.50	12,337,949.57
作为被套期工具的可供出售金融资产	16,655,009.41	-16,655,009.41
合 计	-127,418,025.95	35,471,553.48

43. 其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
融资业务其他收入	346,726.68	374,439.28
其他	1,036,588.35	2,029,649.00
合 计	1,383,315.03	2,404,088.28

44. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	83,551,051.32	339,538,503.13	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	17,076,226.37	22,662,845.61	
教育费附加	7,826,468.30	10,196,879.53	
房产税	56,560.98		
土地使用税	4,618.80		
车船使用税	37,814.05		
印花税	183,079.83		
其他	7,075,995.85	10,484,988.84	
合 计	115,811,815.50	382,883,217.11	

45. 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,234,329,436.88	2,596,613,135.29
咨询费	125,279,003.01	140,188,494.88
差旅费	68,981,898.42	60,145,656.85
租赁费	72,575,029.31	56,991,029.35
折旧及摊销	64,523,366.72	48,782,020.66
电子设备运转费	45,439,910.71	39,335,252.98
邮电通讯费	41,654,855.35	34,609,426.24
其他	252,522,144.04	264,232,622.90
合 计	2,905,305,644.44	3,240,897,639.15

46. 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	40,518.80	517,151.37
其他[注]	12,969,125.89	25,143,864.02

合 计	13,009,644.69	25,661,015.39
-----	---------------	---------------

注：本期其他金额系计提买入返售金融资产减值准备 16,720,267.21 元，融出资金减值准备转回 3,751,141.32 元。

47. 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	105,392.34	9,388.88	105,392.34
其中：固定资产处置利得	105,392.34	9,388.88	105,392.34
政府补助	98,825,162.88	27,740,306.00	98,825,162.88
其他	419,178.09	2,929,849.76	419,178.09
合 计	99,349,733.31	30,679,544.64	99,349,733.31

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
公司收到的财政扶持及奖励款	91,319,506.88	26,010,306.00	与收益相关
子公司收到的财政扶持及奖励款	7,505,656.00	1,730,000.00	与收益相关
合 计	98,825,162.88	27,740,306.00	

48. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	395,320.47	763,058.21	395,320.47
其中：固定资产处置损失	366,663.71	763,058.21	366,663.71
对外捐赠	2,341,762.82	3,000.00	2,341,762.82
资管计划有限补偿责任	9,925,922.28	52,891.24	
其他	932,912.37	653,204.09	932,912.37
合 计	13,595,917.94	1,472,153.54	3,669,995.66

49. 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	571,279,564.38	875,205,169.57
递延所得税费用	-141,722,073.33	-105,137,632.27
合 计	429,557,491.05	770,067,537.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	1,723,089,135.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	430,772,283.99
子公司适用不同税率的影响	-597.59
调整以前期间所得税的影响	1,896,271.78
非应税收入的影响	-34,141,241.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,173,124.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-71,280.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,804,576.46
其他	124,354.28
所得税费用	429,557,491.05

50. 其他综合收益

此为利润表项目：

项 目	本期金额	上期金额
1、可供出售金融资产产生的利得（或损失）金额	-29,103,380.35	-83,379,366.72
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,275,845.07	-20,844,841.70
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	31,874,520.74	39,085,490.52
小 计	-53,702,056.02	-101,620,015.54
2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-552,586.09	-369,520.00
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-552,586.09	-369,520.00

3、外币财务报表折算差额	15,997,650.02	15,354,259.47
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	15,997,650.02	15,354,259.47
合 计	-38,256,992.09	-86,635,276.07
其中：归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-38,386,451.62	-86,662,899.22
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	129,459.53	27,623.15

上表中其他综合收益的税后净额均为以后将重分类进损益的其他综合收益。

51. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
收到代理承销证券款	965,189,173.92	
收到的政府补助款	98,825,162.88	27,740,306.00
为交易目的而持有的金融负债增加收到的现金	44,969,885.40	955,736,267.34
存出保证金减少而收到的现金	36,881,113.57	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债增加收到的现金		907,909,862.23
应付清算款项净增加额		357,577,099.46
其他	156,978,766.68	171,396,857.49
合 计	1,302,844,102.45	2,420,360,392.52

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他业务及管理费	606,392,730.57	593,590,211.88
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少支付的现金	355,503,480.19	
应付清算款项净减少额	229,361,676.19	
存出保证金增加支付的现金		158,185,284.14
应收款类投资净增加额	146,949,681.43	
其他	277,481,940.27	48,165,205.88

合 计	1,615,689,508.65	799,940,701.90
-----	------------------	----------------

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

项 目	本期金额	上期金额
取得子公司收到的现金净额		610,696,961.64
合 计		610,696,961.64

(4) 支付其他与投资活动有关的现金:

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司支付的现金净额		6,911,356.30
合 计		6,911,356.30

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,293,531,644.91	2,358,150,654.94
加: 资产减值损失	13,009,644.69	25,661,015.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,353,438.84	25,149,009.60
无形资产摊销	16,116,088.77	13,658,526.24
长期待摊费用摊销	12,053,839.11	9,974,484.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	289,928.13	753,669.33
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	111,722,018.68	-24,065,038.58
利息支出	241,270,077.73	210,792,011.14
汇兑损失(收益以“—”号填列)	4,148,943.08	3,326,286.09
投资损失(收益以“—”号填列)	-73,684,150.71	-409,864,828.31
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-103,057,407.67	-119,714,465.70
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-33,446,792.30	14,576,833.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-471,486,581.49	-2,188,803,118.20

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-172,996,816.12	-4,318,687,297.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,851,048,408.78	18,032,605,855.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,977,224,533.13	13,633,513,598.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,392,913,226.16	31,639,688,535.08
减：现金的年初余额	31,639,688,535.08	12,451,062,416.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,246,775,308.92	19,188,626,118.91

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额：

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,261,542.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,738,457.14

(3) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	22,392,913,226.16	31,639,688,535.08
其中：库存现金	9,986.62	11,601.48
可随时用于支付的银行存款	18,176,801,864.54	26,583,071,015.55
可随时用于支付的其他货币资金	11,625,000.00	5,515,000.00
结算备付金	4,204,476,375.00	5,051,090,918.05
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,392,913,226.16	31,639,688,535.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
融出资金	522,277,674.73	融资融券业务债权收益权转让
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,478,546,821.30	质押式回购交易
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	598,913,110.00	买断式回购交易
可供出售金融资产	668,577.80	已融出证券
合 计	4,600,406,183.83	

