东兴证券股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2017] 01460168 号

目 录

一、 审计报告 …… 1

二、 已审财务报表

1、 合并资产负债表 …… 3

2、 合并利润表 …… 5

3、 合并现金流量表 …… 6

4、 合并股东权益变动表 …… 7

5、 资产负债表 …… 9

6、 利润表 …… 11

7、 现金流量表 …… 12

8、 股东权益变动表 …… 13

9、 财务报表附注 …… 15

10、 财务报表附注补充资料 …… 106

瑞华会计师事务所
RUIHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
PostalAddress:5-11/F,West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码（Post Code）：100077
电话（Tel）：+86(10)88095588 传真（Fax）：+86(10)88091199

审 计 报 告

瑞华审字[2017]01460168 号

东兴证券股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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东兴证券公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇一七年四月二十一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
资产：			
货币资金	六、1	12,864,851,807.48	12,738,174,362.06
其中：客户存款		8,542,007,725.60	10,594,359,691.46
结算备付金	六、2	4,085,044,840.97	5,922,863,756.41
其中：客户备付金		3,472,011,922.25	5,122,715,033.62
拆出资金			
融出资金	六、3	9,575,902,565.27	12,948,827,474.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、4	8,509,343,732.05	7,959,656,364.46
衍生金融资产	六、5	51,425,776.16	886,839.00
买入返售金融资产	六、6	12,574,962,986.73	6,386,896,155.46
应收款项	六、7	80,131,401.59	96,887,652.68
应收利息	六、8	781,960,695.55	450,529,125.85
存出保证金	六、9	624,825,631.08	725,335,027.14
可供出售金融资产	六、10	22,030,886,467.35	25,217,486,026.33
持有至到期投资	六、11	239,366,094.36	
长期股权投资	六、12	183,330,000.00	-
投资性房地产			
固定资产	六、13	263,129,118.61	244,857,952.17
在建工程			-
无形资产	六、14	28,229,555.50	24,393,722.16
商誉	六、15	20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产	六、16	562,352,327.39	448,918,715.92
其他资产	六、17	157,672,192.31	10,865,583.37
资产总计		72,633,415,192.40	73,196,578,757.96

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
负债：			
短期借款	六、19	4,086,972,034.00	4,017,722,034.00
应付短期融资款	六、20		2,930,000,000.00
拆入资金	六、21	1,550,000,000.00	1,350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负			-
衍生金融负债	六、5	2,749,870.00	2,177,885.93
卖出回购金融资产款	六、22	9,434,454,874.94	15,750,389,225.53
代理买卖证券款	六、23	12,147,250,372.50	16,020,750,112.86
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	六、24	1,162,369,035.62	1,327,626,829.61
应交税费	六、25	98,700,786.18	204,639,083.30
应付款项	六、26	337,236,689.79	296,662,476.44
应付利息	六、27	571,795,649.16	627,378,929.85
预计负债	六、28	23,403,529.36	15,302,716.00
长期借款			
应付债券	六、29	15,900,440,658.26	12,200,000,000.00
递延所得税负债	六、16	27,498,123.85	142,122,641.04
其他负债	六、30	8,935,467,617.24	4,716,789,992.49
负债合计		54,278,339,240.90	59,601,561,927.05
股东权益			
股本	六、31	2,757,960,657.00	2,504,000,000.00
资本公积	六、32	9,762,075,296.87	5,304,067,952.90
减：库存股			-
其他综合收益	六、33	-255,143,785.29	457,120,070.57
盈余公积	六、34	940,121,434.43	739,148,079.47
一般风险准备	六、35	1,554,604,717.70	1,271,958,392.98
未分配利润	六、36	3,558,843,387.53	3,315,533,752.62
归属于母公司股东权益合计		18,318,461,708.24	13,591,828,248.54
少数股东权益		36,614,243.26	3,188,582.37
股东权益合计		18,355,075,951.50	13,595,016,830.91
负债及股东权益总计		72,633,415,192.40	73,196,578,757.96

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		**3,573,157,614.34**	**5,363,008,065.25**
手续费及佣金净收入	六、37	2,254,420,897.46	3,668,633,111.48
其中：经纪业务手续费净收入		1,062,532,153.70	2,440,866,581.99
投资银行业务手续费净收入		831,426,493.63	704,356,554.80
资产管理业务手续费净收入		316,244,584.00	496,835,142.40
利息净收入	六、38	-387,861,855.51	-319,398,570.07
投资收益（损失以“-”号列示）	六、39	1,802,486,266.94	1,897,024,328.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号列示）	六、40	-98,533,189.66	113,993,508.10
汇兑收益（损失以“-”号列示）		724,356.67	444,678.08
其他业务收入	六、41	1,921,138.44	2,311,008.72
二、营业支出		**1,938,888,675.94**	**2,832,981,111.04**
税金及附加	六、42	85,646,785.90	350,380,765.52
业务及管理费	六、43	1,791,216,235.84	2,281,533,827.61
资产减值损失	六、44	62,025,654.20	201,066,517.91
其他业务成本			-
三、营业利润（亏损以“-”号列示）		1,634,268,938.40	2,530,026,954.21
加：营业外收入	六、45	6,622,791.95	4,007,441.67
减：营业外支出	六、46	2,168,846.59	4,337,057.54
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		1,638,722,883.76	2,529,697,338.34
减：所得税费用	六、47	285,854,865.21	484,682,002.30
五、净利润（净亏损以“-”号列示）		1,352,868,018.55	2,045,015,336.04
其中：归属于母公司股东的净利润		1,352,929,314.59	2,044,690,319.02
少数股东损益		-61,296.04	325,017.02
六、其他综合收益的税后净额	六、48	-710,669,272.81	33,432,363.87
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-712,263,855.86	33,231,038.52
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-712,263,855.86	33,231,038.52
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-726,252,735.62	32,863,301.03
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		13,988,879.76	367,737.49
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,594,583.05	201,325.35
七、综合收益总额		642,198,745.74	2,078,447,699.91
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		640,665,458.73	2,077,921,357.54
归属于少数股东权益的综合收益总额		1,533,287.01	526,342.37
八、每股收益：	六、49		
（一）基本每股收益		0.527	0.845
（二）稀释每股收益		0.527	0.845

2016年度公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润分别为：-18,239.98元，上期被合并方实现的净利润为1,082,000.88元。

上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：禾中洁

合并现金流量表

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		3,907,573,761.56	6,092,608,610.52
拆入资金净增加额		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额			2,416,336,923.34
融出资金净减少额		3,389,203,161.60	
代理买卖证券收到的现金净额			5,197,315,125.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	4,253,479,931.22	3,168,638,701.53
经营活动现金流入小计		11,750,256,854.38	16,874,899,361.22
融出资金净增加额			3,817,381,942.52
代理买卖证券支出的现金净额		3,873,499,740.36	-
投资以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		254,971,574.88	6,318,861,007.76
拆入资金净减少额			1,087,000,000.00
回购业务资金净减少额		12,528,023,737.88	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,112,122,598.80	1,800,480,245.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,391,402,482.77	1,088,577,356.15
支付的各项税费		686,443,677.45	1,041,861,388.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	567,445,218.66	410,631,907.60
经营活动现金流出小计		20,413,909,030.80	15,564,793,848.49
经营活动产生的现金流量净额	六、53	-8,663,652,176.42	1,310,105,512.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,244,528,192.93	-
取得投资收益收到的现金		1,432,894,025.21	1,429,316,821.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	六、52	74,810.34	1,959,939.13
投资活动现金流入小计		2,677,497,028.48	1,431,276,760.44
投资支付的现金			12,610,560,053.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,479,344.53	64,192,277.59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		102,479,344.53	12,674,752,330.99
投资活动产生的现金流量净额		2,575,017,683.95	-11,243,475,570.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,739,589,792.89	4,473,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,674,000.00	
取得借款收到的现金		1,069,250,000.00	600,000,000.00
发行债券收到的现金		9,560,440,658.51	18,800,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,369,280,451.40	23,873,770,000.00
偿还债务支付的现金		9,790,000,000.00	8,691,707,966.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,696,994,382.67	960,300,301.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付的其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		11,486,994,382.67	9,652,008,267.20
筹资活动产生的现金流量净额		3,882,286,068.73	14,221,761,732.80
四、汇率变动对现金的影响		18,269,953.72	1,293,245.31
五、现金及现金等价物净增加额	六、52	-2,188,078,470.02	4,289,684,920.29
加：期初现金及现金等价物余额	六、52	18,661,038,118.47	14,371,353,198.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、52	16,472,959,648.45	18,661,038,118.47

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本年数								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	2,504,000,000.00	5,304,067,952.90	-	457,120,070.57	739,148,079.47	1,271,958,392.98	3,315,533,752.62	3,188,582.37	13,595,016,830.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-								-
二、本年年初余额	2,504,000,000.00	5,304,067,952.90	-	457,120,070.57	739,148,079.47	1,271,958,392.98	3,315,533,752.62	3,188,582.37	13,595,016,830.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	253,960,657.00	4,458,007,343.97	-	-712,263,855.86	200,973,354.96	282,646,324.72	243,309,634.91	33,425,660.89	4,760,059,120.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-712,263,855.86	-	-	1,352,929,314.59	1,533,287.01	642,198,745.74
（二）股东投入和减少资本	253,960,657.00	4,458,007,343.97	-		-	-	-	31,892,373.88	4,743,860,374.85
1、股东投入的普通股	253,960,657.00	4,463,555,296.87	-	-	-	-	-	31,892,373.88	4,749,408,327.75
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-5,547,952.90	-	-	-	-	-	-	-5,547,952.90
（三）利润分配	-	-	-	-	200,973,354.96	282,646,324.72	-1,109,619,679.68	-	-626,000,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	200,973,354.96		-200,973,354.96	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-		282,646,324.72	-282,646,324.72	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-626,000,000.00	-	-626,000,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,757,960,657.00	9,762,075,296.87	-	-255,143,785.29	940,121,434.43	1,554,604,717.70	3,558,843,387.53	36,614,243.26	18,355,075,951.50

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年数								
	归属于母公司股东的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	2,004,000,000.00	1,324,750,000.00	-	423,897,335.02	394,995,164.76	789,990,329.52	2,497,455,807.81	224,416.90	7,435,313,054.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	5,547,952.90		-8,302.97			148,603.96	2,437,823.10	8,126,076.99
二、本年年初余额	2,004,000,000.00	1,330,297,952.90	-	423,889,032.05	394,995,164.76	789,990,329.52	2,497,604,411.77	2,662,240.00	7,443,439,131.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	3,973,770,000.00	-	33,231,038.52	344,152,914.71	481,968,063.46	817,929,340.85	526,342.37	6,151,577,699.91
（一）综合收益总额	-	-	-	33,231,038.52	-	-	2,044,690,319.02	526,342.37	2,078,447,699.91
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00	3,973,770,000.00	-	-	-	-	-	-	4,473,770,000.00
1、股东投入的普通股	500,000,000.00	3,973,770,000.00	-	-	-	-	-	-	4,473,770,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	344,152,914.71	481,968,063.46	-1,226,760,978.17	-	-400,640,000.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	344,152,914.71	-	-344,152,914.71	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	481,968,063.46	-481,968,063.46	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-400,640,000.00	-	-400,640,000.00
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,504,000,000.00	5,304,067,952.90	-	457,120,070.57	739,148,079.47	1,271,958,392.98	3,315,533,752.62	3,188,582.37	13,595,016,830.91

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
资产：			
货币资金		9,497,159,771.80	12,196,582,615.61
其中：客户存款		7,590,293,808.16	10,116,881,723.59
结算备付金		4,215,614,697.83	5,914,085,883.55
其中：客户备付金		3,736,735,369.06	5,149,795,554.82
融出资金		9,483,573,805.36	12,948,827,474.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,074,982,195.02	5,758,336,431.34
衍生金融资产		51,422,146.16	-
买入返售金融资产		12,040,763,659.74	5,939,414,805.46
应收款项		126,738,737.13	73,129,119.69
应收利息		626,519,266.18	448,429,262.68
存出保证金		136,946,173.02	198,275,518.92
可供出售金融资产		15,006,716,270.55	18,774,471,265.61
长期股权投资	十六、1	1,290,576,789.47	738,306,355.56
固定资产		254,757,702.18	239,927,507.76
在建工程		-	-
无形资产		25,623,163.41	21,839,731.36
商誉		-	-
递延所得税资产		402,281,844.25	343,491,200.07
其他资产		64,366,553.33	10,836,635.36
资产总计		56,298,042,775.43	63,605,953,807.92

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
负债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款			2,930,000,000.00
拆入资金		1,550,000,000.00	1,350,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		2,749,870.00	1,574,345.93
卖出回购金融资产款		9,169,612,881.44	15,750,389,225.53
代理买卖证券款		11,345,725,728.02	15,369,540,721.29
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		1,108,436,786.11	1,265,639,355.91
应交税费		93,579,158.34	272,168,975.25
应付款项		316,941,184.37	272,567,882.35
应付利息		553,149,607.91	618,040,503.38
预计负债		23,403,529.36	15,302,716.00
应付债券		13,840,000,000.00	12,200,000,000.00
递延所得税负债		15,539,339.41	139,525,707.51
其他负债		7,025,051.37	2,483,355.00
负债合计		38,026,163,136.33	50,187,232,788.15
股东权益：			
股本		2,757,960,657.00	2,504,000,000.00
资本公积		9,761,280,999.29	5,298,520,000.00
减：库存股		-	-
其他综合收益		-247,736,795.84	329,648,607.49
盈余公积		940,121,434.43	739,148,079.47
一般风险准备		1,554,604,717.70	1,271,958,392.98
未分配利润		3,505,648,626.52	3,275,445,939.83
股东权益合计		18,271,879,639.10	13,418,721,019.77
负债及股东权益总计		56,298,042,775.43	63,605,953,807.92

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		**3,430,515,147.50**	**5,528,702,657.39**
手续费及佣金净收入	十六、2	2,435,160,254.29	3,573,926,898.55
其中：经纪业务手续费净收入		1,025,116,253.28	2,416,215,336.73
投资银行业务手续费净收入		785,900,270.55	609,872,022.80
资产管理业务手续费净收入		595,228,503.05	531,240,845.82
利息净收入	十六、3	106,820,011.86	253,129,373.05
投资收益（损失以“-”号列示）	十六、4	941,493,914.12	1,578,239,592.09
公允价值变动收益（损失以“-”号列示）		-55,450,519.81	120,940,039.18
汇兑收益（损失以“-”号列示）		855,322.41	600,220.96
其他业务收入		1,636,164.63	1,866,533.56
二、营业支出		**1,813,294,218.78**	**2,627,888,746.94**
税金及附加		84,567,175.12	327,982,299.66
业务及管理费		1,666,156,159.46	2,202,226,699.75
资产减值损失		62,570,884.20	97,679,747.53
其他业务成本		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号列示）		1,617,220,928.72	2,900,813,910.45
加：营业外收入		5,783,057.98	1,698,527.09
减：营业外支出		2,166,928.35	4,216,306.34
四、利润总额（亏损以“-”号列示）		1,620,837,058.35	2,898,296,131.20
减：所得税费用		281,014,691.98	603,943,366.48
五、净利润（净亏损以“-”号列示）		1,339,822,366.37	2,294,352,764.72
六、其他综合收益的税后净额		-577,385,403.33	133,971,917.04
（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		-577,385,403.33	133,971,917.04
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			
1、可供出售金融资产公允价值变动损益		-577,385,403.33	133,971,917.04
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			
七、综合收益总额		762,436,963.04	2,428,324,681.76

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		2,697,011,142.31	-
收取利息、手续费及佣金的现金		4,120,094,933.10	5,936,676,369.33
拆入资金净增加额		200,000,000.00	-
融出资金净减少额		3,481,531,921.11	
回购业务资金净增加额			2,248,066,923.34
代理买卖证券收到的现金净额			5,866,213,724.38
收到其他与经营活动有关的现金		165,753,133.49	220,368,321.94
经营活动现金流入小计		10,664,391,130.01	14,271,325,338.99
融出资金净减增加额			3,817,381,942.52
代理买卖证券支出的现金净额		4,023,814,993.27	-
投资以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			4,740,138,431.33
拆入资金净减少额			1,087,000,000.00
回购业务资金净减少额		12,706,708,464.39	-
支付利息、手续费及佣金的现金		900,757,521.28	1,452,299,986.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,308,943,196.21	1,038,877,605.86
支付的各项税费		678,412,490.42	933,626,140.75
支付其他与经营活动有关的现金		524,566,303.39	385,430,921.03
经营活动现金流出小计		20,143,202,968.96	13,454,755,028.19
经营活动产生的现金流量净额		-9,478,811,838.95	816,570,310.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,471,539,293.53	-
取得投资收益收到的现金		846,688,128.20	1,083,527,301.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		74,810.34	179,939.13
投资活动现金流入小计		3,318,302,232.07	1,083,707,240.73
投资支付的现金			12,369,671,654.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现		87,357,537.21	61,364,331.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		552,270,433.91	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		639,627,971.12	12,431,035,986.33
投资活动产生的现金流量净额		2,678,674,260.95	-11,347,328,745.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,713,686,458.17	4,473,770,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		7,500,000,000.00	18,800,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		12,213,686,458.17	23,273,770,000.00
偿还债务支付的现金		8,790,000,000.00	7,079,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,499,235,232.11	681,471,000.32
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		10,289,235,232.11	7,760,901,000.32
筹资活动产生的现金流量净额		1,924,451,226.06	15,512,868,999.68
四、汇率变动对现金的影响		855,322.41	600,220.96
五、现金及现金等价物净增加额		-4,874,831,029.53	4,982,710,785.84
加：期初现金及现金等价物余额		18,110,668,499.16	13,127,957,713.32
六、期末现金及现金等价物余额		13,235,837,469.63	18,110,668,499.16