详见附注五、3、（1），附注五、4、（2）和附注五、11、（4）②。

54. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			761,526,606.38
其中：美元	13,122,361.46	6.9370	91,029,821.45
港币	749,568,797.37	0.89451	670,496,784.93
结算备付金			23,935,201.21
其中：美元	1,429,805.28	6.9370	9,918,559.23
港币	15,669,631.39	0.89451	14,016,641.98
融出资金			98,016,556.31
其中：港币	109,575,696.54	0.89451	98,016,556.31
应收款项			6,051,515.09
其中：港币	6,765,173.21	0.89451	6,051,515.09

存出保证金			4,950,455.05
其中：美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	3,440,392.00	0.89451	3,077,465.05
其他应收款			5,500,028.95
其中：美元	100.00	6.9370	693.70
港币	6,147,874.54	0.89451	5,499,335.25
短期借款			49,198,050.00
其中：港币	55,000,000.00	0.89451	49,198,050.00
代理买卖证券款			701,382,056.39
其中：美元	12,658,776.87	6.9370	87,813,935.15
港币	685,926,508.64	0.89451	613,568,121.24
应付职工薪酬			3,733,767.54
其中：港币	4,174,092.56	0.89451	3,733,767.54
应付款项			14,999,596.80
其中：港币	16,768,506.56	0.89451	14,999,596.80
其他应付款			685,290.37
其中：美元	108.00	6.9370	749.20
港币	765,269.44	0.89451	684,541.17
合 计			1,669,979,124.09

(2) 境外经营实体说明：

重要的境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
国金证券（香港）有限公司	香港	港币	该实体经营所处的主要经济环境中的货币
粤海融资有限公司	香港	港币	该实体经营所处的主要经济环境中的货币

55. 套期

公司采用卖出股指期货合约对持有的权益类资产进行套期保值，以此来对冲权益类资产的价格波动风险，具体情况如下：

项 目	期末余额			
	套期工具		被套期工具	风险敞口 (%)
	名义金额	公允价值	公允价值	
公允价值套期:				
股指期货[注]				
项 目	年初余额			
	套期工具		被套期工具	风险敞口 (%)
	名义金额	公允价值	公允价值	
公允价值套期:				
股指期货[注]	55,788,720.00	-3,007,560.00	59,533,452.53	6.71

注：在当日无负债结算制度下，资产负债表衍生金融资产/套期工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。

56. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告（2010）2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本 每股收益	稀释 每股收益	基本 每股收益	稀释 每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.429	0.429	0.801	0.801
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.406	0.406	0.793	0.793

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,298,730,528.61	2,359,776,226.13
非经常性损益	B	71,862,444.97	22,311,548.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,226,868,083.64	2,337,464,677.51
期初股份总数	D	3,024,359,310.00	2,836,859,310.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		187,500,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		7
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,024,359,310.00	2,946,234,310.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.429	0.801
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.406	0.793

(3) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

六、合并范围的变更

1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都鼎兴量子投资管理有限公司	7,517,438.32	51.00	股权转让	2016年9月21日	股权变更	212,098.69

(续上表)

子公司名称	丧失控制权	丧失控制权	丧失控制权之	按照公允价值重	丧失控制权之日	与原子公司股权
-------	-------	-------	--------	---------	---------	---------

	之日剩余股 权的比例 (%)	之日剩余股 权的账面价 值	日剩余股权的 公允价值	新计量剩余股权 产生的利得或损 失	剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
成都鼎兴量子投资管理 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

本期公司子公司国金鼎兴投资有限公司出资设立 1 家全资子公司宁波国金华鼎投资管理有限公司，设立 1 家控股子公司北京国金汇石投资管理有限公司。上述 2 家公司为本期新增纳入合并报表范围的子公司。

3. 其他

本期新增国金慧源 16 号集合资产管理计划、国金慧睿 2 号集合资产管理计划、1088 平流层 1 号主题轮动基金、1088 粒子 1 号宏观量化基金、国金创新全光谱量化对冲 2 号 1 期基金、宁波鼎金启邦股权投资中心（有限合伙）、宁波鼎泰兴业股权投资合伙企业（有限合伙）、上海鑫亮投资中心（有限合伙）8 个纳入合并报表范围的结构化主体。

原纳入合并报表范围的结构化主体国金慧源 1 号集合资产管理计划、国金慧源 2 号集合资产管理计划、国金慧源 7 号集合资产管理计划本期已到期终止并完成清算，不再将其纳入合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

①基本情况

子公司 名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
国金期货有限责任公司	四川省 成都市	四川省 成都市	期货经纪、期货 投资咨询	100.00		非同一控制 下企业合并
国金证券（香港）有限公司	香港	香港	证券业务	99.9999993		非同一控制 下企业合并
粤海融资有限公司	香港	香港	放贷	99.9999889		非同一控制 下企业合并
国金鼎兴投资有限公司	上海市	上海市	投资业务	100.00		自行设立

国金创新投资有限公司	上海市	上海市	投资业务	100.00		自行设立
国金道富投资服务有限公司	上海市	上海市	金融产品设计、 后台运营服务		75.00	自行设立
上海宜灵巴巴资产管理有限公司	上海市	上海市	资产管理、投资 业务		100.00	自行设立
国金涌富资产管理有限公司	上海市	上海市	资产管理、实业 投资		70.00	自行设立
上海国金创新金融信息服务 有限公司	上海市	上海市	金融信息服务、 电子商务		100.00	自行设立
国金鼎兴资本管理有限公司	上海市	上海市	投资管理、投资 业务		100.00	自行设立
西藏国金鼎兴资本管理有限 公司	上海市	西藏自治 区拉萨市	资产管理、实业 投资		100.00	自行设立
西藏国金聚富投资管理有限 公司	上海市	西藏自治 区拉萨市	资产管理		51.00	自行设立
珠海国金富润投资有限公司	广东省 深圳市	广东省珠 海市	咨询服务、资产 管理		51.00	自行设立
国金凯歌（厦门）资本管理有 限公司	福建省 厦门市	福建省厦 门市	资产管理、投资 管理		51.00	自行设立
北京国金鼎兴投资有限公司	北京市	北京市	投资业务、资产 管理		51.00	自行设立
上海佐誉资产管理有限公司	上海市	上海市	资产管理、投资 业务		51.00	自行设立
宁波国金华鼎投资管理有限 公司	上海市	浙江省宁 波市	资产管理、投资 业务		100.00	自行设立
北京国金汇石投资管理有限 公司	北京市	北京市	资产管理、投资 业务		51.00	自行设立