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年数							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,504,000,000.00	5,298,520,000.00	-	329,648,607.49	739,148,079.47	1,271,958,392.98	3,275,445,939.83	**13,418,721,019.77**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,504,000,000.00	5,298,520,000.00	-	329,648,607.49	739,148,079.47	1,271,958,392.98	3,275,445,939.83	**13,418,721,019.77**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	253,960,657.00	4,462,760,999.29	-	-577,385,403.33	200,973,354.96	282,646,324.72	230,202,686.69	**4,853,158,619.33**
（一）综合收益总额	-	-	-	-577,385,403.33	-	-	1,339,822,366.37	**762,436,963.04**
（二）股东投入和减少资本	253,960,657.00	4,462,760,999.29	-	-	-	-	-	**4,716,721,656.29**
1、股东投入的普通股	253,960,657.00	4,462,760,999.29	-	-	-	-	-	**4,716,721,656.29**
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	200,973,354.96	282,646,324.72	-1,109,619,679.68	**-626,000,000.00**
1、提取盈余公积	-	-	-	-	200,973,354.96		-200,973,354.96	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-		282,646,324.72	-282,646,324.72	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-		-626,000,000.00	**-626,000,000.00**
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,757,960,657.00	9,761,280,999.29	-	-247,736,795.84	940,121,434.43	1,554,604,717.70	3,505,648,626.52	**18,271,879,639.10**

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：东兴证券股份有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年数							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,004,000,000.00	1,324,750,000.00	-	195,676,690.45	394,995,164.76	789,990,329.52	2,207,854,153.28	**6,917,266,338.01**
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,004,000,000.00	1,324,750,000.00	-	195,676,690.45	394,995,164.76	789,990,329.52	2,207,854,153.28	**6,917,266,338.01**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	3,973,770,000.00	-	133,971,917.04	344,152,914.71	481,968,063.46	1,067,591,786.55	**6,501,454,681.76**
（一）综合收益总额	-	-	-	133,971,917.04	-	-	2,294,352,764.72	**2,428,324,681.76**
（二）股东投入和减少资本	500,000,000.00	3,973,770,000.00	-	-	-	-	-	**4,473,770,000.00**
1、股东投入的普通股	500,000,000.00	3,973,770,000.00	-	-	-	-	-	**4,473,770,000.00**
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	344,152,914.71	481,968,063.46	-1,226,760,978.17	**-400,640,000.00**
1、提取盈余公积	-	-	-	-	344,152,914.71	-	-344,152,914.71	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	481,968,063.46	-481,968,063.46	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-400,640,000.00	**-400,640,000.00**
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,504,000,000.00	5,298,520,000.00	-	329,648,607.49	739,148,079.47	1,271,958,392.98	3,275,445,939.83	**13,418,721,019.77**

载于第15页至第109页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第14页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

东兴证券股份有限公司
2016 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

东兴证券股份有限公司（以下简称：本公司或公司）由中国东方资产管理公司（2016 年更名为中国东方资产管理股份有限公司）、中国铝业股份有限公司、上海大盛资产有限公司（2014 年上海国盛集团资产有限公司经吸收合并承继该出资）发起设立。

本公司根据 2007 年 2 月 25 日中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意东兴证券股份有限公司筹建方案的批复》（证监机构字[2007]53 号）、财政部 2007 年 3 月 6 日《财政部关于中国东方资产管理公司发起设立东兴证券股份有限公司有关问题的批复》（财金[2007]14 号）、中国银行业监督管理委员会 2007 年 4 月 3 日《中国银监会关于中国东方资产管理公司发起设立东兴证券股份有限公司的批复》（银监复[2007]148 号）和中国证监会 2008 年 5 月 12 日《关于核准东兴证券股份有限公司开业的批复》（证监许可[2008]665 号）等文件批准，于 2008 年 5 月 28 日领取了由中华人民共和国国家工商行政管理总局核发的《企业法人营业执照》。

经中国证监会 2015 年 1 月 30 日印发的《关于核准东兴证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]191 号文）批准，本公司于 2015 年 2 月 13 日向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）500,000,000 股，每股面值 1 元，发行后注册资本为人民币 2,504,000,000.00 元，公司于 2015 年 2 月 26 日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和 2015 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 1352 号文《关于核准东兴证券股份有限公司非公开发行股票的批复》，于 2016 年 9 月 30 日公司非公开发行人民币普通股（A 股）共计 253,960,657.00 股，每股面值人民币 1 元，发行后注册资本为人民币 2,757,960,657.00 元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司股本总额 2,757,960,657.00 元，注册资本为人民币 2,757,960,657.00 元。本公司于 2016 年 11 月 23 日更换了统一社会信用代码为 91110000710935441G 的《企业法人营业执照》，注册地址：北京市西城区金融大街 5 号(新盛大厦)12、15 层。本公司及各子公司主要从事：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；证券资产管理；融资融券；证券投资基金销售；代销金融产品；公开募集证券投资基金管理业务；直接投资业务；创新投资业务；期货经纪业务以及中国证监会批准的其他业务。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已设立分公司 9 家，证券营业部 63 家，本公司

2016年度纳入合并范围的子公司共49户（其中包括法人主体18户，结构化主体31户），详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加22户（其中包括法人主体增加9户，结构化主体增加23户，结构化主体减少10户），详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会于2017年4月21日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26号）、《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013]41号）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及子公司2016年12月31日合并及公司的财务状况及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境

中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公

司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

公司外币业务采用统账制进行核算。发生外币经济业务时，将交易以外币原币和本位币同时记录于账套。

发生外汇买卖业务时产生的外汇买卖差价，各币种因汇兑差异产生的折算差额直接计入当期损益。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日将记账本位币以外的其他货币的余额折算为记账本位币，其中货币性项目以资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的非货币性项目以交易发生日的即期汇率折算。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的近似的汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经

营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

7、客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债。

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

公司于每季度末按规定向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

8、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融工具的确认和终止确认

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产满足下

列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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。

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

（3）金融资产分类和计量

公司基于风险管理和投资策略等因素将金融资产划分为四类：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，可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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.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公司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。

交易性金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益；采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。本公司售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

②贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，融出资金按照借给客户资金的本金计量。

③可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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，后续计量以公允价值计量。除减值损失及外币货币性金融资产的与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益。在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及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，按成本计量。

（4）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难。

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

c、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等。

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

对于可供出售权益工具市值跌破成本的 50%或持续下跌时间达一年以上时，可以判断为严重或非暂时性下跌，结合其他特定相关因素进行综合判断计提减值准备。同时应当考虑相关因素及从持有可供出售权益工具投资的整个期间来进行综合判断。判断确定可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（6）金融负债分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用计入当期损益，且采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（7）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（8）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（10）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

（1）坏账准备的确认标准

资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 对于单项金额重大（单项金额不小于500万元为重大应收款项）的应收款项需单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

② 单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，需单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

这些特征包括：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

③ 上述单独测试后未发生减值的应收款项与其余单项金额不重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，并以以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提金额。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、买入返售和卖出回购业务核算

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金融产品（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关金融产品时实际支付的款项入账。

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金融产品（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关金融产品时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关项目内，并按照相关的会计政策核算。

对于存在减值迹象的股票质押式回购余额，需单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备；对于正常的未逾期的股票质押式回购业务，按照资产负债表日债权余额的0.50%计提减值准备。

11、融资融券业务核算

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。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

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

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

对于正常的未逾期的融资业务，按照资产负债表日债权余额的0.50%计提减值准备。

12、转融通业务核算

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

对于转融资业务，本公司对融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本公司对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

13、代理发行证券核算办法

（1）对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，按承购价同时确认为一项资产和一项负债。发行期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

（2）对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。

（3）对于以代销方式进行代理发行证券的业务，承销期结束后，如有未售出的证券，将未售出证券退还委托单位。

14、资产管理业务核算办法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营资产管理业务，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算。定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核，定期或合同到期与委托客户进行

结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或

利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益

16、固定资产和在建工程

（1）固定资产的确认标准：本公司将为经营而持有的、使用寿命超过一个会计年度、单位价值在2,000.00元以上的有形资产确认为固定资产。

（2）固定资产初始计量时以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。投入使用后发生的修理及保养等支出，计入当期损益。

（3）固定资产的折旧方法：固定资产采用年限平均法按月计提折旧。各类固定资产的预计可使用年限及残值率分别为：

资产类别	预计可使用年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	1.00	4.95
交通运输设备	4年	1.00	24.75
电子及通讯设备	3年	1.00	33.00
办公及其他设备	5年	1.00	19.80

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的更新改造等后续支出若能使资产的未来利益增加，则资本化计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值。

（4）在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。在资产负债表日判断固定资产和在建工程是否存在

可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，进行减值测试，资产的可收回金额低于账面价值的，提取固定资产及在建工程减值准备并计入当期损益。

（5）固定资产和在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司无形资产主要包括软件使用权、交易席位等。根据无形资产状态及其使用寿命，对摊销期限及方法做如下会计估计：

①软件使用权按取得时的实际成本计价，按直线法在2年内进行摊销；

②交易席位按取得时的实际成本计价，按直线法在5年内进行摊销。

期末对无形资产的使用寿命、摊销期限及方法进行复核，与上述估计数有差异的，将调整以上估计数。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际成本计价，并按直线法在预计受益期内摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不得转回价值得以恢复的部分。

21、套期会计

为有效控制风险敞口，本公司可选择满足套期工具条件的金融工具进行套期保值，采用套期会计方法进行处理。

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，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，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。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司离职后福利计划采用设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入确认

（1）各项手续费及佣金收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

①提供的相关服务完成；

②收入的金额能够可靠地计量；

③相关的经济利益很可能流入企业。

（2）各项收入确认的具体条件如下：

①代理客户买卖证券的手续费收入，于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认为收入；

②承销业务收入于已提供承销服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入。以全额包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额包销方式代发行证券的，在发行项目

结束后、提供的相关服务完成时，根据承销协议、实际证券承销金额和收取比例等计算收取的承销手续费确认收入；以代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入；

③委托客户资产管理业务按合同约定方式确认当期收入，其中：

定向受托资产管理业务收入：于受托管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的损益，确认为当期的损益；合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

集合受托资产管理业务收入：按权责发生制及合同约定的方式确认当期收入。

④利息收入按照合同约定的时间和实际利率，在相关的收入能够可靠计量、相关的经济利益能够收到时确认收入。

⑤投资及交易咨询服务收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入。

⑥融资融券利息收入金额，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、利率等按期确认利息收入。

⑦其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在业务相关的服务完成时按合同的规定确认当期收入。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，

计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

28、利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在资产负债表日后事项附注中单独披露。

29、风险准备金

根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险

准备，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

30、分部报告政策

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，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本公司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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

五、税项

1、主要税种及税率

税　种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%或5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%或2%或1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%或16.5%计缴。

2、增值税：根据财政部和国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知（财税[2016]36号）等相关规定，本公司和各子公司，自2016年5月1日起改为征收增值税，税率为6%。

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

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

抵减。

3、营业税：公司 2016 年 5 月 1 日之前，按应纳营业税收入的 5%计缴。

根据“财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知”（财税[2004]203 号），准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后净额纳税：

（1）为证券交易所代收的证券交易监管费；

（2）为证券交易所代收的证券交易经手费；

（3）为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费和转托管费。

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

4、企业所得税：本公司及本公司的境内子公司适用的企业所得税率统一为 25%，本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5%。

5、城市维护建设税按应纳流转税额的 7%或 5%。

6、教育费附加及地方教育费附加分别按应纳流转税额的 3%和 2%或 1%计缴。

7、车船使用税、房产税和印花税等按税法有关规定缴纳。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

1、货币资金

（1）按类别列示

项　目	年末余额	年初余额
库存现金	19,389.50	52,483.92
银行存款	12,864,828,537.01	12,737,085,179.97
其中：客户存款	8,542,007,725.60	10,594,359,691.46
公司存款	4,322,820,811.41	2,142,725,488.51
其他货币资金	3,880.97	1,036,698.17
合　　计	12,864,851,807.48	12,738,174,362.06

（2）按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金						

人民币			19,389.50			52,483.92
小计			19,389.50			52,483.92
客户资金存款：						
人民币			7,826,337,397.04			9,012,225,517.82
港元	47,549,310.90	0.8945	42,532,858.62	22,096,585.08	0.8378	18,512,518.97
美元	8,539,646.02	6.9370	59,239,524.44	10,083,530.77	6.4936	65,478,415.42
小计			7,928,109,780.10			9,096,216,452.21
客户信用资金						
人民币			613,897,945.50			1,498,143,239.25
小计			613,897,945.50			1,498,143,239.25
客户存款合计：			8,542,007,725.60			10,594,359,691.46
公司自有资金						
其中：人民币			1,807,648,123.23			1,886,974,712.32
港元	519,212,956.67	0.8945	464,441,695.09	16,321,607.76	0.8378	13,674,242.97
美元	268,010,886.22	6.9370	1,859,198,399.02	1,024,546.07	6.4936	6,652,992.36
小计			4,131,288,217.34			1,907,301,947.65
公司信用资金						
人民币			191,532,594.07			235,423,540.86
小计			191,532,594.07			235,423,540.86
公司存款合计			4,322,820,811.41			2,142,725,488.51
其他货币资金：						
人民币			3,880.97			1,036,698.17
小计			3,880.97			1,036,698.17
总计			12,864,851,807.48			12,738,174,362.06

注：截至 2016 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 476,937,000.00 元，其中 47,000 万元系本公司为取得招商银行出具的保函/备用信用证在招商银行定期存款 47,000 万元人民币，并将存单质押给招商银行，取得招商银行在限额内承担保证责任；693.70 万元系本公司为了开展 B 股业务在中国银行定期存款金额为 100 万美元。

2、结算备付金

（1）按类别列示

项　目	年末余额	年初余额
客户备付金	3,472,011,922.25	5,122,715,033.62
自有备付金	613,032,918.72	800,148,722.79
合　计	4,085,044,840.97	5,922,863,756.41

（2）按币种列示

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
客户普通备付金：						
其中：人民币			2,573,203,619.41			3,898,963,868.30
港元	6,754,599.07	0.8945	6,041,988.91	24,928,572.96	0.8378	20,885,158.43
美元	1,947,575.76	6.9370	13,510,333.07	4,181,434.27	6.4936	27,152,561.55
小计			2,592,755,941.39			3,947,001,588.28
客户信用备付金：						
其中：人民币			879,255,980.86			1,175,713,445.34
小计			879,255,980.86			1,175,713,445.34
客户备付金合计			3,472,011,922.25			5,122,715,033.62
公司自有备付金：						
其中：人民币			613,032,918.72			800,148,722.79
小计			613,032,918.72			800,148,722.79
公司备付金合计			613,032,918.72			800,148,722.79
合计			4,085,044,840.97			5,922,863,756.41

3、融出资金

（1）按类别列示

项　目	年末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	9,531,229,955.14	13,013,896,959.75
孖展融资	92,328,759.91	
减：减值准备	47,656,149.78	65,069,484.80
融出资金净额	9,575,902,565.27	12,948,827,474.95

（2）按融资主体列示

项　目	年末余额	年初余额
境内：		
个人	9,350,943,775.19	12,976,207,689.55
机构	180,286,179.95	37,689,270.20
减：减值准备	47,656,149.78	65,069,484.80
小　计	9,483,573,805.36	12,948,827,474.95
境外：	92,328,759.91	
合　计	9,575,902,565.27	12,948,827,474.95

（3）按账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 个月内	1,475,995,956.52	15.34	7,379,979.78	0.50	1,143,385,610.15	8.79	5,716,928.05	0.50
3 至 6 个月内	7,733,628,838.77	80.36	38,668,144.19	0.50	11,791,576,100.61	90.61	58,957,880.50	0.50
6 个月以上	321,605,159.85	3.34	1,608,025.81	0.50	78,935,248.99	0.60	394,676.25	0.50
无固定期限	92,328,759.91	0.96						
合计	9,623,558,715.05	100.00	47,656,149.78		13,013,896,959.75	100.00	65,069,484.80	

（4）客户向公司提供担保物

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值	是否存在逾期
资金	1,513,897,963.98	2,748,143,457.65	否
债券	3,337,235.38	9,113,210.33	否
股票	29,778,979,620.64	36,667,680,550.99	否
基金	35,023,836.29	50,474,261.87	否
合 计	31,331,238,656.29	39,475,411,480.84	

注：上述担保物系融出资金及融出证券的担保物。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还款项金额为人民币 11,901,060.45 元 (2015 年 12 月 31 日：10,765,976.95 元)。

4、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

（1）按资产类别列示

	年末余额					
	公允价值			初始投资成本		
项目	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	4,336,458,229.90		4,336,458,229.90	4,352,320,440.52		4,352,320,440.52
基金	2,807,186,965.34		2,807,186,965.34	2,807,176,385.04		2,807,176,385.04
股票	988,081,810.43	350,892,861.15	1,338,974,671.58	905,534,176.99	402,566,200.00	1,308,100,376.99
其他		26,723,865.23	26,723,865.23		25,852,461.15	25,852,461.15

合计	8,131,727,005.67	377,616,726.38	8,509,343,732.05	8,065,031,002.55	428,418,661.15	8,493,449,663.70