②对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司对由公司同时作为管理人和投资人的结构化主体，综合评估持有其投资份额而享有的回报以及作为其管理人的管理人报酬是否使本公司所享有的可变回报构成重大影响，并据此判断本公司是否为结构化主体的主要责任人，将满足条件的结构化主体确认为构成控制并纳入合并报表范围。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并报表范围的结构化主体为 5 只投资基金、6 个集合资产管理计划和 4 个有限合伙企业。上述合并结构化主体的总资产为人民币 2,572,261,421.94 元。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国金证券（香港）有限公司	0.0000007%	-0.31		1.47
粤海融资有限公司	0.0000111%	-0.01		1.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

① 资产和负债情况

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国金证券（香港）有限公司	954,231,400.70	6,133,642.65	960,365,043.35	739,219,294.22		739,219,294.22
粤海融资有限公司	16,455,960.90		16,455,960.90	7,073,476.26		7,073,476.26

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国金证券（香港）有限公司	1,117,365,412.93	644,671.71	1,118,010,084.64	866,018,692.69		866,018,692.69
粤海融资有限公司	15,375,229.94		15,375,229.94	6,925,665.11		6,925,665.11

② 损益和现金流量情况

单位：元

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国金证券（香港）有限公司	35,557,185.66	-45,801,220.29	-30,845,642.82	-268,944,947.12
粤海融资有限公司	-43,917.19	-109,152.74	932,919.81	-281,941.39

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国金证券（香港）有限公司	42,911,754.46	-6,058,243.49	9,008,014.50	101,084,606.18
粤海融资有限公司	-8,010.28	-259,952.13	28,049.35	9,672,946.57

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
国金涌富资产管理有限公司	2016 年 5 月	80.00%	70.00%
国金期货有限责任公司	2016 年 9 月	95.50%	100.00%
国金道富投资服务有限公司	2016 年 11 月	100.00%	75.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	国金涌富资产管理有限公司	国金期货有限责任公司	国金道富投资服务有限公司
购买成本/处置对价:			
--现金	5,714,320.00	10,300,000.00	31,154,750.00
--非现金资产的公允价值			
购买成本/处置对价合计	5,714,320.00	10,300,000.00	31,154,750.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,129,895.18	9,161,047.22	30,425,166.92
差额	584,424.82	1,138,952.78	729,583.08
其中:调整资本公积	584,424.82	1,138,952.78	729,583.08
调整盈余公积			
调整未分配利润			

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

单位: 元

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国金基金管理有限公司	北京市	北京市	基金募集、基金销售、资产管理	49.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
-----	-----------	-----------

流动资产	128,537,618.34	213,244,961.50
非流动资产	232,775,918.82	275,895,491.21
资产合计	361,313,537.16	489,140,452.71
流动负债	102,508,516.51	278,048,544.28
非流动负债		
负债合计	102,508,516.51	278,048,544.28
少数股东权益	8,035,601.49	6,602,417.78
归属于母公司股东权益	250,769,419.16	204,489,490.65
按持股比例计算的净资产份额	122,877,015.38	100,199,850.42
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	122,877,015.38	100,199,850.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	274,933,870.72	652,767,455.53
净利润	50,457,097.45	119,390,767.91
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,183,679.57	-831,807.95
综合收益总额	49,273,417.88	118,558,959.96
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

单位：元

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	584,549,983.76	650,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,040,280.53	3,430,446.33

其他综合收益		
综合收益总额	2,040,280.53	3,430,446.33

(4) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和集合资产管理计划等，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。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体所享有的权益皆通过本公司资产负债表中的可供出售金融资产项目进行核算，其账面价值为 275,007,744.99 元，最大损失敞口与账面价值相近。

八、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	合计
持续的公允价值计量：				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,358,930,747.08	4,958,951,447.20		6,317,882,194.28
1、交易性金融资产	1,358,930,747.08	4,958,951,447.20		6,317,882,194.28
（1）债务工具投资	1,172,025,714.50	4,958,951,447.20		6,130,977,161.70
（2）权益工具投资	186,905,032.58			186,905,032.58
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	80,521,525.00	4,079,208,839.39	564,604,915.89	4,724,335,280.28
(1) 债务工具投资	3,219,000.00			3,219,000.00
(2) 权益工具投资	77,302,525.00	4,079,208,839.39	564,604,915.89	4,721,116,280.28
(3) 其他				
(三) 衍生金融资产	738,175.70			738,175.70
持续以公允价值计量的资产总额	1,440,190,447.78	9,038,160,286.59	564,604,915.89	11,042,955,650.26
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		2,087,944,622.16	588,390,260.00	2,676,334,882.16
1、交易性金融负债		404,290,030.00	588,390,260.00	992,680,290.00
其中：发行的交易性债券				
其他		404,290,030.00	588,390,260.00	992,680,290.00
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,683,654,592.16		1,683,654,592.16
(五) 衍生金融负债		7,347.00		7,347.00
持续以公允价值计量的负债总额		2,087,951,969.16	588,390,260.00	2,676,342,229.16

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项 目	期末公允价值	可观察输入值
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,958,951,447.20	
1. 交易性金融资产	4,958,951,447.20	
(1) 债务工具投资	3,852,088,374.00	债券收益率
	1,106,863,073.20	投资标的市价或单位净值
(2) 权益工具投资		
(二) 可供出售金融资产	4,079,208,839.39	

(1) 债务工具投资		
(2) 权益工具投资	4,079,208,839.39	投资标的市价或单位净值
(三) 衍生金融资产		
持续以公允价值计量的资产总额	9,038,160,286.59	
(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,087,944,622.16	
1、交易性金融负债	404,290,030.00	
其中：发行的交易性债券		
其他	404,290,030.00	债券收益率
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,683,654,592.16	投资标的市价或单位净值
(五) 衍生金融负债	7,347.00	投资标的市价或单位净值
持续以公允价值计量的负债总额	2,087,951,969.16	

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

项 目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
可供出售金融资产	171,216,083.25	市价折扣法	缺乏流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
	393,388,832.64	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	588,390,260.00	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

长沙九芝堂 (集团)有限公司	长沙市芙蓉中路一段 129 号	房地产开发经营；经济与商务咨询服务（不含金融、证券、期货咨询）；日用百货、五金产品、建材、装饰材料、农产品、化工产品的销售。 （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）	9565 万元	18.09	18.09
-------------------	-----------------	--	---------	-------	-------

公司实际控制人：陈金霞女士通过长沙九芝堂（集团）有限公司、涌金投资控股有限公司合计控制本公司已发行股份的 27.29%，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

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
云南国际信托有限公司	同一实际控制人
涌金实业（集团）有限公司	同一实际控制人

5. 关联方交易情况

公司与关联方之间的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；存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(1) 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
云南国际信托有限公司	公司取得证券经纪业务收入	16,766,072.12	67,231,591.29
	公司取得咨询业务收入	3,681.28	4,104,925.50
	公司取得 PB 业务手续费收入	1,010,638.38	5,808,717.47
国金基金管理有限	公司取得证券经纪业务收入	32,488,444.63	31,827,250.63

公司	公司取得期货经纪业务收入	21,573.17	128,391.06
	公司取得 PB 业务手续费收入	12,596,037.74	7,336,070.98
	公司取得咨询业务收入	5,032,617.20	2,728,436.89
涌金实业（集团）有限公司	公司取得期货经纪业务收入		1,095.87
上海涌金理财顾问有限公司	公司取得顾问业绩报酬		38,787.41
陈金霞	公司取得咨询业务收入	10,529,781.49	
上海国金鼎兴一期股权投资基金中心（有限合伙）	公司取得管理收入	18,624,712.64	19,167,180.00
国金通用基金管理有限公司、实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员等	关联方认购公司发行的资管产品，公司因此取得资产管理业务收入	3,953,873.33	26,709,815.48

(2) 向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
国金基金管理有限公司	支付咨询服务费	1,038,985.39	542,829.90

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
涌金实业（集团）有限公司	房屋	127,500.00	170,000.00

(4) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	91,893,200.85	62,521,549.27

(5) 其他

① 持有关联方发行的金融产品

关联方名称	产品名称	期末账面价值	年初账面价值
国金基金管理有限公司	国金金腾通		13,319,480.10
	国金基金-安盛量化对冲 1 号	408,552.84	
	国金基金新智能 1 号	30,609,000.00	

	千石资本-民生银行-鑫丰 11 号专项资产管理计划		218,504,169.87
云南国际信托有限公司	云南信托聚鑫 15 号集合资金信托计划	87,021,960.00	

② 与关联方金融产品交易的投资收益

关联方	本期金额	上期金额
国金基金管理有限公司		-30,549.41

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收咨询服务费	国金基金管理有限公司	4,071,324.52			
房租保证金	涌金实业(集团)有限公司	50,000.00			
应收 PB 业务手续费收入	国金基金管理有限公司			55,670.19	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付咨询服务费	国金基金管理有限公司	291,058.34			

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

购买公司发行的负有有限风险补偿义务的集合资产管理计划

2015年12月，公司设立了“国金慧泉多策略5号集合资产管理计划”，（以下简称“慧泉多策略5号”），根据慧泉多策略5号的推广公告，在推广期公司以自有资金参与本集合计划，参

与比例为推广期结束日本集合计划总份额（含管理人自有资金参与份额）的10%。公司以推广期投入的自有资金参与份额对应的计划资产为限，按同比例对在推广期参与并持有满1年（本集合计划提前终止时为本集合计划实际存续期）的委托人份额承担有限补偿亏损责任。

截至2016年12月31日，慧泉多策略5号期末单位净值为0.9434元，期末累计单位净值为0.9434元。公司已确认对委托人份额承担的有限补偿亏损责任人民币9,978,813.52元。

除上述事项外，截至2016年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

非公开发行股票

公司于2017年3月收到中国证券监督管理委员会《关于核准国金证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]66号），核准公司非公开发行不超过335,664,336股新股，募集资金不超过人民币48亿元。

2. 利润分配情况

2017年4月11日，公司第十届董事会第五次会议审议通过了《国金证券股份有限公司二〇一六年度利润分配预案》，以截止2016年12月31日公司总股本3,024,359,310股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.5元人民币（含税），不进行资本公积转增股本或送股。上述预案待股东大会审议通过后实施。

十二、风险管理

1. 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

公司使用金融工具的主要目的在于作为本公司的投资运营。公司向来注重对风险的防范与控制，设计了一套风险管理与控制体系以衡量、监督和管理在经营过程中产生的财务风险。公司的金融工具主要为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产以及因公司经营直接产生的其他金融资产与负债，如各类应收应付款项等。公司因对金融工具的应用所产生的风险主要为信用风险、流动性风险及市场风险等。

公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》和《证券公司全面风险管理规范》的规定，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受，针对不同资产和投资建立了风险限额审批、授权和责任承担制度，先后出台涵盖经营管理各个方面的风险管理制度。

公司建立了业务风险识别、评估和控制的完整体系，运用包括敏感性分析在内的多种手段，对信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险等进行持续监控，明确风险管理流程和风险化解方法。

①风险识别：辨别组织系统与业务系统中存在的风险以及关键监管指标。

②风险评估：利用敏感分析、风险在险值等对各类风险进行定量、定性分析，分析各类风险的可能性及后果，制定风险管理战略，并通过沟通渠道进行报告。

③风险控制：根据风险评估，积极采取应对措施，保证公司的经营不受影响或将影响降至最低。

公司根据经营环境的变化，建立动态的净资本和流动性监控机制，确保公司净资本和流动性符合监管指标的要求。

(2) 风险管理组织架构

公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理结构体系。

①公司董事会是公司全面风险管理的最高决策机构。公司董事会负责审议通过公司风险管理的总体目标、基本政策；审议通过公司风险管理的机构设置及其职责；审议通过公司重大决策风险和重大风险的解决方案；审议通过公司的风险评估报告；审议通过公司的风险偏好、风险容忍度等其他风险管理重大事项。