（续）

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变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券						
基金	6,500,879,422.66		6,500,879,422.66	6,496,311,405.69		6,496,311,405.69
股票	1,053,480,113.86	405,296,827.94	1,458,776,941.80	931,985,015.69	402,566,200.00	1,334,551,215.69
其他						
合计	7,554,359,536.52	405,296,827.94	7,959,656,364.46	7,428,296,421.38	402,566,200.00	7,830,862,621.38

（2）使用受限的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

截至 2016 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中有承诺条件的金融资产共计 834,755,726.38 元。其中因收益互换受限产品 350,892,861.15 元，因质押导致使用受限的资产共 483,862,865.23 元。(2015 年 12 月 31 日：405,296,827.94 元)

5、衍生金融工具

项目	年末余额					
	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		资产	负债
权益衍生工具				549,899,314.00	51,425,776.16	2,749,870.00
收益互换				402,566,200.00	51,422,146.16	
股票期权				147,333,114.00	3,630.00	2,749,870.00
其他衍生工具				898,293,528.20		
商品期货合约				814,655,208.20		
股指期货合约				83,638,320.00		
合　计				1,448,192,842.20	51,425,776.16	2,749,870.00

（续）

项目	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
权益衍生工具				449,605,720.00	886,839.00	2,177,885.93
收益互换				402,566,200.00		1,574,345.93
股票期权				47,039,520.00	886,839.00	603,540.00
其他衍生工具				114,812,920.00		
商品期货合约				60,990,120.00		
股指期货合约				53,822,800.00		
合　计				564,418,640.00	886,839.00	2,177,885.93

在当日无负债结算制度下，本公司于 2016 年 12 月 31 日所有的期货合约产生的持仓损益均已结算并包含在结算备付金中。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的股指期货和商品期货投资按抵消相关暂收暂付款后的净额列示，金额为零。于 2016 年度，本集团未到期的期货合约之累计公允价值变动为-1,160,005.00 元(2015 年度：969,480.00 元)。

6、买入返售金融资产

（1）按标的物类别列示

类别	年末余额	年初余额
股票	6,211,644,541.83	1,413,464,339.00
债券	6,394,439,282.60	4,980,499,138.14
其中：国债	459,361,226.99	
金融债	739,618,202.74	516,519,897.83
公司债	5,195,459,852.87	4,463,979,240.31
减：减值准备	31,120,837.70	7,067,321.68
合　计	12,574,962,986.73	6,386,896,155.46

（2）按业务类别列示

类别	年末余额	年初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	6,211,644,541.83	1,413,464,339.00
债券逆回购	6,394,439,282.60	4,980,499,138.14
减：减值准备	31,120,837.70	7,067,321.68
合计	12,574,962,986.73	6,386,896,155.46

（3）其中：股票质押式回购按剩余期限分类

项目	年末余额	年初余额
一个月内	9,547,207.00	206,033,342.00

一个月至三个月内	146,123,777.00	505,915,690.00
三个月至一年内	3,503,373,740.13	271,515,307.00
一年以上	2,552,599,817.70	430,000,000.00
合计	6,211,644,541.83	1,413,464,339.00

（4）买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	年末余额	年初余额
债券	6,453,496,101.64	4,800,000,000.00
股票	14,127,514,031.39	4,057,855,534.53
合计	20,581,010,133.03	8,857,855,534.53

7、应收款项

（1）应收款项按明细列示

项目	年末余额	年初余额
应收业务收入款	64,958,658.16	8,996,013.29
应收融资融券客户款	11,901,060.45	10,765,976.95
其他	20,007,116.03	87,891,639.39
合计	96,866,834.64	107,653,629.63
减：减值准备	16,735,433.05	10,765,976.95
应收款项账面价值	80,131,401.59	96,887,652.68

注：应收款项反映证券公司应收取的各项业务款项。

（2）应收款项按评估方式列示

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	16,735,433.05	17.28	16,735,433.05	100
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	80,131,401.59	82.72		
合　计	96,866,834.64	100.00	16,735,433.05	17.28

（续）

项目	年初余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	10,765,976.95	10.00	10,765,976.95	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	96,887,652.68	90.00		
合　计	107,653,629.63	100.00	10,765,976.95	10.16

（3）应收款项按账龄列示明细

账龄	年末余额				年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例(%)	金额	比例（%）	坏账准备	比例(%)
1 年以内	85,601,302.58	88.37	6,957,678.95	8.13	94,588,521.09	87.86	9,467,355.48	10.01
1 至 2 年	9,313,844.24	9.62	8,479,132.63	91.04	5,982,673.97	5.56	1,298,621.47	21.71
2 至 3 年	1,497,965.57	1.54	1,298,621.47	86.69	3,631,171.82	3.37		
3 年以上	453,722.25	0.47			3,451,262.75	3.21		-
合计	96,866,834.64	100.00	16,735,433.05	17.28	107,653,629.63	100.00	10,765,976.95	10.00

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
应收融资融券客户款	11,901,060.45	11,901,060.45	100%	两融客户违约，债权收回的可能性极低
13 东特钢 MTN2 债券利息	3,150,000.00	3,150,000.00	100%	债券发行人违约，财务状况困难，债券收回的可能性极低
14 吉粮债债券利息	1,684,372.60	1,684,372.60	100%	债券发行人违约，财务状况困难，债券收回的可能性极低
合　计	16,735,433.05	16,735,433.05	100%	

（5）应收款项前五名

客户名称	款项性质	年末余额	所占比例（%）
东兴证券-兴业银行定向资产管理计划	定向资产管理计划手续费及佣金	10,572,102.46	10.91

庄丽芬	应收融资融券客户款	4,811,987.08	4.97
东兴金选稳享 2 号集合资产管理计划	集合资产管理计划手续费及佣金	3,531,839.26	3.65
华安基金管理有限公司	经纪席位佣金	3,342,650.16	3.45
东兴证券现金添迎利集合资产管理计划	集合资产管理计划手续费及佣金	2,774,844.09	2.86
合 计		25,033,423.05	25.84

8、应收利息

项目	年末余额	年初余额
应收债券投资利息	366,372,141.41	226,892,951.85
应收存放金融同业利息	20,759,959.54	12,457,234.25
应收融资融券利息	331,922,025.08	193,232,968.29
应收买入返售利息	37,429,296.09	17,945,971.46
应收理财产品利息	25,477,273.43	
合计	781,960,695.55	450,529,125.85

9、存出保证金

（1）按类别划分

类别	年末余额	年初余额
普通证券交易保证金	134,624,001.91	116,613,876.69
信用交易保证金	22,686,061.18	75,214,298.77
期货交易保证金	467,515,567.99	533,506,851.68
合计	624,825,631.08	725,335,027.14

（2）按币种划分

项目	年末余额			年初余额		
	原 币	汇率	人民币	原 币	汇率	人民币
普通证券交易保证金						
人民币			131,856,511.91			114,022,804.69
港币	1,000,000.00	0.8945	894,500.00	1,000,000.00	0.8378	837,800.00
美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
小计			134,624,001.91			116,613,876.69
信用交易保证金						
人民币			22,686,061.18			75,214,298.77
小计			22,686,061.18			75,214,298.77

期货交易保证金						
人民币			467,515,567.99			533,506,851.68
小计			467,515,567.99			533,506,851.68
合计			624,825,631.08			725,335,027.14

10、可供出售金融资产

（1）按投资品种类别列示

项目	年末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	8,056,480,209.63	11,787,065.89	49,431,497.10	8,018,835,778.42
基金	1,086,396,929.68	34,190,449.19		1,120,587,378.87
股票	1,492,070,454.55	-304,182,733.89		1,187,887,720.66
证券公司理财产品	3,205,366,643.46	11,646,288.45	19,400,000.00	3,197,612,931.91
信托计划	5,302,730,380.80	-2,292,000.00		5,300,438,380.80
其他	3,342,420,000.00	-136,895,723.31		3,205,524,276.69
合计	22,485,464,618.12	-385,746,653.67	68,831,497.10	22,030,886,467.35

（续）

项目	年初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	9,490,699,957.13	127,868,286.81		9,618,568,243.94
基金	1,422,762,348.50	169,620,205.00		1,592,382,553.50
股票	2,101,825,644.74	231,781,272.82		2,333,606,917.56
证券公司理财产	3,003,080,327.69	80,438,032.01	74,213,530.88	3,009,304,828.82
信托计划	4,167,238,807.20	128,415,535.90		4,295,654,343.10
其他	4,502,655,000.00	-134,685,860.59		4,367,969,139.41
合计	24,688,262,085.26	603,437,471.95	74,213,530.88	25,217,486,026.33

（2）存在限售期限的可供出售金融资产

序号	证券代码	证券名称	公允价值	限售解禁日
1	300508	维宏股份	285,202.70	2017-4-19
2	603823	百合花	121,095.43	2017-12-20
3	002821	凯莱英	155,284.35	2017-11-20
4	603660	苏州科达	28,000.49	2017-12-1

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，可供出售金融资产中用于债券回购质押及转融通担保证券的金额总计为 3,795,725,059.07 元。

（4）融出证券情况

项　　目	年末余额		年初余额	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
融出证券				
－可供出售金融资产	4,161,764.91	3,642,720.41	976,572.34	952,430.37
－转融通融入证券	17,081,648.46	16,922,517.74		
合　　计	21,243,413.37	20,565,238.15	976,572.34	952,430.37
转融通融入证券总额	72,299,732.00	74,410,074.00		

注：截止 2016 年 12 月 31 日，公司融出证券的担保物包含在注释六、3、（4）中。

（5）有承诺条件的可供出售金融资产

本公司作为管理人以自有资金参与的资产管理集合计划承诺自有资金参与份额在计划存续期内不退出，截至 2016 年 12 月 31 日止本公司持有的上述退出受到限制的集合计划的的账面价值计人民币 1,058,320,663.15 元。

11、持有至到期投资

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	**账面余额**	减值准备	账面价值
债券	239,366,094.36		239,366,094.36			
其中：国债						
企业债	239,366,094.36		239,366,094.36			
合计	239,366,094.36		239,366,094.36			

12、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资		183,330,000.00		183,330,000.00
小计		183,330,000.00		183,330,000.00
减：减值准备				
合计		183,330,000.00		183,330,000.00

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
东方邦信金融科技（上海）有限公司	权益法	183,330,000.00		183,330,000.00	183,330,000.00

合计		183,330,000.00		183,330,000.00	183,330,000.00

（续）

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	本年计提减值准备	本年现金红利
25.00	25.00				
-					

13、固定资产

（1）账面价值

项目	年末余额	年初余额
固定资产原价	548,696,102.79	492,965,619.87
减：累计折旧	285,566,984.18	248,107,667.70
固定资产减值准备		
固定资产帐面价值合计	263,129,118.61	244,857,952.17

（2）固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	交通运输设备	电子及通讯设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1、年初余额	283,396,714.96	23,295,338.22	171,271,057.02	15,002,509.67	492,965,619.87
2、本年增加金额		1,562,777.87	54,484,439.46	3,495,925.48	59,543,142.81
(1)本年购置		1,562,777.87	54,484,439.46	3,495,925.48	59,543,142.81
3、本年减少金额			4,179,443.23	84,396.92	4,263,840.15
(1)处置或报废			4,179,443.23	84,396.92	4,263,840.15
4、外币报表折算差额		36,638.17	390,036.58	24,505.51	451,180.26
5、年末余额	283,396,714.96	24,894,754.26	221,966,089.83	18,438,543.74	548,696,102.79
二、累计折旧：					
1、年初余额	84,616,454.61	19,722,281.36	132,011,335.82	11,757,595.91	248,107,667.70
2、本年计提	14,050,018.07	1,973,767.85	23,972,006.43	1,630,802.03	41,626,594.38
3、本年减少			4,151,443.22	80,128.27	4,231,571.49
4、外币报表折		6,551.64	54,981.41	2,760.54	64,293.59

算差额					
5、年末余额	98,666,472.68	21,702,600.85	151,886,880.44	13,311,030.21	285,566,984.18
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末账面价值	184,730,242.28	3,192,153.41	70,079,209.39	5,127,513.53	263,129,118.61
2、年初账面价值	198,780,260.35	3,573,056.86	39,259,721.20	3,244,913.76	244,857,952.17

（3）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况。

（4）截至 2016 年 12 月 31 日，本公司尚有部分房地产正在办理土地使用权权属证书，其账面价值金额为 25,689,497.93 元。

14、无形资产

（1）无形资产明细情况

项目	交易席位费	软件	土地使用权	其他	合计
一、原价：					
1、年初余额	19,850,000.00	83,693,885.54			103,543,885.54
2、本年增加	491,975.00	25,010,698.44			25,502,673.44
3、本年减少					
4、外币报表折算差额					
5、年末余额	20,341,975.00	108,704,583.98			129,046,558.98
二、累计摊销					
年初余额	19,850,000.00	59,300,163.38			79,150,163.38
本年计提		21,646,150.84			21,646,150.84
本年减少					
外币报表折算差额		20,689.26			20,689.26
年末余额	19,850,000.00	80,967,003.48			100,817,003.48
三、减值准备					
四、账面价值					
1、年末余额账面价值	491,975.00	27,737,580.50			28,229,555.50
2、年初余额账面价值		24,393,722.16			24,393,722.16

（2）交易席位费明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

一、原价合计	19,850,000.00	491,975.00		20,341,975.00
1、上海证券交易所	14,500,000.00			14,500,000.00
其中：A股	14,500,000.00			14,500,000.00
B股				
2、深圳证券交易所	5,350,000.00			5,350,000.00
其中：A股	5,350,000.00			5,350,000.00
B股				
3、其他		491,975.00		491,975.00
二、累计摊销合计	19,850,000.00			19,850,000.00
1、上海证券交易所	14,500,000.00			14,500,000.00
其中：A股	14,500,000.00			14,500,000.00
B股				
2、深圳证券交易所	5,350,000.00			5,350,000.00
其中：A股	5,350,000.00			5,350,000.00
B股				
3、其他				
三、交易席位费账面价值合计		491,975.00		491,975.00
1、上海证券交易所				
其中：A股				
B股				
2、深圳证券交易所				
其中：A股				
B股				
3、其他		491,975.00		491,975.00

（3）截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无抵押担保形式的无形资产。

15、商誉

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
东兴期货有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	

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明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
无形资产摊销年限差异			68,621.60	274,486.40
长期待摊费用摊销年限差异	52,817.84	211,271.40	211,271.41	845,085.64
可供出售金融资产公允价值变动	97,958,691.42	391,834,765.76	30,689,806.23	122,759,224.92
未支付的工资余额	290,283,684.03	1,161,134,736.13	331,583,079.42	1,326,332,317.65
金融企业购买营业用房补助	567,624.00	2,270,496.00	620,838.75	2,483,355.00
资产减值准备	40,656,254.41	162,625,017.63	28,291,766.36	113,167,065.44
可抵扣的亏损	116,014,463.39	469,356,434.39	53,627,653.15	214,510,612.61
预计负债	5,850,882.34	23,403,529.36	3,825,679.00	15,302,716.00
预提销售产品费	157,338.46	629,353.84		
交易性金融资产初始投资成本差异	117,223.64	468,894.56		
归属于公司的特殊目的主体未分配利润	13,248,450.60	52,993,802.38		
合　计	564,907,430.13	2,264,928,301.45	448,918,715.92	1,795,674,863.66

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及衍生金融工具的公允价值变动	19,896,013.39	88,899,012.90	29,217,835.65	116,871,342.60
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	12,353,181.69	49,412,726.76	109,929,661.58	439,718,646.30
归属于公司的特殊目的主体未分配利润	-3,232,861.31	-12,931,445.24	2,406,370.01	9,625,480.03
固定资产折旧年限差异	1,036,892.82	5,480,869.01	568,773.80	2,275,095.20
合计	30,053,226.59	130,861,163.43	142,122,641.04	568,490,564.13

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　　目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	2,555,102.74	562,352,327.39		
递延所得税负债	2,555,102.74	27,498,123.85		

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	年末余额	年初余额
资产减值准备（注1）	1,718,900.00	43,949,248.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,492,539.39	
可供出售金融资产公允价值变动	43,324,614.67	
合　计	65,536,054.06	43,949,248.87

（5）未确认递延所得税负债明细

项　目	年末余额	年初余额
可供出售金融资产公允价值变动（注2）		20,029,559.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注2）		10,370,747.10
合　计		30,400,306.46

注：1、系本公司纳入合并范围内的结构化产品计提的资产减值准备，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务纳税问题的具体规定，因此暂时不计提所得税费用。

2、系本公司纳入合并范围内的结构化产品持有的该等金融资产的公允价值变动，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务纳税问题的具体规定，因此暂时不计提所得税费用。

17、其他资产

（1）其他资产明细情况

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	29,553,226.59	
预付款项	34,092,760.99	
长期待摊费用	18,934,111.67	10,865,583.37
待抵扣增值税进项税额	3,854,426.77	
应收退税款	71,237,666.29	
合计	157,672,192.31	10,865,583.37

注：本年末将与业务无关的应收款重分类至其他资产中其他应收款及预付款项，详见附注六、7（1）。

（2）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少（外币报表折算差额）	年末余额
装修费	10,865,583.37	15,913,283.56	7,825,758.74	18,996.52	18,934,111.67
合计	10,865,583.37	15,913,283.56	7,825,758.74	18,996.52	18,934,111.67

（3）其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	29,553,226.59	
减：坏账准备		
其他应收款净值	29,553,226.59	

A 风险分析

项目	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,553,226.59	100.00		
合　计	29,553,226.59	100.00		

B 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	4,240,725.40	
押金	21,124,859.67	
其他应收暂付款项	4,187,641.52	
合　计	29,553,226.59	