董事会设立风险控制委员会，主要负责审查公司风险控制情况；对公司风险偏好、风险容忍度、风险限额等各项风险控制指标进行审议并提出意见；对公司风险管理制度的执行情况进行监督以及董事会授权的其他事项。风险控制委员会对董事会负责，向董事会报告。

②公司经理层是全面风险管理工作的组织机构。公司经理层在董事会授权范围内，审批公司风险限额、净资本和流动性补足等重大风险管理事项的实施方案。公司经理层设立风险管理委员会，作为公司风险管理的议事机构。风险管理委员会是由总裁办公会授权的一级专业委员会。风险管理委员负责审议公司有关风险管理的重大事项，风险管理委员会在职责范围内做出的决议，其效力等同于总裁办公会决议。

③公司设专职首席风险官，由其负责全面风险管理工作。首席风险官负责领导风险管理部实施公司相关风险管理战略、计划和决策。

④公司设立风险管理部履行风险管理职责，在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，负责根据授权拟定公司风险管理政策、规章和制度，督导各部门、分支机构及子公司制定业务风险管理制度和业务流程，识别、监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作，组织风险管理培训和宣导，协助公司培育风险管理文化，对重大风险隐患或风险事件，及时报告并提出风险处置建议等。

公司风险管理部、合规管理部、审计稽核部、法律事务部是公司专职内控部门，分别独立行使相应的风险管理职能，对公司面临的合规风险、操作风险、市场风险、信用风险和流动性风险等主要风险进行事前、事中和事后管理，并负责沟通协调相关风险管理工作。

公司总裁办公室、计划财务部、清算部、信息技术部门、人力资源部等中后台职能部门除承担本部门内部的风险控制职能外，还应在各自职责范围内对各业务部门及分支机构履行相应的风险管理职能。

⑤公司各业务部门及分支机构、子公司负责人负责按照公司全面风险管理的要求履行一线风险管理职能，确保风险管理覆盖到所有业务流程和岗位。公司各业务部门及分支机构、子公司负责人作为风险管理第一责任人，应全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、监控、应对、报告相关风险，完善相关风险管理制度，并承担风险管理有效性的直接责任。公司各部门及分支机构、子公司制订的风险管理制度和流程，须经风险管理部进行风险管理机制有效性审查后执行。

公司各部门及分支机构、子公司设立履行风险管理职责的合规风控岗或履行风险管理职责的部门，建立并完善内部风险管理制度，对所开展的业务进行风险识别、评估、管理、控制、协调和报告等风险管理工作，并按公司规定及时上报相关数据。各部门及分支机构、子公司应指定专人负责与风险管理部沟通相关风险事项。

2. 信用风险

信用风险指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司的信用风险主要来自以下方面：一是证券和期货买卖的代理业务，若公司未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，公司有责任代客户进行结算而造成损失；二是货币资金、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产和应收款等金融资产，以及债券投资，其信用风险主要为交易对手违约和标的证券发行人主体违约风险；三是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等业务客户违约带来的风险。

经纪业务全额保证金结算方式可以切实规避相关信用风险，因此，公司信用风险主要体现在债券投资、融资融券和股票质押式回购交易等业务上。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司的信用风险敞口为金融资产的账面价值扣除已确认的减值准备后的余额。截至2016年12月31日，信用风险敞口如下：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2016年12月31日
货币资金	1,818,843.69
结算备付金	420,447.64
融出资金	648,013.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	501,427.67
衍生金融资产	73.82
买入返售金融资产	498,679.18
应收款项	4,142.10
应收利息	25,240.09
存出保证金	70,235.88
可供出售金融资产	321.90
其他资产中的金融资产	33,614.23
信用风险敞口	4,021,039.89

上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产均仅包含债券投资。

公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所；买入返售金融资产中债券质押式或买断式回购有充足的担保物；应收款主要为预付款项、各项押金等，信用风险较低，且根据减值测试情况对应收款已充分计提了坏账准备，将该类金融资产的信用风险降低至最低水平。公司通过选择投资国债、高信用等级债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，并及时关注发行主体的资信状况变

化，同时根据《证券公司风险控制指标管理办法》要求设置集中度指标，分散投资风险。截至2016年12月31日，公司持有的企业债（含公司债）、中期票据信用评级全部为AA（含）以上。

公司对融资融券业务、约定购回证券交易业务、股票质押式回购交易业务的信用风险控制主要通过事前评估、事中监控和事后报告来实现。事前评估方面，主要是通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、客户黑名单制度，同时对标的折算率、维持担保比例、集中度及规模进行评估分析；事中监控方面，在逐日盯市的基础上，通过风险管理部和业务部门对相关风控指标分别进行独立、动态监控，并及时预警；事后报告方面，风险管理部对日终收盘后主要风控指标进行详细分析和压力测试，业务部门视客户风险状况及时提示客户风险，并按照合同约定条款控制信用风险。截至2016年12月31日，公司所有融资融券客户除2户转入应收融资融券客户款（已足额计提坏账准备）以外，其余客户维持担保比例均在130%以上；股票质押式回购交易客户维持担保比例在140%以上；约定购回证券交易客户暂无在途业务，提交担保品充足，业务信用风险可控。

3. 流动性风险

流动性风险是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司持有资产的流动性影响公司偿还到期债务的能力。公司在进行流动性风险分析时，对金融资产和金融负债按到期日结构进行分析，确定到期期限，充分考虑公司各项金融资产和金融负债流动性的高低对公司经营的影响程度及公司对金融资产和金融负债流动性的需求。

公司管理金融资产和金融负债流动性风险的方法和措施主要有：建立动态的以净资本和流动性为核心的风险控制指标监控体系，并开发了净资本动态监控系统；对流动性覆盖率、净稳定资金率等流动性风险计量指标进行计算和监控；建立资金监控的相关内控制度，对货币资金、结算备付金、存出保证金等金融资产，由公司计划财务部、清算部、合规管理部、风险管理部进行监控，对影响流动性的业务和投资于流动性较低的领域，需公司相关决策机构进行审议；设立自营分公司，并由董事会授权自营分公司在限额内进行证券投资，并根据证券市场行情及公司流动性需求，严格控制自营业务投资范围及规模；审慎选择信用级别较高的商业银行存放各项货币资金，有力地保证了货币资金的流动性和安全性。公司重视资产和负债到期日的匹配及有效控制匹配差异，以保证到期债务的支付。

公司金融资产及金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

单位：万元

金融资产	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无限期	合计
货币资金	1,818,843.69						1,818,843.69
结算备付金	420,447.64						420,447.64
融出资金		129,209.90	518,803.79				648,013.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	631,788.22						631,788.22
衍生金融资产	73.82						73.82
买入返售金融资产	230.00	97,730.16	142,635.80	258,083.22			498,679.18
应收款项	4,142.10						4,142.10
应收利息	53.34	10,872.81	14,305.15	8.79			25,240.09
存出保证金	52,176.78					18,059.10	70,235.88
可供出售金融资产	23,102.18	19,355.78	89,723.34	21,362.39		353,552.55	507,096.24
长期股权投资						70,742.70	70,742.70
其他	26,072.25	41.98	6,500.00			1000.00	33,614.23
合计	2,976,930.02	257,210.63	771,968.08	279,454.40		443,354.35	4,728,917.48

续上表:

金融负债	逾期/即时偿还	3 个月以内	3 个月到 1 年	1-5 年	5 年以上	无限期	合计
短期借款		4,919.81					4,919.81
拆入资金			20,000.00				20,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	89,252.50	10,254.60	1,703.36	162,879.28	3,543.75		267,633.49
衍生金融负债		0.73					0.73
卖出回购金融资产款		407,174.26	40,000.00				447,174.26
代理买卖证券款	1,622,524.76						1,622,524.76
代理承销证券款	96,518.92						96,518.92
应付款项	24,101.62	15.59					24,117.21
应付利息	1,169.73	811.80	10,966.21				12,947.74
应付债券				300,000.00			300,000.00

预计负债	997.88		84.00				1,081.88
其他	114,683.64	91,029.43					205,713.07
合计	1,949,249.05	514,206.22	72,753.57	462,879.28	3,543.75		3,002,631.87

截至 2016 年 12 月 31 日，公司 53.36% 的负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分负债不构成公司的流动性风险。截至 2016 年 12 月 31 日，母公司流动性覆盖率为 177.54%，净稳定资金率为 170.40%，持续符合监管要求。

4. 市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场不利变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和权益风险等。

公司建立了自上而下，由董事会及其风险控制委员会，公司经营层及其风险管理委员会，风险管理部、合规管理部、计划财务部等中后台，各业务部门及其证券投资决策委员会等组成的多道风险防线。并建立了风险限额管理体系，主要包括规模限额、止损限额等。董事会及其风险控制委员会确定自营业务风险偏好和容忍度；公司经营层及其风险管理委员会确定自营业务的年度规模；证券投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；证券自营部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、止损线等进行前端控制；风险管理部通过自营业务风险监控系统进行监控，及时进行风险提示，督促业务部门进行风险处置等。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债均由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小。公司对债券投资组合及利率衍生品中利率风险的控制，主要采用规模和久期控制等方法，合理配置资产，并利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。

报告期末债券及利率衍生品投资的久期、基点价值的测算如下：

项目	持仓规模（万元）	修正久期（年）	基点价值（万元）
2016 年 12 月 31 日	501,749.57	2.25	117.41

截至 2016 年 12 月 31 日，公司自营债券资产持仓规模为 501,749.57 万元，假设市场利率平均变动 50 个基点，则组合价值变动约为 5,870.38 万元。

(2) 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。人民币与公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，因此汇率风险较小。

下表为汇率风险的敏感性分析，其反映了在其他变量不变的假设下，外币对人民币汇率的合理可能变动对净利润及股东权益产生的影响。

单位：元

币种	期末数		
	汇率变动	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	-100 个基点	-150,073.80	-150,073.80
港币	-100 个基点	-1,149,742.22	-1,149,742.22

上表列示了美元及港元相对人民币贬值 1%对税前利润及权益所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对税前利润和权益产生与上表相同金额方向相反的影响。

(3) 权益风险

公司面临的价格风险主要为权益性证券投资的公允价值因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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的市价波动影响公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动影响公司的股东权益变动。

在权益类证券投资方面，本公司对规模进行适当的控制，并且利用股指期货进行了套期保值。公司用在险价值（VaR）来对所持有的金融资产进行市场风险的敏感性分析，通过压力测试对于极端情况下的可能损失进行评估。但这些管理工具和方法的使用仍然受到投资策略、套期保值策略有效性的影响。

VaR 是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在一给定时间内可能发生的最大（价值）损失。2016 年 12 月 31 日公司权益类证券持仓的 VaR 测算如下：

单位：万元

项目	时间长度	
	1 天	5 天

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 VaR	-319.11	-713.55
可供出售金融资产 VaR	-8,797.15	-19,671.02

十三、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 4 个报告分部：证券经纪业务分部、投资银行业务分部、证券投资业务分部、资产管理业务分部。各报告分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息：

单位：元

项 目	本期金额		
	证券经纪业务	投资银行业务	证券投资业务
一、营业收入	1,743,167,730.21	1,304,985,491.89	232,828,146.56
其中：手续费及佣金净收入	1,487,124,620.88	1,304,883,043.16	
利息净收入	256,023,972.50	102,448.73	-121,416,854.68
其他	19,136.83		354,245,001.24
二、营业支出	767,803,269.54	898,578,285.80	147,623,280.16
三、营业利润（亏损）	975,364,460.67	406,407,206.09	85,204,866.40
四、利润总额	1,010,370,287.79	431,067,206.85	95,777,844.49
五、资产总额	14,443,911,463.65	1,775,728,135.24	5,985,215,336.79
六、负债总额	14,058,911,463.65	1,575,728,135.24	5,237,025,328.49
七、补充信息			
1、折旧和摊销费用	38,964,283.57	3,771,597.36	766,456.48
2、资本性支出	39,258,512.35	2,041,468.19	247,328.57
3、资产减值损失	22,611.98		