C 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

客户名称	款项性质	年末余额	年限	所占比例（%）
北京国华京都置业有限公司	暂付押金	3,924,978.00	1-2 年	13.28
北京志英天勤公关咨询有限公司	暂付押金	3,038,868.96	1 年以内	10.28

深圳市新世界投资有限公司	暂付押金	1,847,751.20	1 年以内	6.25
上海瑞丰国际大厦	暂付押金	1,230,795.47	3 年以上	4.16
新疆宝龙实业开发有限公司美丽华酒店	暂付押金	1,193,107.95	1-2 年	4.04
合 计		11,235,501.58		38.01

（4）预付款项

A、预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	27,887,835.54	81.80		
1 至 2 年	3,286,290.45	9.64		
2 至 3 年	2,136,135.00	6.27		
3 年以上	782,500.00	2.29		
合 计	34,092,760.99	100.00		

注：本年末将与业务无关的应收款重分类至其他资产中其他应收款及预付款项，详见附注六、7（1）。

B、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 9,087,991.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 26.66%。

18、资产减值准备变动表

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	10,765,976.95	5,969,456.10			16,735,433.05
融出资金坏账准备	65,069,484.80	-17,413,335.02			47,656,149.78
可供出售金融资产	74,213,530.88	49,431,497.10		54,813,530.88	68,831,497.10
股票质押式回购买入返售金融资产减	7,067,321.68	24,053,516.02			31,120,837.70
合 计	157,116,314.31	62,041,134.20		54,813,530.88	164,343,917.63

19、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	4,086,972,034.00	4,017,722,034.00
合 计	4,086,972,034.00	4,017,722,034.00

注： 2012 年中国东方资产管理公司、中信银行股份有限公司总行营业部及本公

司之子公司东兴证券投资有限公司三方签订[2012]信银管委字第 126 号委托贷款合同，约定委托贷款额度人民币 75 亿元。2015 年 7 月 2 日该合同到期续签，约定委托贷款额度不超过人民币 75 亿元，执行期限三年，截至 2016 年 12 月 31 日，该项借款余额为 36.40 亿元。

东兴证券（香港）金融控股有限公司与招商银行股份有限公司签订离岸授信协议，约定由招商银行离岸金融中心向东兴证券（香港）金融控股有限公司提供港币 20 亿元整的授信额度，授信期间为 12 个月（2016-2017），由招商银行股份有限公司福州分行作为连带责任保证人,目前东兴证券（香港）金融控股有限公司在授信额度及授信期内向招行离岸金融中心申请三次提款分别为:港币 1 亿元整用于东兴证券（香港）有限公司孖展业务；港币 3 亿元用于东兴证券（香港）财务有限公司股权质押，港币 1 亿元用于东兴证券（香港）金融控股有限公司日常经营资金周转，融资利率均为 1MHIBOR+74BPS,贷款管理费率 45BPS，贷款管理费用收取方式为每季度前端收取，截至 2016 年 12 月 31 日，该项借款余额为 4.47 亿人民币。

（2）本年没有已到期未偿还的借款情况。

20、应付短期融资款

债券名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东兴金鹏 8 号收益凭证	400,000,000.00		400,000,000.00	
东兴金鹏 9 号收益凭证	280,000,000.00		280,000,000.00	
东兴金鹏 11 号收益凭证	100,000,000.00		100,000,000.00	
东兴金鹏 12 号收益凭证	200,000,000.00		200,000,000.00	
东兴金鹏 13 号收益凭证	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00	
东兴金鹏 17 号收益凭证	50,000,000.00		50,000,000.00	
东兴金鹏 18 号收益凭证	300,000,000.00		300,000,000.00	
东兴金鹏 19 号收益凭证	300,000,000.00		300,000,000.00	
东兴金鹏 29 号收益凭证		1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
东兴金鹏 30 号收益凭证		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
东兴金鹏 31 号收益凭证		600,000,000.00	600,000,000.00	
合　计	2,930,000,000.00	2,700,000,000.00	5,630,000,000.00	

（续）

债券名称	面值（元）	发行日期	到期日	票面利率	发行金额
东兴金鹏 8 号收益凭证	1.00	2015-3-30	2016-3-28	6.10	400,000,000.00
东兴金鹏 9 号收益凭证	1.00	2015-4-15	2016-4-13	6.12	280,000,000.00
东兴金鹏 11 号收益凭证	1.00	2015-4-22	2016-4-20	6.10	100,000,000.00
东兴金鹏 12 号收益凭证	1.00	2015-4-24	2016-4-20	6.20	200,000,000.00

东兴金鹏 13 号收益凭证	1.00	2015-4-28	2016-4-26	6.20	1,300,000,000.00
东兴金鹏 17 号收益凭证	1.00	2015-5-13	2016-5-11	6.00	50,000,000.00
东兴金鹏 18 号收益凭证	1.00	2015-5-12	2016-5-10	5.82	300,000,000.00
东兴金鹏 19 号收益凭证	1.00	2015-5-13	2016-5-11	5.84	300,000,000.00
东兴金鹏 29 号收益凭证	1.00	2016-6-7	2016-9-8	3.40	1,100,000,000.00
东兴金鹏 30 号收益凭证	1.00	2016-6-14	2016-9-13	3.45	1,000,000,000.00
东兴金鹏 31 号收益凭证	1.00	2016-6-21	2016-9-22	3.45	600,000,000.00
合　计					5,630,000,000.00

21、拆入资金

（1）按项目列示

类　别	年末余额	年初余额
银行拆入资金	1,500,000,000.00	1,300,000,000.00
转融通融入资金	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,550,000,000.00	1,350,000,000.00

（2）转融通融入资金剩余期限

项目	年末余额	年初余额
1 个月以内		
1 个月以上至 3 个月内	50,000,000.00	
3 个月以上至 1 年内		50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

22、卖出回购金融资产款

（1）按证券品种

类　别	年末余额	年初余额
公司债	7,090,395,018.94	9,210,389,225.53
融资融券收益权转让回购款	2,320,000,000.00	6,540,000,000.00
其他	24,059,856.00	
合计	9,434,454,874.94	15,750,389,225.53

（2）按业务类别列示

类　别	年末余额	年初余额
其他卖出回购金融资产款	7,114,454,874.94	9,210,389,225.53
融资融券债权收益权转让回购	2,320,000,000.00	6,540,000,000.00
合计	9,434,454,874.94	15,750,389,225.53

（3）卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	年末余额公允价值	年初余额公允价值

债券	8,443,714,288.24	8,532,000,000.00
融出资金收益权	3,263,884,426.21	7,745,500,000.00
现货实物	26,723,865.23	-
合　计	11,734,322,579.68	16,277,500,000.00

23、代理买卖证券款

（1）分项目披露

项　目	年末余额	年初余额
普通经纪业务		
个人客户	9,072,597,682.77	12,158,644,092.45
机构客户	1,560,754,725.75	1,113,962,562.76
小　计	10,633,352,408.52	13,272,606,655.21
信用业务		
个人客户	1,495,628,919.75	2,625,267,977.86
机构客户	18,269,044.23	122,875,479.79
小　计	1,513,897,963.98	2,748,143,457.65
合　计	12,147,250,372.50	16,020,750,112.86

（2）分币种披露

币种	年末余额		
	原币	汇率	折合本位币
人民币			12,046,734,204.08
港币	30,063,897.75	0.8945	26,892,156.55
美元	10,613,235.10	6.9370	73,624,011.87
合计			12,147,250,372.50
其中：a 机构			1,579,023,769.98
其中:融资融券业务			18,269,044.23
b 个人			10,568,226,602.52
其中:融资融券业务			1,495,628,919.75

（续）

币种	年初余额		
	原币	汇率	折合本位币
人民币			15,890,958,052.04
港币	46,130,004.58	0.8378	38,647,717.84
美元	14,036,026.70	6.4936	91,144,342.98
合计			16,020,750,112.86

其中：a 机构			1,236,838,042.55
其中:融资融券业务			122,875,479.79
b 个人			14,783,912,070.31
其中:融资融券业务			2,625,267,977.86

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,327,092,544.08	1,071,822,515.31	1,237,255,925.21	1,161,659,134.18
二、离职后福利-设定提存计划	534,285.53	146,708,441.98	146,532,826.07	709,901.44
三、辞退福利		705,370.28	705,370.28	
合计	1,327,626,829.61	1,219,236,327.57	1,384,494,121.56	1,162,369,035.62

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,326,332,317.65	939,073,927.56	1,104,271,509.11	1,161,134,736.10
2、职工福利费		17,817,204.57	17,817,204.57	
3、社会保险费	632,673.71	52,208,903.68	52,426,096.60	415,480.79
其中：医疗保险费	588,422.96	48,201,322.31	48,421,477.18	368,268.09
工伤保险费	12,948.61	756,208.24	757,728.05	11,428.80
生育保险费	24,645.18	2,587,917.39	2,583,515.63	29,046.94
其他保险费	6,656.96	663,455.74	663,375.74	6,736.96
4、住房公积金	37,641.63	45,789,754.88	45,778,471.50	48,925.01
5、工会经费和职工教育经费	89,911.09	16,932,724.62	16,962,643.43	59,992.28
合计	1,327,092,544.08	1,071,822,515.31	1,237,255,925.21	1,161,659,134.18

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	462,271.57	70,312,244.51	70,158,579.14	615,936.94
2、失业保险费	72,013.96	3,722,691.96	3,716,793.27	77,912.65
3、企业年金缴费		72,673,505.51	72,657,453.66	16,051.85
合计	534,285.53	146,708,441.98	146,532,826.07	709,901.44

注：（1）按照中国有关法规，本公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

除了以上基本养老保险和失业保险计划外，本公司为符合条件的职工设立了企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款。

（2）2016 年度，本公司向高级管理人员支付的薪酬总额为 1,837.86 万元。

25、应交税费

税　种	年末余额	年初余额
增值税	20,346,238.12	
营业税		26,532,313.27
企业所得税	49,731,576.15	162,214,500.18
代扣代缴税费	25,046,269.16	12,271,708.27
城市维护建设税	1,756,079.31	1,846,377.25
教育费附加及地方教育费附加	1,287,717.00	1,359,865.48
其他税项	532,906.44	414,318.85
合计	98,700,786.18	204,639,083.30

26、应付款项

（1）应付款项按明细列示

项目	年末余额	年初余额
应付收益互换保证金	167,513,240.00	80,513,240.00
应付产品销售费用	22,980,577.14	77,286,870.42
应付投资者保护基金	87,159,363.05	68,266,717.09
应付交易所交易单元费	3,221,093.35	14,624,198.86
应付三方存管业务手续费	6,203,169.08	6,077,570.85
应付风险金	3,602,630.03	6,402,087.28
其他	46,556,617.14	43,491,791.94
合计	337,236,689.79	296,662,476.44

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付收益互换履约保证金	80,513,240.00	产品未到期
合　计	80,513,240.00	

27、应付利息

项　目	年末余额	年初余额
应付收益凭证利息	119,376,027.40	236,454,933.35

次级债券利息	258,330,246.57	230,957,452.06
卖出回购利息	18,518,345.63	76,259,723.59
公司债券利息	166,078,589.21	71,541,369.85
短期借款利息	6,314,210.68	9,338,426.47
拆入资金利息	898,015.87	474,916.67
其中：转融通融入资金	458,333.33	201,250.00
客户交易结算资金利息	1,223,827.90	2,307,624.13
其他	1,056,385.90	44,483.73
合计	571,795,649.16	627,378,929.85

28、预计负债

项　目	年末余额	年初余额	形成原因
集合资产管理计划自有资金承担有限补偿	23,403,529.36	15,302,716.00	集合资产管理计划承诺自有资金承担有限补偿
合　计	23,403,529.36	15,302,716.00	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

29、应付债券

债券名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
东兴证券股份有限公司 2013 年度第一期次级债券	660,000,000.00		660,000,000.00	
东兴证券股份有限公司 2013 年度第二期次级债券	450,000,000.00			450,000,000.00
东兴证券股份有限公司 2013 年度第三期次级债券	390,000,000.00			390,000,000.00
东兴证券股份有限公司 2014 年度第一期次级债券	500,000,000.00		500,000,000.00	
东兴证券股份有限公司 2015 年度第一期次级债券	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
东兴证券股份有限公司 2016 年度次级债券（第一期）		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
2014 年东兴证券股份有限公司债券	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
2016 年东兴证券股份有限公司债券		2,800,000,000.00		2,800,000,000.00
东兴金鹏 14 号收益凭证	500,000,000.00		500,000,000.00	

东兴金鹏 21 号收益凭证	400,000,000.00			400,000,000.00
东兴金鹏 22 号收益凭证	500,000,000.00			500,000,000.00
东兴金鹏 24 号收益凭证	600,000,000.00		600,000,000.00	
东兴金鹏 25 号收益凭证	700,000,000.00		700,000,000.00	
东兴金鹏 26 号收益凭证	200,000,000.00		200,000,000.00	
东兴金鹏 28 号收益凭证	300,000,000.00			300,000,000.00
本公司之子公司发行境外美元债		2,060,440,658.26		2,060,440,658.26
合　　计	12,200,000,000.00	6,860,440,658.26	3,160,000,000.00	15,900,440,658.26

（续）

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率
东兴证券股份有限公司 2013 年度第一期次级债券	100.00	2013-11-27	2016-11-27	660,000,000.00	6.50%
东兴证券股份有限公司 2013 年度第二期次级债券	100.00	2014-3-10	2017-3-10	450,000,000.00	7.30%
东兴证券股份有限公司 2013 年度第三期次级债券	100.00	2014-3-24	2017-3-24	390,000,000.00	7.30%
东兴证券股份有限公司 2014 年度第一期次级债券	100.00	2014-12-17	2016-12-17	500,000,000.00	6.50%
东兴证券股份有限公司 2015 年度第一期次级债券	100.00	2015-5-19	2018-5-19	5,000,000,000.00	5.68%
东兴证券股份有限公司 2016 年度次级债券（第一期）	100.00	2016-7-21	2021-7-21	2,000,000,000.00	3.68%
2014 年东兴证券股份有限公司债券	100.00	2015-4-7	2019-4-7	2,000,000,000.00	4.89%
2016 年东兴证券股份有限公司债券	100.00	2016-1-13	2021-1-13	2,800,000,000.00	3.03%
东兴金鹏 14 号收益凭证	1.00	2015-4-29	2016-11-1	500,000,000.00	6.50%
东兴金鹏 21 号收益凭证	1.00	2015-5-19	2017-5-18	400,000,000.00	6.20%
东兴金鹏 22 号收益凭证	1.00	2015-5-21	2017-5-22	500,000,000.00	6.35%
东兴金鹏 24 号收益凭证	1.00	2015-6-19	2016-6-15	600,000,000.00	5.80%
东兴金鹏 25 号收益凭证	1.00	2015-6-18	2016-6-16	700,000,000.00	5.80%
东兴金鹏 26 号收益凭证	1.00	2015-6-30	2016-6-28	200,000,000.00	5.82%
东兴金鹏 28 号收益凭证	1.00	2015-6-29	2017-6-15	300,000,000.00	6.10%
本公司之子公司发行境外美元债		2016-9-27	2019-9-27	2,060,440,658.26	2.25%
合　　计				19,060,440,658.26	

30、其他负债

（1）其他负债分类

项　目	年末余额	年初余额
递延收益	2,270,496.00	2,486,085.00
其他应付款	11,879,567.62	
期货风险准备金	7,581,663.53	5,912,780.74
其他	8,913,735,890.09	4,708,391,126.75
合　计	8,935,467,617.24	4,716,789,992.49

注：其他主要系应付结构化主体持有人权益。

（2）其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付购买资产款	2,463,913.03	
代扣五险一金	866,602.51	
其他	8,549,052.08	
合　计	11,879,567.62	

31、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,504,000,000.00	253,960,657.00				253,960,657.00	2,757,960,657.00

注：根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和 2015 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016] 1352 号文《关于核准东兴证券股份有限公司非公开发行股票的批复》，于 2016 年 9 月 30 日公司非公开发行人民币普通股（A 股）共计 253,960,657.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 18.81 元。截至 2016 年 9 月 30 日，公司募集资金总额人民币 4,776,999,958.17 元，发行费用共计人民币 63,895,000.00 元（含增值税进项税 3,616,698.12 元）,扣除发行费用后实际募集资金净额人民币 4,716,721,656,29 元,其中 253,960,657.00 元增加股本，4,462,760,999.29 元增加资本溢价。发行后注册资本为人民币 2,757,960,657.00 元。上述募集资金总额业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具编号为瑞华验字【2016】01460025 号的《验资报告》。

32、资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

资本溢价	5,298,520,000.00	4,462,760,999.29		9,761,280,999.29
同一控制下企业合并	5,547,952.90	794,297.58	5,547,952.90	794,297.58
合计	5,304,067,952.90	4,463,555,296.87	5,547,952.90	9,762,075,296.87

注：本年增加情况详见附注六、31 及附注七、2。

33、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	457,120,070.57	-655,817,113.97	291,179,968.25	-236,327,809.41	-712,263,855.86	1,594,583.05	-255,143,785.29
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	456,760,636.05	-671,370,447.07	291,179,968.25	-236,327,809.41	-726,252,735.62	30,129.71	-269,492,099.57
外币财务报表折算差额	359,434.52	15,553,333.10	-	-	13,988,879.76	1,564,453.34	14,348,314.28
其他综合收益合计	457,120,070.57	-655,817,113.97	291,179,968.25	-236,327,809.41	-712,263,855.86	1,594,583.05	-255,143,785.29

34、盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	624,430,441.23	133,982,236.64	-	758,412,677.87
任意盈余公积	114,717,638.24	66,991,118.32	-	181,708,756.56
合 计	739,148,079.47	200,973,354.96	-	940,121,434.43