(续上表)

项 目	本期金额			
	资产管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	351,732,436.34	1,052,310,884.32	13,562,264.10	4,671,462,425.22
其中：手续费及佣金净收入	350,518,887.38	461,442,732.71	13,562,264.10	3,590,407,020.03
利息净收入	1,213,548.96	546,626,997.25		682,550,112.76
其他		44,241,154.36		398,505,292.43
二、营业支出	249,084,934.42	984,599,598.81	13,562,264.10	3,034,127,104.63
三、营业利润（亏损）	102,647,501.92	67,711,285.51		1,637,335,320.59
四、利润总额	109,354,686.04	76,519,110.79		1,723,089,135.96
五、资产总额	242,178,877.94	27,198,938,566.15	1,685,000,000.00	47,960,972,379.77
六、负债总额	192,178,877.94	9,343,440,994.42		30,407,284,799.74
七、补充信息				
1、折旧和摊销费用	1,580,517.58	19,440,511.73		64,523,366.72
2、资本性支出	4,910,942.61	44,402,132.26		90,860,383.98
3、资产减值损失		12,987,032.71		13,009,644.69

(续上表)

项 目	上期金额		
	证券经纪业务	投资银行业务	证券投资业务
一、营业收入	3,404,472,581.90	1,136,445,523.61	762,204,742.67
其中：手续费及佣金净收入	3,057,069,711.95	1,136,349,801.00	
利息净收入	347,373,019.97	95,722.61	-96,238,476.93
其他	29,849.98		858,443,219.60
二、营业支出	991,535,615.22	762,794,861.32	189,830,964.19
三、营业利润（亏损）	2,412,936,966.68	373,650,662.29	572,373,778.48
四、利润总额	2,463,323,810.87	380,883,458.84	579,401,895.96
五、资产总额	19,960,938,266.35	658,542,055.26	4,778,175,545.91
六、负债总额	19,635,938,266.35	458,542,055.26	3,973,645,758.99

七、补充信息			
1、折旧和摊销费用	29,828,010.15	3,930,012.01	349,121.06
2、资本性支出	37,308,858.47	1,601,675.00	339,580.88
3、资产减值损失			

(续上表)

项 目	上期金额			
	资产管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	428,286,742.99	1,017,043,081.62		6,748,452,672.79
其中：手续费及佣金净收入	427,950,776.17	225,496,642.41		4,846,866,931.53
利息净收入	335,966.82	616,099,701.25		867,665,933.72
其他		175,446,737.96		1,033,919,807.54
二、营业支出	283,386,954.15	1,421,893,476.77		3,649,441,871.65
三、营业利润（亏损）	144,899,788.84	-404,850,395.15		3,099,010,801.14
四、利润总额	147,755,788.84	-443,146,762.27		3,128,218,192.24
五、资产总额	236,735,768.19	32,142,460,990.49	1,425,000,000.00	56,351,852,626.20
六、负债总额	186,735,768.19	15,581,732,899.67		39,836,594,748.46
七、补充信息				
1、折旧和摊销费用	1,388,293.35	13,286,584.09		48,782,020.66
2、资本性支出	1,305,816.00	73,572,886.36		114,128,816.71
3、资产减值损失		25,661,015.39		25,661,015.39

2. 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项 目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,967,641,139.79	-121,245,527.00			6,317,882,194.28

2. 衍生金融资产 [注]	931,434.67	-16,079,705.50			738,175.70
3. 可供出售金融资产	4,266,779,505.45	16,655,009.41	-135,945,088.37		4,724,335,280.28
金融资产小计	10,235,352,079.91	-120,670,223.09	-135,945,088.37		11,042,955,650.26
金融负债	3,011,857,235.11	-6,747,802.86			2,676,342,229.16

注：在当日无负债结算制度下，衍生金融资产项下的期货、利率互换、黄金现货延期投资与相关的衍生品暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。

3. 社会责任

2016 年度，公司在慈善捐款、扶贫救灾捐款、教育资助等公益方面的投入金额合计 2,341,762.82 元。具体明细如下：

项 目	本期金额
慈善捐款	1,911,762.82
扶贫救灾捐款	430,000.00
合 计	2,341,762.82

十四、母公司财务报表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
子公司	1,811,263,620.50	1,800,963,620.50
联营企业	122,877,015.38	100,199,850.42
小 计	1,934,140,635.88	1,901,163,470.92
减：减值准备		
合 计	1,934,140,635.88	1,901,163,470.92

(2) 长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
国金基金管理有限公司	权益法	137,200,000.00	100,199,850.42	22,677,164.96	122,877,015.38

权益法小计		137,200,000.00	100,199,850.42	22,677,164.96	122,877,015.38
国金期货有限责任公司	成本法	168,011,660.50	157,711,660.50	10,300,000.00	168,011,660.50
国金鼎兴投资有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
国金创新投资有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00
国金证券（香港）有限公司	成本法	334,830,040.00	334,830,040.00		334,830,040.00
粤海融资有限公司	成本法	8,421,920.00	8,421,920.00		8,421,920.00
成本法小计		1,811,263,620.50	1,800,963,620.50	10,300,000.00	1,811,263,620.50
合 计		1,948,463,620.50	1,901,163,470.92	32,977,164.96	1,934,140,635.88

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国金基金管理有限公司	49.00	49.00				
权益法小计						
国金期货有限责任公司	100.00	100.00				
国金鼎兴投资有限公司	100.00	100.00				
国金创新投资有限公司	100.00	100.00				
国金证券（香港）有限公司	99.9999993	99.9999993				
粤海融资有限公司	99.9999889	99.9999889				
成本法小计						
合 计						

(3) 公司有无向投资企业转移资金能力受到限制的情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

2. 手续费及佣金净收入

(1) 按明细列示：

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	3,911,054,843.28	5,544,418,086.40

证券经纪业务	1,834,803,704.24	3,801,030,735.24
其中：代理买卖证券业务	1,502,035,535.53	3,387,610,795.94
交易单元席位租赁	287,425,447.51	365,142,533.33
代销金融产品业务	45,342,721.20	48,277,405.97
投资银行业务	1,471,553,188.91	1,285,830,179.84
其中：证券承销业务	1,116,061,443.52	925,093,407.84
证券保荐业务	89,972,924.56	83,560,892.00
财务顾问业务	265,518,820.83	277,175,880.00
资产管理业务	168,724,578.01	235,611,919.85
投资咨询业务	145,632,445.17	221,407,120.52
其他	290,340,926.95	538,130.95
手续费及佣金支出	544,252,209.43	872,888,545.40
证券经纪业务	371,720,035.35	722,053,166.56
其中：代理买卖证券业务	371,720,035.35	722,053,166.56
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	172,532,174.08	150,835,378.84
其中：证券承销业务	164,754,114.39	131,341,808.84
证券保荐业务	799,339.62	1,250,000.00
财务顾问业务	6,978,720.07	18,243,570.00
资产管理业务		
投资咨询业务		
手续费及佣金净收入	3,366,802,633.85	4,671,529,541.00
其中：财务顾问业务净收入	258,540,100.76	258,932,310.00
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	106,374,061.51	131,888,180.00
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	30,237,476.90	6,230,000.00
—其他财务顾问业务净收入	121,928,562.35	120,814,130.00

(2) 代理销售金融产品情况:

代销金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	304,079,819,020.23	45,271,846.28	412,641,204,895.54	42,688,423.83
信托			147,600,000.00	1,296,817.27
其他	2,063,154,921.05	70,874.92	716,492,246.00	4,292,164.87
合 计	306,142,973,941.28	45,342,721.20	413,505,297,141.54	48,277,405.97

(3) 资产管理业务情况:

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	88	140	34
期末客户数量	1,231	140	438
其中: 个人客户	1,083	4	
机构客户	148	136	438
期初受托资金	9,237,972,770.91	90,111,971,510.76	6,738,716,904.19
其中: 自有资金投入	547,716,325.09		
个人客户	2,145,713,551.88	693,667,457.25	
机构客户	6,544,542,893.94	89,418,304,053.51	6,738,716,904.19
期末受托资金	15,698,319,829.83	108,909,600,524.15	25,779,673,485.33
其中: 自有资金投入	585,468,311.46		
个人客户	2,063,599,908.75	645,187,860.00	
机构客户	13,049,251,609.62	108,264,412,664.15	25,779,673,485.33
期末主要受托资产初始成本	14,618,785,607.96	108,949,018,359.83	25,779,673,485.33
其中: 股票	4,298,570,334.64	4,154,322,858.19	
国债		29,985,000.00	
其他债券	3,179,353,768.96	7,466,268,299.97	
基金	2,114,433,110.93	452,164,041.40	
其他	5,026,428,393.43	96,846,278,160.27	25,779,673,485.33
当期资产管理业务净收入	82,362,895.21	84,824,482.18	1,537,200.62

3. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	23,229,751.05	57,233,566.20
金融工具投资收益	482,604,674.82	849,267,935.86
其中：持有期间取得的收益	410,793,297.74	298,315,984.79
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	374,596,760.78	241,125,569.96
—可供出售金融资产	36,196,536.96	57,220,879.64
—衍生金融工具		-30,464.81
处置金融工具取得的收益	71,811,377.08	550,951,951.07
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	64,952,368.82	208,292,686.94
—可供出售金融资产	-11,022,973.31	272,935,822.11
—衍生金融工具	-2,119,784.82	77,754,066.41
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	20,001,766.39	-8,030,624.39
合 计	505,834,425.87	906,501,502.06

公司本期不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,318,394,715.10	2,282,995,595.28
加：资产减值损失	13,002,144.69	25,725,983.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,963,829.63	21,320,903.44
无形资产摊销	11,839,033.90	10,206,125.67
长期待摊费用摊销	10,898,586.87	9,003,668.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	256,325.76	704,830.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	91,175,273.02	-70,511,288.04
利息支出	241,270,077.73	210,431,942.65
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-893,390.22	2,578,984.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-48,403,314.70	-387,390,267.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-103,346,657.15	-116,534,371.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,382,588.63	13,692,343.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-673,453,460.32	-2,043,690,903.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-342,997,486.56	-3,580,668,692.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,731,740,727.61	16,372,229,415.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,213,417,638.49	12,750,094,269.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,052,819,700.27	28,604,655,187.90
减：现金的年初余额	28,604,655,187.90	10,968,711,776.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,551,835,487.63	17,635,943,410.93

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-289,928.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	98,825,162.88	财政扶持及奖励款
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,855,497.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-23,713,491.38	
少数股东权益影响额	-103,801.30	
合计	71,862,444.97	

公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目情况：

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的投资收益	442,479,989.61	公司主营业务损益
可供出售金融资产的投资收益	45,996,680.81	公司主营业务损益
衍生金融工具的投资收益	-7,476,960.28	公司主营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的投资收益	20,001,766.39	公司主营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益	-121,245,527.00	公司主营业务损益
作为被套期工具的可供出售金融资产的公允价值变动损益	-16,655,009.41	公司主营业务损益
衍生金融工具的公允价值变动损益	-16,087,052.50	公司主营业务损益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动损益	-6,740,455.86	公司主营业务损益
合 计	373,583,450.58	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.429	0.429
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22	0.406	0.406

3. 公司主要会计报表项目变动情况及原因说明：

单位：元 币种：人民币

项 目	2016 年 12 月 31 日 (或 2016 年度)	2015 年 12 月 31 日 (或 2015 年度)	增减幅度 (%)	主要原因
货币资金	18,188,436,851.16	26,588,597,617.03	-31.59	报告期末自有资金存款和客户交易结算资金减少。
买入返售金融资产	4,986,791,774.15	3,480,311,957.34	43.29	报告期末股票质押式回购规模增加。
卖出回购金融资产款	4,471,742,576.82	6,721,750,000.00	-33.47	报告期末卖出回购业务规模减小。
应付债券	3,000,000,000.00	4,460,000,000.00	-32.74	报告期长期收益凭证到期还款。

投资收益	528,688,946.43	999,370,451.87	-47.10	报告期内公司处置金融工具取得投资收益同比减少。
税金及附加	115,811,815.50	382,883,217.11	-69.75	报告期内公司应税收入同比下降及营改增影响。
所得税费用	429,557,491.05	770,067,537.30	-44.22	报告期内公司利润总额降低相应所得税减少。