注：（1）根据公司法、公司章程的规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（2）本公司按年度净利润的 5%提取任意盈余公积金。根据本公司 2014 年度第二次临时股东大会通过的《关于公开发行证券公司债券的议案》的内容，公司本年因发行公司债券而做出如下偿债保障措施安排：在债券存续期间提高任意盈余公积金的比例和一般风险准备金的比例，其中任意盈余公积金提高至按税后利润 5%的比例提取，一般风险准备金提高至按税后利润 11%的比例提取。在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将在本次债券剩余存续期间进一步提高任意盈余公积金的比例和一般风险准备金的比例，其中任意盈余公积金提高至按税后利润 20%的比例提取，一般风险准备金提高至按税后利润 12%的比例提取。

35、一般风险准备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	647,527,951.75	148,664,088.08		796,192,039.83
交易风险准备	624,430,441.23	133,982,236.64		758,412,677.87

合 计	1,271,958,392.98	282,646,324.72		1,554,604,717.70

注：（1）根据中国证监会证监机构字[2007]320 号文件，按税后利润的 10%提取一般风险准备；按税后利润的 10%提取交易风险准备金。

（2）本公司本年度因发行公司债券而将一般风险准备金提高至按税后利润 11%的比例提取。

（3）根据中国证监会令【第 94 号】文件《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，按基金管理费收入的 10%提取一般风险准备。

36、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	3,315,533,752.62	2,497,455,807.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
同一控制下企业合并		148,603.96
调整后年初未分配利润	3,315,533,752.62	2,497,604,411.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,352,929,314.59	2,044,690,319.02
减：提取法定盈余公积	133,982,236.64	229,435,276.47
提取任意盈余公积	66,991,118.32	114,717,638.24
提取一般风险准备	282,646,324.72	481,968,063.46
应付普通股股利	626,000,000.00	400,640,000.00
年末未分配利润	3,558,843,387.53	3,315,533,752.62

注：（1）本年发生同一控制下合并详见附注七、2。

（2）本年应付普通股股利为分配 2015 年度现金红利为人民币 626,000,000.00 元。

37、手续费及佣金净收入

手续费及佣金净收入分类列示

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
（1）经纪业务收入	1,397,070,363.47	3,131,522,960.52
其中：证券经纪业务收入	1,316,465,975.23	3,036,962,167.23
其中：代理买卖证券业务	1,127,723,650.57	2,871,785,204.36
交易单元席位租赁	159,473,598.16	124,856,357.79
代销金融产品业务	29,268,726.50	40,320,605.08
期货经纪业务收入	80,604,388.24	94,560,793.29
（2）投资银行业务收入	848,876,172.54	704,446,554.80
其中：证券承销业务	577,604,782.78	392,967,802.97

证券保荐业务	48,449,980.76	2,600,000.00
财务顾问业务	222,821,409.00	308,878,751.83
（3）资产管理业务收入	316,244,584.00	496,835,142.40
（4）投资咨询业务收入	42,819,231.68	30,906,072.27
（5）其他	1,501,344.15	393,557.97
手续费及佣金收入小计	**2,606,511,695.84**	**4,364,104,287.96**
手续费及佣金支出		
（1）经纪业务支出	334,538,209.77	690,656,378.53
其中：证券经纪业务支出	286,579,142.78	621,220,073.79
其中：代理买卖证券业务	286,579,142.78	621,220,073.79
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出	47,959,066.99	69,436,304.74
（2）投资银行业务支出	17,449,678.91	90,000.00
其中：证券承销业务	17,449,678.91	90,000.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		
（3）资产管理业务支出		
（4）投资咨询业务支出		
（5）其他	102,909.70	4,724,797.95
手续费及佣金支出小计	**352,090,798.38**	**695,471,176.48**
手续费及佣金净收入	**2,254,420,897.46**	**3,668,633,111.48**
其中：财务顾问业务净收入	222,821,409.00	308,878,751.83
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	26,509,433.96	9,000,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入-其他		
—融资财务顾问业务净收入	139,839,585.18	183,975,440.00
—其他财务顾问业务净收入	56,472,389.86	115,903,311.83

其中：代销金融产品业务

项 目	本年发生额		上年发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,504,566,649.11	25,162,328.50	12,882,587,968.51	26,362,733.66
信托	183,900,000.00	4,106,398.00	705,920,800.00	12,163,251.85
资管产品			223,180,000.00	1,794,619.57

合　计	2,688,466,649.11	29,268,726.50	13,811,688,768.51	40,320,605.08

其中：资产管理业务

项　　目	公募基金管理业务	私募基金管理业务	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	5	3	44	163	3
年末客户数量	5,782	4	27,411	163	28
其中：个人客户	5,748		27,235	3	
机构客户	34	4	176	160	28
年初受托资金	472,434,058.92	73,030,068.93	16,767,354,847.49	37,643,572,256.01	515,000,000.00
其中：自有资金投入	27,998,000.00	1,000,000.00	1,452,360,955.89		7,500,000.00
个人客户	444,337,242.69	2,000,038.90	9,031,854,991.21	110,000,000.00	7,500,000.00
机构客户	98,816.23	70,030,030.03	6,283,138,900.39	37,533,572,256.01	500,000,000.00
年末受托资金	7,157,139,609.99	38,589,721.64	18,970,952,042.54	63,387,296,729.24	1,566,810,800.00
其中：自有资金投入	509,498,000.00	1,000,000.00	1,331,480,176.85		
个人客户	312,507,068.79		6,114,813,716.67	110,000,000.00	
机构客户	6,335,134,541.20	37,589,721.64	11,524,658,149.02	63,277,296,729.24	1,566,810,800.00
年末主要受托资产初始成本	7,118,502,379.88	18,354,745.00	17,979,381,575.94	63,258,024,657.09	1,566,810,800.00
其中：股票	197,525,601.08	7,961,043.07	2,355,395,583.91	949,669,091.22	
国债	2,998,487.50				
其他债券	2,824,978,291.30		1,647,413,934.47	1,051,166,980.00	
基金		5,393,701.93	737,669,060.06	4,047,000.00	
其他投资产品	4,093,000,000.00	5,000,000.00	13,238,902,997.50	61,253,141,585.87	1,566,810,800.00
本年资产管理业务净收入	12,836,277.83	2,755,709.74	231,613,547.28	68,847,539.71	191,509.44

38、利息净收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	**1,572,137,666.36**	**1,976,647,381.40**
存放金融同业利息收入	396,078,954.28	498,688,948.25

其中：自有资金存款利息收入	150,943,748.65	120,578,712.32
客户资金存款利息收入	245,135,205.63	378,110,235.93
融资融券利息收入	762,469,448.68	1,282,664,672.16
买入返售金融资产利息收入	412,179,010.07	195,293,760.99
其中：约定购回利息收入		21,923.96
股票质押回购利息收入	228,155,641.14	117,518,554.67
拆出资金利息收入	68,055.56	
其他	1,342,197.77	
利息支出	**1,959,999,521.87**	**2,296,045,951.47**
客户保证金利息支出	49,657,310.78	82,759,552.51
卖出回购金融资产利息支出	458,943,636.53	647,586,041.84
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	191,812,034.78	277,120,124.60
拆入资金利息支出	34,578,838.98	135,578,851.45
其中：转融资利息支出	2,270,615.19	102,787,112.03
短期融资券利息支出		55,287,819.55
应付债券利息支出	211,277,978.61	84,513,009.85
收益凭证利息支出	219,450,792.69	309,200,791.79
次级债利息支出	448,209,566.36	313,530,972.99
资管产品优先级持有人利息支出	341,841,545.53	388,633,889.15
其他	4,227,817.61	1,834,897.74
利息净收入	**-387,861,855.51**	**-319,398,570.07**

39、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,802,486,266.94	1,897,024,328.94
其中：持有期间取得的收益	1,750,238,747.73	1,747,090,356.96
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	284,611,456.79	182,025,959.52
—可供出售金融资产	1,446,888,301.32	1,565,064,397.44
—衍生金融工具	18,738,989.62	
处置金融工具取得的收益	52,247,519.21	149,933,971.98
—以公允价值计量且其变动计入当期	124,062,252.40	128,602,859.37

损益的金融资产		
—可供出售金融资产	-37,536,983.38	-17,971,387.53
—衍生金融工具	-34,277,749.81	39,302,500.14
合计	1,802,486,266.94	1,897,024,328.94

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-154,853,556.69	115,545,161.46
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	56,320,367.03	-1,551,653.36
合　计	-98,533,189.66	113,993,508.10

41、其他业务收入

项　目	本年发生额	上年发生额
房屋租赁	1,589,749.53	1,815,533.94
其他	331,388.91	495,474.78
合　计	1,921,138.44	2,311,008.72

42、税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
营业税	58,256,477.60	311,406,248.04
城市维护建设税	14,393,163.59	21,634,404.36
教育费附加及地方教育费附加	10,320,305.36	15,570,312.74
河道管理费	642,959.90	1,769,800.38
房产税	1,830,568.24	
土地使用税	51,337.25	
车船使用税	35,655.00	
印花税	116,318.96	
合　计	85,646,785.90	350,380,765.52

43、业务及管理费

主要项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,219,236,327.57	1,728,762,923.80
产品销售及广告费	31,433,051.54	106,467,996.00
租赁费	109,291,832.39	82,691,850.04
折旧及摊销	71,098,503.96	58,359,408.97
邮电通讯费	48,175,943.83	53,989,675.67
业务宣传及招待费	32,255,235.14	33,756,046.75

会议差旅费	50,601,230.34	40,302,531.51
投资者保护基金	57,587,797.04	29,162,949.93
咨询费	37,792,855.46	28,106,709.87
交易所会员费	22,959,644.90	26,252,841.13
其他	110,783,813.67	93,680,893.94
合　计	1,791,216,235.84	2,281,533,827.61

44、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
应收款项坏账损失	5,969,456.10	9,282,114.37
融出资金减值损失	-17,413,335.02	19,086,909.71
股票质押式回购减值损失	24,038,036.02	1,017,082.68
可供出售金融资产减值损失	49,431,497.10	171,680,411.15
合　计	62,025,654.20	201,066,517.91

45、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	54,234.71	54,234.71	1,889,051.74	1,889,051.74
其中：固定资产处置利得	54,234.71	54,234.71	109,051.74	109,051.74
无形资产处置利得			1,780,000.00	1,780,000.00
税源奖励	3,468,908.26	3,468,908.26	229,064.10	229,064.10
政府补助	2,969,267.27	2,969,267.27	1,651,660.00	1,651,660.00
其他	130,381.71	130,381.71	237,665.83	237,665.83
合　计	6,622,791.95	6,622,791.95	4,007,441.67	4,007,441.67

（2）政府补助明细

项　目	本年发生额	上年发生额
金融企业购买营业用房补助（注①）	212,859.00	212,859.00
上海广灵二路营业部企业扶持资金（注②）	1,020,000.00	180,000.00
上海肇家浜路营业部产业发展引导专项资金（注③）		240,000.00
中关村管委会资助款（注④）		200,000.00
深圳市财政下拨房租补贴收入（注⑤）		298,801.00
上海市虹口财政局税费返还（注⑥）		520,000.00

天津市航天道证券营业部企业扶持资金（注⑦）	424,555.00	
新疆分公司高新区财政局新三板挂牌企业奖励（注⑧）	300,000.00	
失业稳岗补贴（注⑨）	70,453.27	
虹口区企业享受产业发展专项扶持补助（注⑩）	810,000.00	
四川省鼓励直接融资财政奖补资金（注⑪ ）	131,400.00	
合 计	2,969,267.27	1,651,660.00

注：①根据北京市发展和改革委员会于 2005 年 2 月 16 日下发的“关于促进首都金融产业发展的意见”（京发改[2005]197 号），本公司申请并于 2008 年获得了北京市西城区财政局拨付的金融企业购买营业用房补助 4,257,180.00 元，按 20 年进行摊销，年摊销金额 212,859.00 元。

②本公司上海广灵二路营业部根据协议，上年度收到上海虹口区财政局下拨企业扶持基金 18 万元；本年度收到上海市虹口区财政局财政扶持资金 102 万元。

③本公司上海肇家浜路证券营业部，上年度收到上海徐汇区财政局下拨产业发展引导专项资金 24 万元。

④本公司上年度收到中关村管委会资助款 20 万元。

⑤本公司上年度收到深圳市财务局下拨房租补贴收入 29.88 万元。

⑥本公司之子公司东兴期货有限责任公司本年度收到上海市虹口财政局税费返还 52 万元。

⑦本公司天津市航天道证券营业部，本年度收到天津市南开区财政局企业扶持资金 424,555.00 元。

⑧本公司之新疆分公司，本年度收到高新区财政局新三板挂牌企业奖励 30 万元。

⑨本公司之营业部南宁祥宾路证券营业部、南京洪武路证券营业部以及深圳分公司共收到失业稳岗补贴 70,453.27 元。

⑩根据沪金融办通（2007）1 号文及虹发改（2009）22 号文的有关规定，本公司于 2016 年 3 月份和 4 月份分别收到上海市虹口区财政局给予财政补贴 40,000.00 元和 770,000.00 元。

⑪根据《关于下达 2015 年度四川省鼓励直接融资财政奖补资金预算的通知》（川财金〔2016〕55 号），本公司本年度收到四川省财政厅下拨的鼓励直接融资财政奖补资金 131,400.00 元。

46、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	11,693.03	11,693.03	5,865.90	5,865.90
其中：固定资产处置损失	11,693.03	11,693.03	5,865.90	5,865.90
对外捐赠支出	1,736,200.00	1,736,200.00	2,638,132.00	2,638,132.00
违约赔偿支出	38,000.00	38,000.00	1,692,667.75	1,692,667.75
罚款及滞纳金	374,584.84	374,584.84	391.89	391.89
其他	8,368.72	8,368.72		
合　　计	2,168,846.59	2,168,846.59	4,337,057.54	4,337,057.54

47、所得税

（1）所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	282,580,480.83	749,994,970.85
其中：境内	282,504,451.56	749,994,970.85
境外	76,029.27	
递延所得税费用	3,274,384.38	-265,312,968.55
合　计	285,854,865.21	484,682,002.30

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,638,722,883.76
按适用税率计算的所得税费用	409,680,720.94
子公司适用不同税率的影响	-767,506.34
调整以前期间所得税影响	-923,575.99
永久性差异的影响	-122,134,773.40
所得税费用	285,854,865.21

48、其他综合收益的税后净额

详见附注六、33。

49、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本年金额		上年金额	
	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	0.527	0.527	0.845	0.845
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.526	0.526	0.844	0.844

50、受托客户资产管理业务的净资产情况

资产项目	年末余额	负债项目	年末余额

受托管理资金存款	1,441,184,656.29	受托资金	91,120,788,903.41
客户结算备付金	80,364,716.47	应付款项	801,014,873.81
存出与托管客户资金	17,985,015.27		
应收款项	341,675,544.74		
受托投资	90,040,593,844.45		
其中：投资成本	89,941,074,157.91		
已实现未结算损益	99,519,686.54		
合　计	91,921,803,777.22	合　计	91,921,803,777.22

（续）

资产项目	年初余额	负债项目	年初余额
受托管理资金存款	2,841,205,995.48	受托资金	55,471,391,231.35
客户结算备付金	55,697,505.10	应付款项	666,852,898.61
存出与托管客户资金	11,254,920.75		
应收款项	146,056,032.91		
受托投资	53,084,029,675.72		
其中：投资成本	53,510,520,001.09		
已实现未结算损益	-426,490,325.37		
合　计	56,138,244,129.96	合　计	56,138,244,129.96

51、分部报告

业务分部

本年发生额	证券经纪	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货业务	另类投资业务	信用业务	其他业务	内部抵消	合计
（1）营业收入	1,222,307,423.32	443,602,180.05	785,900,270.55	615,677,081.09	69,793,391.53	16,959,245.50	522,500,658.09	-103,582,635.79	-	3,573,157,614.34
其中：手续费及佣金净收入	1,046,485,681.62		785,900,270.55	315,004,342.09	34,349,321.38	49,137,988.66	-	24,569,692.58	-1,026,399.42	2,254,420,897.46
投资收益		918,854,234.93		721,928,072.08	1,818,396.09	140,158,619.65	-	18,700,544.77	1,026,399.42	1,802,486,266.94
其他收入（含公允价值变动）	175,821,741.70	-475,252,054.88	-	-421,255,333.08	33,625,674.06	-172,337,362.81	522,500,658.09	-146,852,873.14		-483,749,550.06
（2）营业支出	703,850,061.49	166,819,233.21	408,023,186.91	173,679,873.00	45,582,534.70	26,022,924.85	118,730,210.63	296,180,651.15		1,938,888,675.94
（3）营业利润	518,457,361.83	276,782,946.84	377,877,083.64	441,997,208.09	24,210,856.83	-9,063,679.35	403,770,447.46	-399,763,286.94		1,634,268,938.40
（4）利润总额	520,940,525.80	276,782,946.84	377,877,083.64	441,997,208.09	25,049,672.56	-9,063,679.35	403,770,447.46	-398,631,321.28		1,638,722,883.76
（5）资产总额	11,953,316,340.64	21,261,752,775.45	21,166,185.11	10,198,222,198.0	1,508,128,297.51	4,629,347,324.73	15,347,758,317.08	9,197,297,525.88	-1,483,573,772.	72,633,415,192.40
（6）负债总额	11,474,129,556.75	16,382,822,711.65	-	8,390,735,274.73	1,126,526,571.69	4,178,748,418.99	10,341,347,009.93	2,597,026,679.76	-212,996,982.60	54,278,339,240.90
折旧和摊销费用	27,450,214.50	2,399,072.45	760,697.59	771,467.58	4,424,625.45	13,027.43	3,682,976.20	31,596,422.76		71,098,503.96
上年发生额	证券经纪	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货业务	另类投资业务	信用业务	其他业务	内部抵消	合计
（1）营业收入	2,697,114,968.97	1,326,794,939.70	609,872,022.80	537,813,692.33	74,506,283.67	-216,970,755.49	694,104,789.11	-325,815,421.79	-34,412,454.05	5,363,008,065.25
其中：手续费及佣金净收入	2,436,928,375.89		609,872,022.80	533,680,446.66	25,905,111.72	98,448,896.09		-542,171.80	-35,659,569.88	3,668,633,111.48
投资收益		1,578,239,592.09	-	304,576,988.49	2,202,197.47	9,082,469.41		1,675,965.65	1,247,115.83	1,897,024,328.94
其他收入（含公允价值变动）	260,186,593.08	-251,444,652.39		-300,443,742.82	46,398,974.48	-324,502,120.99	694,104,789.11	-326,949,215.64	-	-202,649,375.17
（2）营业支出	993,679,648.33	213,419,953.03	298,368,660.52	316,814,142.80	48,655,545.26	127,758,840.63	218,307,661.84	650,389,112.68	-34,412,454.05	2,832,981,111.04
（3）营业利润	1,703,435,320.64	1,113,374,986.67	311,503,362.28	220,999,549.53	25,850,738.41	-344,729,596.12	475,797,127.27	-976,204,534.47		2,530,026,954.21
（4）利润总额	1,704,129,750.23	1,113,374,986.67	311,503,362.28	220,999,549.53	26,258,901.79	-342,949,596.12	475,797,127.27	-979,416,743.31		2,529,697,338.34
（5）资产总额	15,819,380,713.03	27,242,646,435.66	21,504,012.52	5,980,093,979.04	1,062,601,345.53	5,457,457,255.92	13,908,695,572.64	4,449,296,677.47	-745,097,233.85	73,196,578,757.96
（6）负债总额	15,663,782,668.33	21,703,187,554.57	-	3,702,703,471.77	700,011,861.99	5,038,357,886.50	11,485,734,182.63	1,334,575,179.55	-26,790,878.29	59,601,561,927.05
折旧和摊销费用	22,680,063.10	1,982,174.48	628,507.63	637,406.07	3,655,737.71	10,763.59	3,042,968.30	25,721,788.09	-	58,359,408.97

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
政府补助收入	2,756,408.27	1,438,801.00
收到的往来款项净额	99,331,254.13	72,025,788.87
存出保证金的减少	100,509,396.06	291,994,513.85
房屋租金收入	1,589,749.53	1,815,533.94
税源奖励	3,468,908.26	229,064.10
集合资产管理计划募集资金	4,045,392,738.32	2,800,393,859.16
其他	431,476.65	741,140.61
合　　计	4,253,479,931.22	3,168,638,701.53

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
业务及管理费	565,288,065.10	406,220,558.96
罚款及滞纳金	374,584.84	391.89
捐赠支出	1,736,200.00	2,638,132.00
违约赔偿支出	38,000.00	1,692,667.75
其他	8,368.72	80,157.00
合　　计	567,445,218.66	410,631,907.60

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	74,810.34	1,959,939.13
合　　计	74,810.34	1,959,939.13

53、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项　　目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,352,868,018.55	2,045,015,336.04
加：资产减值准备	62,025,654.20	201,066,517.91
固定资产折旧	41,626,594.38	32,792,991.09
无形资产摊销	21,646,150.84	18,264,080.29
长期待摊费用摊销	7,825,758.74	7,302,337.59

处置固定资产、无形资产和其他资产的损失（收益以“－”号填列）	-42,541.68	-1,883,185.84
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	97,993,689.66	-113,993,508.10
利息支出	1,071,631,235.35	1,039,652,718.78
汇兑损益（收益以“－”号填列）	-724,356.67	-444,678.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,409,082,836.39	-1,547,093,009.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-648,095,240.34	-6,654,384,753.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,289,190.76	-290,380,532.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-15,108,697.35	25,067,564.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,165,291,036.37	-6,676,229,860.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,100,213,760.10	13,225,353,495.17
经营活动产生的现金流量净额	-8,663,652,176.42	1,310,105,512.73
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		
现金年末余额	16,472,959,648.45	18,661,038,118.47
减：现金年初余额	18,661,038,118.47	14,371,353,198.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,188,078,470.02	4,289,684,920.29

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	16,472,959,648.45	18,661,038,118.47
其中：库存现金	19,389.50	52,483.92
可随时用于支付的银行存款	12,387,891,537.01	12,737,085,179.97
可随时用于支付的其他货币资金	3,880.97	1,036,698.17
结算备付金	4,085,044,840.97	5,922,863,756.41
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	16,472,959,648.45	18,661,038,118.47
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		

54、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	476,937,000.00	定期存单出质担保
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,892,861.15	收益互换受限产品
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	483,862,865.23	回购质押
可供出售金融资产	3,642,720.41	已融出证券
可供出售金融资产	589,582.97	存在限售期
可供出售金融资产	3,795,725,059.07	债券回购质押
可供出售金融资产	1,058,320,663.15	自有资金参与集合计划退出受合同限制
融出资金	3,263,884,426.21	融出资金收益权
合　计	9,433,855,178.19	

七、 合并范围的变更

1.非同一控制下企业合并

本年度本公司未发生非同一控制下企业合并。

2.报告期发生的同一控制下企业合并

（1）本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
东兴证券（香港）有限公司	70%	受同一最终控制人控制	2016 年 3 月 16 日	2015 年 12 月获得香港证监会同意的批复；2016 年 1 月签署增资扩股协议；2016 年 3 月 16 日支付合并价款

（续）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
东兴证券（香港）有限公司	528.80	-18,239.98	6,012,436.30	1,082,000.88

注：公司于 2015 年 9 月 22 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于东兴香港参股并实现控股国际金融公司暨关联交易的议案》，同意公司子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司（以下简称"东兴香港"）与东方资产子公司东方国际签署增资扩股协议，由东兴香港按照东方国际全资子公司中国东方国际金融有限公司（以下简称"国际金融公司"）2014 年底经审计净资产为定价依据，以港币 23,958,613.00 元的对价认购国际金融公司新发行股份，本次交易完成后东兴香港持有国际金融公司的股权比例为 70%。2016 年 1 月，公司收到香港证券及期货事务监察委员会（以下简称"香港证监会"）的批复，核准东兴香港成为国际金融公司的主要股东。2016 年 2 月 24 日，东兴香港完成中国东方国际金融有限公司更名工作，更名为"东兴证券（香港）有限公司"。2016 年 3 月 16 日，东兴香港完成向东兴证券（香港）有限公司的港币 23,958,613.00 增资，后者于 2016 年 3 月 16 日纳入公司合并报表范围。

由于本公司及新纳入合并报表范围的东兴证券（香港）有限公司同为中国东方资产管理股份有限公司实际控制，因此公司按照同一控制下企业合并的相关规定，追溯调整 2016 年度年初数及上年同期相关财务报表数据。

（2）合并成本

合并成本	东兴证券（香港）有限公司
—现金	20,122,839.06（原币港币：23,958,613.00 元）

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

	东兴证券（香港）有限公司	
	合并日	年初余额
资产:		
货币资金	33,613,132.58	13,674,240.67
应收款项	1,874,701.56	1,668,942.00
资产总计	35,487,834.14	15,343,182.67
负债:		
代理买卖证券款	66.75	
应付款项	5,398,707.63	5,274,723.45
应交税费	207,435.98	251,262.08
其他负债		83,780.00
负债合计	5,606,210.36	5,609,765.53

所有者权益合计	29,881,623.78	9,733,417.14
负债和所有者权益总计	35,487,834.14	15,343,182.67

注：本公司之子公司东兴证券（香港）金融控股有限公司取得子公司东兴证券（香港）有限公司 70%股权对应的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额为 794,297.58 元。

3.其他原因的合并范围变动

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
东兴证券(香港)财务有限公司	全资子公司	香港特别行政区	提供融资服务	港币 500 万元	放债人牌照	有限公司	兰文	港币 500 万元	无
东兴信息服务（深圳）有限公司	全资子公司	深圳市前海	提供咨询服务	港币 800 万元	经济信息咨询、实业项目投资咨询（以上均不含限制项目），市场营销策划	有限公司	兰文	港币 200 万元	无
东兴证券(香港)资产管理有限公司	全资子公司	香港特别行政区	资产管理	港币 1000 万元	提供资产管理及就证券提供意见	有限公司	兰文	港币 1000 万元	无
东兴启航有限公司	全资子公司	英属处女群岛(BVI)	投融资平台	美元 1 元	东兴香港发债项目	有限公司	兰文	美元 1 元	无
共青城东兴智铭投资管理合伙企业（有限合伙）	控股子公司	江西共青城	私募基金投资	1000 万人民币	投资管理、资产管理	有限合伙企业	贾鹏	0	无

共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	全资子公司	江西共青城	私募基金投资	3000 万人民币	投资管理、项目投资	有限合伙企业	郭蒙	0	无
共青城东兴博思投资管理中心(有限合伙）	全资子公司	江西共青城	私募基金投资	1000 万人民币	投资管理、资产管理	有限合伙企业	郭蒙	0	无
共青城东兴博盈投资中心（有限合伙）	全资子公司	江西共青城	私募基金投资	3000 万人民币	投资管理、资产管理、项目投资	有限合伙企业	郭蒙	0	无

（续）

金额单位：万元

子公司全称	持股/出资比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	其他	注释
东兴证券（香港）财务有限公司	100.00	100.00	是	0.00	0.00		
东兴信息服务（深圳）有限公司	100.00	100.00	是	0.00	0.00		
东兴证券（香港）资产管理有限公司	100.00	100.00	是	0.00	0.00		
东兴启航有限公司	100.00	100.00	是	0.00	0.00		
共青城东兴智铭投资管理合伙企业（有限合伙）	55	55	是	0.00	0.00		
共青城东兴博元投资中心(有限合伙)	100	100	是	0.00	0.00		
共青城东兴博思投资管理中心（有限合伙）	100	100	是	0.00	0.00		
共青城东兴博盈投资中心(有限合伙)	100	100	是	0.00	0.00		

其中：本年新纳入合并范围的子公司：

名　　称	2016 年年末净资产	2016 年当期净利润
东兴证券（香港）财务有限公司	4,012,481.01	-440,116.55

东兴信息服务（深圳）有限公司	1,048,871.00	-679,929
东兴证券（香港）资产管理有限公司	8,862,677.38	-78,760.99
东兴启航有限公司	13,952,232.99	13,348,591.25
共青城东兴智铭投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	0.00	0.00
共青城东兴博思投资管理中心（有限合伙）	0.00	0.00
共青城东兴博盈投资中心（有限合伙）	0.00	0.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日，共青城东兴智铭投资管理合伙企业（有限合伙），共青城东兴博元投资中心（有限合伙），共青城东兴博思投资管理中心（有限合伙），共青城东兴博盈投资中心（有限合伙）尚未获得实际注资，未开展业务。

（2）本年新纳入合并范围的结构化主体

本公司作为集合资产管理计划管理人或投资顾问本年新纳入合并范围的 23只资产管理产品，各产品的主要资产、负债截至本年末数：

项　目	资产	负债	净资产
东兴添多利集合资产管理计划	1,717,400,122.75	158,965,725.41	1,558,434,397.34
东兴添享利集合资产管理计划	2,994,818,104.94	132,683,049.22	2,862,135,055.72
东兴金选精质 20 号集合资产管理计划	591,166,432.24	427,203.85	590,739,228.39
东兴金选精质 22 号集合资产管理计划	105,755,857.94	81,570.04	105,674,287.90
东兴金选稳赢 2 号集合资产管理计划	499,332,349.92	85,987.59	499,246,362.33
东兴金选稳赢 5 号集合资产管理计划	521,092,831.62	88,618.97	521,004,212.65
东兴金选稳赢 11 号集合资产管理计划	456,081,575.45	118,746.64	455,962,828.81
东兴金选稳赢 13 号集合资产管理计划	371,893,041.01	61,819.81	371,831,221.20
东兴期货-赢盈 1 号资产管理计划	3,000,000.00		3,000,000.00
华安东兴定增 2 号资产管理计划	135,220,913.72	63,143.48	135,157,770.24
东兴达邦 1 号证券投资基金	52,602,758.34	152,938.69	52,449,819.65
东兴达邦 2 号证券投资基金	45,176,136.03	132,839.07	45,043,296.96
东兴达邦 3 号证券投资基金	39,530,502.51	95,144.10	39,435,358.41
东兴达邦 4 号证券投资基金	39,520,035.81	95,135.93	39,424,899.88
东兴达邦 5 号证券投资基金	39,136,181.92	94,777.75	39,041,404.17
东兴达邦 6 号证券投资基金	20,735,178.37	50,506.18	20,684,672.19
东兴达邦 7 号证券投资基金	4,023,087.70	11,866.58	4,011,221.12
东兴达邦 8 号证券投资基金	4,022,954.09	12,667.10	4,010,286.99
东兴达邦 9 号证券投资基金	4,022,267.88	11,866.20	4,010,401.68

东兴达邦 10 号证券投资基金	4,022,485.52	11,866.26	4,010,619.26
东兴恒欣 2 号证券投资基金	60,691,281.86	169,325.59	60,521,956.27
东兴恒欣 3 号证券投资基金	32,238,315.70	170,047.67	32,068,268.03
东兴恒欣 4 号证券投资基金	10,229,698.40	199,377.10	10,030,321.30

（3）本年不再纳入合并范围的结构化主体

①本年不再纳入合并范围原 10 只结构化主体的情况

结构化主体名称	产品类型	本年内不再纳入合并范围的原因
东兴金选精质 5 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	合同实质性变更
东兴金选精质 15 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	合同实质性变更
东兴金选精质 23 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	产品份额已全部赎回
东兴金选稳赢 10 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	产品份额已全部赎回
东兴金选兴盛 3 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选兴盛 4 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	产品份额已全部赎回
东兴金选兴盛 5 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
东兴金选兴盛 12 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	清算
银华资本 恒泰 1 号专项资产管理计划	专项资产管理计划	产品到期
招商财富-海外定向 5 号专项资产管理计划	专项资产管理计划	产品到期

②原结构化主体在处置日和上一会计期间的资产负债表日的财务状况

结构化主体名称	清算日	清算日			2015 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	净资产总额	资产总额	负债总额	净资产总额
东兴金选兴盛 3 号集合资产管理计划	2016-5-30	1,174,454.88	27,330.91	1,147,123.97	1,428,559.81	287,040.65	1,141,519.16
东兴金选兴盛 5 号集合资产管理计划	2016-5-30	1,245,487.74	27,476.44	1,218,011.30	1,644,394.64	431,805.50	1,212,589.14
东兴金选兴盛 12 号集合资产管理计划	2016-5-25	71,185,501.25	45,108.08	71,140,393.17	69,362,698.81	125,481.27	69,237,217.54
银华资本-恒泰 1 号专项资产管理计划	2016-5-19	325,410,496.08	717,379.56	324,693,116.52	444,297,808.87	602,522,112.86	-158,224,303.99
招商财富-海外定向 5 号专项资产	2016-10-19	259,658,022.36	1,039,984.89	258,618,037.47	245,862,665.51	742,876.98	245,119,788.53

管理计划							

③原结构化主体本年年初至清算日的经营成果

结构化主体名称	清算日	本年初至清算日		
		收入	费用	净利润
东兴金选兴盛 3 号集合资产管理计划	2016-5-30	6,476.33	871.52	5,604.81
东兴金选兴盛 5 号集合资产管理计划	2016-5-30	6,659.68	1,237.52	5,422.16
东兴金选兴盛 12 号集合资产管理计划	2016-5-25	3,219,955.45	96,119.82	3,123,835.63
银华资本-恒泰 1 号专项资产管理计划	2016-5-19	-66,145,878.13	167,869.44	-66,313,747.57
招商财富-海外定向 5 号专项资产管理计划	2016-10-19	13,795,356.35	297,107.41	13,498,248.94

八、 在其他主体中权益的披露

1、在子公司中权益的披露

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
东兴期货有限责任公司	上海市	上海市	金融业	100.00		非同一控制下企业合并取得
东兴证券投资有限公司	福建福州市平潭县	福建福州市平潭县	投资	100.00		通过设立或投资取得
东兴资本投资管理有限公司	深圳市前海深港合作区	深圳市前海深港合作区	投资管理	100.00		通过设立或投资取得
深圳东兴成长投资管理合伙企业（有限合伙）	福建福州市平潭县	福建福州市平潭县	投资管理		99.15	通过设立或投资取得
石河子东兴博发股权投资合伙企业（有限合伙）	新疆石河子	新疆石河子	投资管理		100.00	通过设立或投资取得
东兴财富资产管理有限公司	上海市	上海（自由贸易试验区）	投资管理		100.00	通过设立或投资取得
东兴证券（香港）金融控股有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	投资管理	100.00		通过设立或投资取得

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	
福建东投基金管理有限公司	福建省	福建省三明市	基金管理		100.00	通过设立或投资取得
上海东策盛资产管理有限公司	上海市	上海市浦东新区	投资管理		100.00	通过设立或投资取得
东兴证券（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	证券交易、就机构融资提供意见		70.00	同一控制下企业合并取得
东兴证券（香港）财务有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	放债人牌照		100.00	通过设立或投资取得
东兴信息服务（深圳）有限公司	深圳市前海	深圳市前海	经济信息咨询、实业项目投资咨询（以上均不含限制项目），市场营销策划		100.00	通过设立或投资取得
东兴证券（香港）资产管理有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	提供资产管理		100.00	通过设立或投资取得
东兴启航有限公司	香港特别行政区	英属处女群岛(BVI)	东兴香港发债项目		100.00	通过设立或投资取得
共青城东兴智铭投资管理合伙企业（有限合伙）	上海市	江西共青城	私募基金投资		55.00	通过设立或投资取得
共青城东兴博元投资中心（有限合伙）	上海市	江西共青城	私募基金投资		100.00	通过设立或投资取得
共青城东兴博思投资管理中心（有限合伙）	江西	江西共青城	私募基金投资		100.00	通过设立或投资取得
共青城东兴博盈投资中心（有限合伙）	江西	江西共青城	私募基金投资		100.00	通过设立或投资取得

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的出资比例	当期归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
深圳东兴成长投资管理合伙企业（有限合伙）	2016 年	0.85%	51,173.00		349,859.94
东兴证券（香港）有限公司	2016 年	30.00%	-112,469.04		36,264,383.32

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
深圳东兴成长投资管理合伙企业（有限合伙）	20,062,293.77	26,353,479.00	46,415,772.77	2,319,746.04	2,936,033.79	5,255,779.83
东兴证券（香港）有限公司	307,495,118.35	4,804,163.60	312,299,281.95	191,418,004.22		191,418,004.22

（续）

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
深圳东兴成长投资管理合伙企业（有限合伙）	75,285.90	33,274,600.00	33,349,885.90	440.00	1,714,650.00	1,715,090.00
东兴证券（香港）有限公司	15,343,182.67		15,343,182.67	5,609,765.53		5,609,765.53

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳东兴成长投资管理合伙企业（有限合伙）	8,097,620.70	6,020,351.83	10,950,949.14	19,986,983.29	50,955.71	49,155.75	5,193,105.75	-388.07
东兴证券（香港）有限公司	22,990,556.23	-374,896.81	4,839,947.66	87,955,405.05	15,343,182.67	1,082,000.88	1,607,340.15	5,067,792.46

2、在合并的结构化主体中的权益

特殊目的主体名称	产品类型	实际持有份额权益金额	计划份额权益金额总计	持有比例(%)	是否合并报表
		2016 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日		

东兴 2 号优质成长集合资产管理计划	集合资产管理计划	34,418,847.10	39,657,116.29	86.79	是
东兴添多利集合资产管理计划	集合资产管理计划	156,839,726.81	1,538,290,550.51	10.20	是
东兴添享利集合资产管理计划	集合资产管理计划	400,000,000.00	2,800,000,000.00	14.29	是
东兴金选稳赢 2 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	98,877,500.00	494,387,500.00	20.00	是
东兴金选稳赢 5 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	104,000,000.00	520,000,000.00	20.00	是
东兴金选稳赢 9 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	86,184,342.02	430,921,710.08	20.00	是
东兴金选稳赢 11 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	88,687,580.32	443,437,901.62	20.00	是
东兴金选稳赢 12 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	95,103,998.22	475,519,991.11	20.00	是
东兴金选稳赢 13 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	73,729,243.98	368,646,219.97	20.00	是
东兴金选精质 10 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	34,198,321.18	170,839,891.18	20.02	是
东兴金选精质 11 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	45,075,000.00	225,375,000.00	20.00	是
东兴金选精质 20 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	116,573,324.53	582,866,622.66	20.00	是
东兴金选精质 22 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	21,021,000.00	105,105,000.00	20.00	是
东兴稳兴 1 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	250,000,000.00	1,750,000,000.00	14.29	是
东兴期货-赢盈 1 号资产管理计划	专项资产管理计划	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	是
华安东兴有限缓冲定增资产管理计划	专项资产管理计划	49,550,000.00	247,750,000.00	20.00	是
华安东兴有限缓冲定增 2 号资产管理计划	专项资产管理计划	49,175,000.00	245,875,000.00	20.00	是

华安东兴定增 2 号资产管理计划	专项资产管理计划	140,560,000.00	140,560,000.00	100.00	是
东兴达邦 1 号证券投资基金	私募基金	45,000,000.00	52,897,302.70	85.07	是
东兴达邦 2 号证券投资基金	私募基金	45,057,177.06	46,157,221.06	97.62	是
东兴达邦 3 号证券投资基金	私募基金	39,850,842.02	40,000,140.00	99.63	是
东兴达邦 4 号证券投资基金	私募基金	39,850,842.02	40,000,140.00	99.63	是
东兴达邦 5 号证券投资基金	私募基金	39,850,953.06	40,000,260.00	99.63	是
东兴达邦 6 号证券投资基金	私募基金	20,850,782.02	21,000,080.00	99.29	是
东兴达邦 7 号证券投资基金	私募基金	3,850,782.02	4,000,080.00	96.27	是
东兴达邦 8 号证券投资基金	私募基金	3,850,782.02	4,000,080.00	96.27	是
东兴达邦 9 号证券投资基金	私募基金	3,850,782.02	4,000,080.00	96.27	是
东兴达邦 10 号证券投资基金	私募基金	3,850,782.02	4,000,080.00	96.27	是
东兴恒欣 2 号证券投资基金	私募基金	10,000,000.00	60,000,000.00	16.67	是
东兴恒欣 3 号证券投资基金	私募基金	5,360,000.00	32,141,021.51	16.68	是
东兴恒欣 4 号证券投资基金	私募基金	10,004,000.00	10,004,000.00	100.00	是

注：实际持有份额数据包含直接持有和间接持有。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

（1）基本信息

截止2016年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为集合类计划、证券投资基金，这类结构化主体2016年12月31日的资产总额为269.68亿元、2015年12月31日资产总额为102.23亿元。

（2）与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
	2016 年	2016 年	2015 年	2015 年
集合资产管理计划	1,508,193,457.22	1,508,193,457.22	1,619,755,049.75	1,619,755,049.75
公募基金	131,876,952.00	131,876,952.00		
私募基金	1,056,000.00	1,056,000.00		

（3）公司是结构化主体的发起人但在结构化主体中没有权益的情况

本公司作为结构化主体发起人的认定依据：在发起设立结构化主体的过程中，或者组织其他有关各方共同设立结构化主体过程中发挥了重要作用，而且结构化主体是本公司主要业务活动的延伸，在结构化主体设立后，仍与本公司保持密切的业务往来。

本公司本年从此类集合资产管理计划中获取的管理费及业绩报酬为人民币6,967.58万元。

九、 金融工具相关的风险

本公司对金融工具采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

公司涉及的市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影响，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

外汇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。外币汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。由于目前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。

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外币货币资金占公司总资产(不包含香港子公司)	0.16%	0.19%
香港子公司总资产占集团总资产	3.95%	0.02%
香港子公司总负债占集团总负债	4.72%	0.01%
	2016 年度	2015 年度
香港子公司营业收入占集团营业收入	1.56%	0.11%

（2）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、买入返售金融资产、债券投资和其他固定收益类投资。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，但由于市场利率的变动，公司的利差收入可能增加，也可能减少。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，公司定期对面临的利率敏感性缺口进行监控，定期开展压力测试以测算各种压力情景下各项风控指标变化的情况，并通过调整资产、负债的久期等方法对上述利率风险进行管理。

（3）其他价格风险

其他价格风险主要为市场价格风险，市场价格风险是指公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。公司主要投资于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。公司通过控制各类资产风险敞口规模与投资组合分散化控制市场价格风险，并对持有证券的市场价格实施监控与压力测试，以评估可能的市场风险损失，及时进行止盈止损操作。

于各资产负债表日，公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产的金额及占比情况如下：

单位：人民币元

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	公允价值	占总资产比例	公允价值	占总资产比例
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
股票	1,338,974,671.58	1.84%	1,458,776,941.80	1.99%
基金	2,807,186,965.34	3.86%	6,500,879,422.66	8.88%
债券	4,336,458,229.90	5.97%		
其他	26,723,865.23	0.04%		
小计	8,509,343,732.05	11.71%	7,959,656,364.46	10.87%
可供出售金融资产				
股票	1,187,887,720.66	1.64%	2,333,606,917.56	3.19%
基金	1,120,587,378.87	1.54%	1,592,382,553.50	2.18%
债券	8,018,835,778.42	11.04%	9,618,568,243.94	13.14%
信托计划	5,300,438,380.80	7.30%	4,295,654,343.10	5.87%
其他	2,507,274,276.69	3.45%	4,219,819,139.41	5.77%

小计	18,135,023,535.44	24.97%	22,060,031,197.51	30.15%
合计	26,644,367,267.49	36.68%	30,019,687,561.97	41.02%
衍生金融工具	名义金额		名义金额	
收益互换	402,566,200.00		402,566,200.00	
股票期权	147,333,114.00		47,039,520.00	
商品期货合约	814,655,208.20		60,990,120.00	
股指期货合约	83,638,320.00		53,822,800.00	
合计	1,448,192,842.20		564,418,640.00	

敏感性分析：假设上述投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变且不考虑触发可供出售金融资产减值的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团净利润和其他综合收益的影响如下：

单位：人民币万元

	2016 年		2015 年	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
市价上升 10%	74,681.52	136,012.68	63,930.56	165,450.23
市价下降 10%	-74,681.52	-136,012.68	-63,930.56	-165,450.23

2、信用风险

信用风险指由于交易对手不能履行合约而导致损失的风险。公司的信用风险主要来自以下方面：一是证券买卖的代理业务，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，最大的风险敞口等于这些资产的账面金额；三是融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务（含兴易融、兴现融、兴新融等小额股票质押业务）的信用风险，主要为客户未能及时足额偿还负债本息而违约的风险。

为控制经纪业务产生的信用风险，公司代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，从而避免了代理业务相关的结算风险。

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；买入返售金融资产均为质押式、买断式回购；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、中央银行票据、信用评级高的债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，注重发行主体的资质分析，且通过分散化投资以分散信用风险截止 2016 年

12 月 30 日，公司持有的国债、中央银行票据和金融债券占比为 1.23%，AA-级（含）以上的信用债券占比为 98.54%，信用评级为 AA-级以下的占比为 0.24%。

公司对融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务的信用风险控制主要是通过适当性管理、征授信管理、客户黑名单管理、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式实现。截止 2016 年 12 月 31 日，公司融资融券客户有 26 户维持担保比例低于 130%，占总客户数的 0.05%，涉及负债金额占融资融券总规模的 0.12%；强制平仓后资不抵债的融资融券客户有 26 户，涉及本金 1,190.11 万元，公司已启动追索程序。约定购回式证券交易客户已无待购回交易。兴现融和兴易融客户履约保障比例均在预警比例以上，大额股票质押式回购交易有 3 笔负债履约保障比例低于预警线，涉及负债本金 8.32 亿元，占该业务总规模的 4.37%，无跌破最低线的负债。上述业务信用风险总体可控。

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：人民币元

涉及信用风险的项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	12,864,851,807.48	12,738,174,362.06
结算备附金	4,085,044,840.97	5,922,863,756.41
融出资金	9,575,902,565.27	12,948,827,474.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,336,458,229.90	
衍生金融资产	51,425,776.16	886,839.00
买入返售金融资产	12,574,962,986.73	6,386,896,155.46
应收款项	80,131,401.59	96,887,652.68
应收利息	781,960,695.55	450,529,125.85
存出保证金	624,825,631.08	725,335,027.14
可供出售金融资产	8,018,835,778.42	9,618,568,243.94
其他资产中的金融资产	138,738,080.64	
合　计	53,133,137,793.79	48,888,968,637.49

3、流动风险

流动性风险一般是指由于资产流动性不足而导致的业务部门资金需求不能及时满足、业务不能正常开展或业务成本增加等风险。而流动性指资产在不受价值损失的条件下迅速变现的能力，资产的流动性影响公司偿还到期债务的能力。

公司管理流动性风险的方法和措施主要有：建立动态的以净资本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

流动性风险监管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，由公司财务部、运营管理部、风险管理部根据各自职责实时进行监控，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；设立专门的证券投资部、固定收益部，并由董事会授权上述投资部门在限额内进行证券投资，并根据投资标的的流动性及公司流动性需求，严格控制其投资规模；审慎选择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。此外公司重视资产与负债的期限结构，随时关注其到期日以及到期金额的匹配并进行有效的管理，以保证到期债务的支付。

下表按未折现的剩余合同义务列示了2016年12月31日本集团金融负债的到期情况：

单位：人民币元

项　　目	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年
金融负债				
短期借款				4,235,330,483.66
拆入资金		1,500,927,777.78	49,893,055.55	
衍生金融负债		2,749,870.00		
卖出回购金融资产款		634,421,441.47	6,455,973,577.47	2,320,000,000.00
代理买卖证券款		12,147,250,372.50		
应付款项		23,242,747.74	44,845,746.70	269,148,195.35
预计负债		2,820,000.00		
应付债券			852,689,833.33	1,230,260,694.44
其他		1,361,252.30	630,598.98	9,198,291.49
合 计		14,312,773,461.79	7,404,032,812.03	8,063,937,664.94

（续）

项　　目	1年至5年	5年以上	逾期	无固定期限	合计
金融负债					
短期借款					4,235,330,483.66
拆入资金					1,550,820,833.33
衍生金融负债					2,749,870.00
卖出回购金融资产款					9,410,395,018.94
代理买卖证券款					12,147,250,372.50
应付款项					337,236,689.79

预计负债					2,820,000.00
应付债券	15,297,220,866.30				17,380,171,394.07
其他	689,424.85				11,879,567.62
合 计	15,297,910,291.15	-	-	-	45,078,654,229.91

截止 2016 年 12 月 31 日，公司资产总额（不含客户资金）为 450.21 亿元，其中折算后优质流动性资产余额为 73.80 亿元，未来 30 日内现金净流出为 34.24 亿元，流动性覆盖率为 406.06%，说明公司短期流动性风险较小；此外，公司可用稳定资金余额为 281.19 亿元，所需稳定资金余额为 181.14 亿元，净稳定资金率为 155.23%，说明公司资产负债期限较匹配，中长期流动性风险较小。公司证券经纪业务收取的代理买卖证券款，在实行第三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，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。

十、 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

项 目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,816,993,322.55	5,692,350,409.50		8,509,343,732.05
1、交易性金融资产	2,816,993,322.55	5,314,733,683.12		8,131,727,005.67
（1）股票	263,775,475.54	724,306,334.89		988,081,810.43
（2）债券	1,891,614,933.50	2,444,843,296.40		4,336,458,229.90
（3）基金	661,602,913.51	2,145,584,051.83		2,807,186,965.34
（4）衍生金融工具				-
（5）其他				
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		377,616,726.38		377,616,726.38
（1）权益工具投资		350,892,861.15		350,892,861.15
（2）其他		26,723,865.23		26,723,865.23
（二）衍生金融资产	3,630.00	51,422,146.16		51,425,776.16
（三）可供出售金融资产	8,715,952,838.65	5,358,481,388.24	7,808,302,240.46	21,882,736,467.35

项　目	年末公允价值			
	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
1、股票	1,126,854,388.69	60,443,749.00	589,582.97	1,187,887,720.66
2、债券	7,589,098,449.96	429,737,328.46		8,018,835,778.42
3、基金		1,120,587,378.87		1,120,587,378.87
4、资产管理产品		3,197,612,931.91		3,197,612,931.91
5、信托产品			5,300,438,380.80	5,300,438,380.80
6、其他		550,100,000.00	2,507,274,276.69	3,057,374,276.69
持续以公允价值计量的资产总额	11,532,949,791.20	11,102,253,943.90	7,808,302,240.46	30,443,505,975.56
（四）衍生金融负债	2,749,870.00			2,749,870.00
持续以公允价值计量的负债总额	2,749,870.00			2,749,870.00

第一层次公允价值计量是指由活跃市场上相同资产或负债的标价(不做任何调整)得出的公允价值计量。

第二层次公允价值计量是指由除第一层级所含标价之外的、可直接(即价格)或间接(即由价格得出)观察的与资产或负债相关的输入数据得出的公允价值计量

第三层次公允价值计量是指由包含以不可观察市场数据为依据的与资产或负债相关的输入变量(不可观察输入变量)的估价技术得出的公允价值计量。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非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	公允价值	估值技术	重要可观察输入值
股票	1,135,642,945.04	市价调整法	投资标的市价
债券	2,874,580,624.86	现金流量折现	债券收益率
基金	3,266,171,430.70	市价组合法	投资标的市价及相关费用
资产管理产品	3,197,612,931.91	市价组合法	收益率曲线、资产净值和市盈率
衍生金融工具	51,422,146.16	市价组合法	投资标的市价及相关权益
其他	576,823,865.23	市价组合法	投资标的市价及相关费用

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	公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
股票	589,582.97	市价调整法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
其他	7,807,712,657.49	现金流量折现法	缺乏未来现金流量的可估计值	未来现金流量越低，公允价值越低

5、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述以公允价值计量的项目各层次之间本年没有发生重大第一层次和第二层次之间的转换，由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币660,039,644.26元，主要为以前年度流通受限，于本年流通解禁的可供出售权益工具。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国东方资产管理股份有限公司	控制	国有独资	北京市西城区阜成门内大街	张子艾	管理和经营不良资产为主

（续）

母公司名称	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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
中国东方资产管理股份有限公司	553.63亿元	52.74	52.74	财政部	71092545-4

2、本公司的子公司

详见附注附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的其他重大关联方情况

关联方名称	与本公司关系
上海瑞丰国际大厦置业有限公司	受同一母公司控制
上海东兴投资控股发展有限公司	受同一母公司控制
浙江融达企业管理有限公司	受同一母公司控制
中华联合保险控股股份有限公司	受同一母公司控制
邦信资产管理有限公司	受同一母公司控制
东方金诚国际信用评估有限公司	受同一母公司控制
东银发展（控股）有限公司	受同一母公司控制
大连银行股份有限公司	受同一母公司控制

东方邦信创业投资有限公司	受同一最终控制方控制
东方邦信融通控股股份有限公司	受同一最终控制方控制
东方邦信金融科技（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
北京东富宝实投资管理中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
中国东方资产管理（国际）控股有限公司	受同一最终控制方控制
中华联合财产保险股份有限公司	受同一最终控制方控制
东银实业（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制
深圳东方小微赢投资管理合伙企业	受同一最终控制方控制
深圳前海东方创业金融控股有限公司	受同一最终控制方控制
北京东方景昶投资管理中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
珠海东方昭祥投资管理中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
珠海东方景睿投资管理中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制
北京东银融泰投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
北京东富国创投资管理中心	受同一最终控制方控制
北京东富天恒投资中心	受同一最终控制方控制
东富（北京）投资管理有限公司	受同一最终控制方控制
中国外贸金融租赁有限公司	受同一母公司重大影响
大业信托有限责任公司	受同一母公司重大影响

4、定价政策

本公司的关联交易均以市场价格作为定价依据。

5、关联方交易情况

（1）向关联方提供劳务

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	交易内容	金额	占同类交易比例(%)	交易内容	金额	占同类交易比例(%)
中国东方资产管理股份有限公司	财务顾问服务	4,705,000.00	2.11	财务顾问服务	3,400,000.00	1.11
	资产管理业务	34,795,596.87	11.00	资产管理业务	70,315,931.40	14.15
	证券承销业务	9,153,750.00	1.63			
	投资咨询业务	230,000.00	0.54	投资咨询业务	100,000.00	0.36
	代理买卖证券	196,408.22	0.02	代理买卖证券	1,164,395.83	0.04
东方邦信创业投资有限公司	财务顾问服务	16,700,000.00	7.49			
东方资产管理	投资咨询业务	4,809,970.33	11.23	投资咨询业务	4,796,000.34	17.19

（国际）控股有限公司	代理买卖证券	362,516.60	0.04	代理买卖证券	1,084,265.19	0.04
大业信托有限责任公司	财务顾问服务	136,192.75	0.06	财务顾问服务	40,886.50	0.01
	代销金融产品收入	4,050,184.91	13.84	代销金融产品收入	4,537,529.40	11.25
	资产管理业务	1,414,066.65	0.45	资产管理业务	25,205.48	0.01
北京东富宝实投资管理中心（有限合伙）	资产管理业务	173,573.92	0.05	资产管理业务	3,462,101.55	0.70
中国外贸金融租赁有限公司	财务顾问服务	833,333.00	0.37	财务顾问服务	2,499,999.00	0.82
邦信资产管理有限公司	资产管理业务	553,049.83	0.17	资产管理业务	177,884.83	0.04
				财务顾问服务	948.33	0.00
	证券承销业务	18,000,000.00	3.21	证券承销业务		
北京东银融泰投资管理有限公司	资产管理业务	1,734,579.36	0.55	资产管理业务	11,188,368.19	2.25
中华联合财产保险股份有限公司	代理买卖证券	441,976.43	0.04	代理买卖证券	1,831,626.60	0.06
	证券承销业务	5,325,000.00	0.95			
	财务顾问服务	1,600,000.00	0.72			
中华联合人寿保险股份有限公司	代理买卖证券	91,995.49	0.01			
中华联合保险控股股份有限公司	代理买卖证券	33,933.02	0.00			
大连银行股份有限公司	代理买卖证券	32,855.97	0.00			
	资产管理业务	54,471,835.86	17.22			
深圳东方小微赢投资管理合伙企业	资产管理业务	8,789.44	0.00	资产管理业务	41,702.78	0.01
深圳前海东方创业金融控股有限公司	资产管理业务	9,205,777.78	2.91	资产管理业务	2,788,194.45	0.56
	财务顾问服务	135,400.00	0.06			

北京东方景昶投资管理中心（有限合伙）	资产管理业务	46,666.67	0.01	资产管理业务	398,888.88	0.08
东方邦信融通控股股份有限公司	资产管理业务	74,280.56	0.02			
珠海东方景睿投资管理中心（有限合伙）	资产管理业务	149,443.44	0.05			
北京东富国创投资管理中心	代理买卖证券	8,284.25	0.00	代理买卖证券	53,511.56	0.00
北京东富天恒投资中心	代理买卖证券	14,814.88	0.00	代理买卖证券	178,701.89	0.01
东富（北京）投资管理有限公司	资产管理业务	5,000.00	0.00			
东银实业（深圳）有限公司				资产管理业务	5,225,166.67	1.05
				财务顾问服务	145,833.33	0.05
珠海东方昭祥投资管理中心（有限合伙）			-	资产管理业务	245,986.12	0.05
中欧盛世-恒盛1号专项资产管理计划	投资咨询业务	1,804,950.96	4.22			

注：中欧盛世-恒盛 1 号专项资产管理计划（以下简称“恒盛 1 号专项计划”）为东兴投资与关联方天津中银实业发展有限公司共同投资的专项计划，同时东兴投资担任该专项计划的投资顾问。该专项计划总规模 9,000.00 万元，其中东兴投资认购 4,000.00 万元，关联方天津中银实业发展有限公司认购 2,000.00 万元，北京永信国际投资（集团）有限公司认购 3,000.00 万元。

（2）接受关联方出让资产使用权

关联方名称	本年发生额			上年发生额		
	交易内容	金额	占同类交易比例(%)	交易内容	金额	占同类交易比例(%)

上海瑞丰国际大厦置业有限公司	支付房屋租金及物业费	5,378,602.19	4.92	支付房屋租金及物业费	5,964,182.28	5.97
中国东方资产管理股份有限公司	支付房屋租金及物业费	1,648,944.69	1.51	支付房屋租金及物业费	1,624,581.21	1.63
	借款利息（注①）	191,812,034.78	99.05	借款利息	267,978,874.60	86.89
	次级债利息（注②）	17,485,838.02	3.90	次级债利息	19,500,000.00	6.22
中华联合保险控股股份有限公司				咨询费支出	1,137,206.30	4.05
中华联合财产保险股份有限公司	卖出回购金融资产利息支出（注③）	26,672,876.71	5.81	卖出回购金融资产利息支出	27,991,233.00	4.32
	车辆及财产保险	487,998.09	12.13	车辆及财产保险	558,949.95	11.49
	支付房屋租金及物业费	1,101,672.00	1.01	支付房屋租金及物业费	1,101,672.00	1.10
中华联合人寿保险股份有限公司	补充医疗保险	2,917,474.00	19.10			
	车辆及财产保险	102,886.00	2.56			
东方金诚国际信用评估有限公司	咨询费支出	2,319,700.00	6.14	咨询费支出	2,526,123.00	8.99
邦信资产管理有限公司	咨询费支出	150,000.00	0.40			
大连银行股份有限公司	利息收入	23,542,720.20	5.94			
	手续费支出	980.00	0.01			

注①：借款利息系本公司之子公司东兴证券投资有限公司向东方资产管理公司借入的委托贷款产生的利息支出。详见附注六、17（1）。

注②：次级债利息支出系东方资产管理公司购买本公司发行的 13 东兴 01 次级债券利息支出。详见附注六、27。

注③：卖出回购利息支出系中华联合财产保险股份有限公司通过太平洋信诚 45 号收益权产品穿透投资于本公司发行的两融收益权产品利息支出。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说　明
拆入：				
中国东方资产管理股份有限公司	200,000,000.00	2016-8-16	2017-8-16	短期借款
中国东方资产管理股份有限公司	1,217,722,034.00	2016-8-25	2017-8-24	短期借款
中国东方资产管理股份有限公司	1,600,000,000.00	2016-8-25	2017-8-24	短期借款
中国东方资产管理股份有限公司	622,000,000.00	2016-12-13	2017-12-13	短期借款

（4）关联方共同投资情况

①2016 年度本公司作为管理人管理的集合资产管理计划与本公司控股股东东方资产子公司东方国际及其平台公司共同投资非标项目新增总规模 8.90 亿元，其中本公司管理的集合资产管理计划投资 7.99 亿元认购优先级份额，东方国际及其平台公司投资 0.91 亿元认购劣后级份额。在上述集合资产管理计划中本公司以自有资金 11,413.85 万元认购本公司管理的该集合计划劣后级份额。自有资金投资取得的投资收益为 540.00 万元。

②2016 年度本公司作为委托人与本公司关联方大连银行共同投资本公司管理的集合资产管理计划新增总规模 49.17 亿，其中本公司关联方大连银行投资 43.04 亿认购集合资产管理计划份额，本公司自有资金出资 6.13 亿认购集合资产管理计划份额。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司作为委托人与本公司关联方大连银行共同投资本公司管理的集合资产管理计划总规模 46.22 亿，其中本公司关联方大连银行投资 40.40 亿认购集合资产管理计划份额，本公司自有资金出资 5.82 亿认购集合资产管理计划份额，自有资金取得的投资收益为 596.20 万元。

③2016 年度本公司作为管理人管理的集合资产管理计划与本公司关联方大连银行共同投资专项计划总规模 1.975 亿元，其中本公司管理的集合资产管理计划投资 1.45 亿元认购专项计划优先级，关联方大连银行投资 0.525 亿元认购专项计划优先级。在上述集合资产管理计划中本公司以自有资金 1,800.74 万元认购本公司管理的该集合计划劣后级份额。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司作为管理人管理的集合资产管理计划与本公司关联方大连银行共同投资专项计划总规模 1.975 亿元，其中本公司管理的集合资产管理计划投资 1.45 亿元认购专项计划优先级，关联方大连银行投资 0.525 亿元认购专项计划优先级。在上述集合资产管理计划中本公司以自有资金 1,800.74 万元认购本公司管理的该集合计划劣后级份额。

（5）其他关联交易

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的集合计划通过银华资本和天弘创新购买本公司关联方深圳前海东方创业金融控股有限公司所持有的收益权 333,573.04 万元。

6、关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	年末余额		年初余额	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收款项	中国东方资产管理股份有限公司	358,315.91	0.45	369,837.54	0.39
	中国东方资产管理（国际）控股有限公司	1,781,891.67	2.22		
	中华联合财产保险股份有限公司	183,612.00	0.23		
	上海瑞丰国际大厦置业有限公司	1,815,110.58	2.27	1,815,110.58	1.91
	合　计	3,881,614.25	4.84	2,184,948.12	2.29
银行存款	大连银行股份有限公司	395,996,990.21	3.08		
	合计	395,996,990.21	3.08		
长期股权投资	东方邦信金融科技（上海）有限公司	183,330,000.00	100.00		
	合计	183,330,000.00	100.00		
应付利息	中国东方资产管理股份有限公司	6,314,210.68	1.10	9,395,960.72	1.50
	中华联合财产保险股份有限公司	801,643.84	0.14	795,616.00	0.13
	合　计	7,115,854.52	1.24	10,191,576.72	1.63
应付债券	中国东方资产管理股份有限公司			300,000,000.00	2.46
	合　计			300,000,000.00	2.46
应付款项	中国东方资产管理（国际）控股有限公	5,728,247.21	1.70	13,395,380.79	4.60

	司				
	中国东方资产管理股份有限公司	145,714.29	0.04		
	合　计	5,873,961.50	1.74	13,395,380.79	4.60
卖出回购金融资产款	中华联合财产保险股份有限公司	400,000,000.00	4.24	400,000,000.00	2.54
	合计	400,000,000.00	4.24	400,000,000.00	2.54
代理买卖证券款	中国东方资产管理股份有限公司	11,306,317.08	0.09	206,384,973.63	1.29
	北京东富国创投资管理中心	352,962.49	0.00		
	北京东富天恒投资中心	278.28	0.00		
	合　计	11,659,557.85	0.10	206,384,973.63	1.29

十二、股份支付

截至本年末，本公司无需要披露的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

剩余租赁期	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	93,727,252.96	77,790,663.55
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	60,666,142.78	68,334,363.24
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	43,096,993.51	36,847,057.98
3 年以上	41,982,530.27	33,779,966.17
合 计	239,472,919.52	216,752,050.94

2、或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司作为管理人认购“东兴 5 号稳健收益集合资产管理计划”（以下简称“东兴 5 号”）100,734,710.63 份，年末账面价值 100,120,228.90 元。根据东兴 5 号说明书，对在推广期参与本产品的委托人，在符合条件时（本计划开放日、本计划管理期限提前终止日等），本公司以参与产品中的自有资金对委托人

进行补偿，补偿的最大限度为管理人参与产品的自有资金总额。本公司按照东兴 5 号计划说明书计算的预计赔偿金额 23,403,529.36 元。本公司预计负债按照预计的赔偿金额和本公司持有份额的账面价值孰低的方法确认为 23,403,529.36 元。

除该事项外，本公司无其他需要说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、公司 2016 年度利润分配预案：以总股本 2,757,960,657 股为基数，向全体 A 股股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），拟分配现金红利为人民币 413,694,098.55 元，占 2016 年度合并报表归属于母公司所有者净利润的 30.58%。本次分配后剩余可供分配利润结转至下一年度。以上分配预案将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。

2、公司 2017 年次级债券（第一期）已于 2017 年 3 月 16 日发行完毕，本期债券发行规模为人民币 30 亿元，期限为 3 年期，债券存续期内票面利率固定不变，发行票面利率为 5.00%。

十五、其他重要事项说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	738,306,355.56	552,270,433.91		1,290,576,789.47
合　计	738,306,355.56	552,270,433.91		1,290,576,789.47

（2）对子公司投资

被投资单位名称	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末持股比例(%)
东兴期货有限责任公司	338,306,355.56	338,306,355.56			338,306,355.56	100.00
东兴证券投资有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00	100.00
东兴资本投资管理有限公司	200,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00	100.00
东兴证券（香港）金融	252,270,433.91		252,270,433.91		252,270,433.91	100.00

控股有限公司						
合 计	1,290,576,789.47	738,306,355.56	552,270,433.91		1,290,576,789.47	

2、手续费及佣金净收入

手续费及佣金净收入分类列示

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入		
（1）经纪业务收入	1,311,695,396.06	3,037,435,410.52
其中：代理买卖证券业务	1,122,953,071.40	2,872,258,447.65
交易单元席位租赁	159,473,598.16	124,856,357.79
代销金融产品业务	29,268,726.50	40,320,605.08
（2）投资银行业务收入	803,349,949.46	609,962,022.80
其中：证券承销业务	575,863,182.78	392,967,802.97
证券保荐业务	35,905,660.38	2,600,000.00
财务顾问业务	191,581,106.30	214,394,219.83
（3）资产管理业务收入	595,228,503.05	531,240,845.82
（4）投资咨询业务收入	27,513,617.96	21,041,520.18
（5）其他	1,501,344.15	243,557.97
手续费及佣金收入小计	**2,739,288,810.68**	**4,199,923,357.29**
手续费及佣金支出		
（1）经纪业务支出	286,579,142.78	621,220,073.79
其中：代理买卖证券业务	286,579,142.78	621,220,073.79
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
（2）投资银行业务支出	17,449,678.91	90,000.00
其中：证券承销业务	17,449,678.91	90,000.00
证券保荐业务		
财务顾问业务		
（3）资产管理业务支出		
（4）投资咨询业务支出		
（5）其他	99,734.70	4,686,384.95
手续费及佣金支出小计	**304,128,556.39**	**625,996,458.74**
手续费及佣金净收入	**2,435,160,254.29**	**3,573,926,898.55**
其中：财务顾问业务净收入	191,581,106.30	214,394,219.83

－并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	26,509,433.96	9,000,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入-其他		
—融资财务顾问业务净收入	109,113,084.94	111,975,440.00
—其他财务顾问业务净收入	55,958,587.40	93,418,779.83

其中：代销金融产品业务

项目	本年发生额		上年发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	2,504,566,649.11	25,162,328.50	12,882,587,968.51	26,362,733.66
信托	183,900,000.00	4,106,398.00	705,920,800.00	12,163,251.85
资管产品			223,180,000.00	1,794,619.57
合计	2,688,466,649.11	29,268,726.50	13,811,688,768.51	40,320,605.08

其中：资产管理业务

项　　目	公募基金管理业务	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	5	47	163	3
年末客户数量	5,782	32,453	163	28
其中：个人客户	5,748	32,254	3	
机构客户	34	199	160	28
年初受托资金	472,434,058.92	21,890,940,242.67	37,643,572,256.01	500,000,000.00
其中：自有资金投入	27,998,000.00	2,183,609,903.57		
个人客户	444,337,242.69	10,892,205,229.38	110,000,000.00	
机构客户	98,816.23	8,815,125,109.72	37,533,572,256.01	500,000,000.00
年末受托资金	7,157,139,609.99	28,474,299,545.96	63,387,296,729.24	1,566,810,800.00
其中：自有资金投入	509,498,000.00	2,930,689,061.01		
个人客户	312,507,068.79	9,696,919,592.45	110,000,000.00	
机构客户	6,335,134,541.20	15,846,690,892.50	63,277,296,729.24	1,566,810,800.00
年末主要受托资产初始成本	7,118,502,379.88	27,768,090,178.12	63,258,024,657.09	1,566,810,800.00
其中：股票	197,525,601.08	2,152,997,662.44	949,669,091.22	
国债	2,998,487.50			
其他债券	2,824,978,291.30	5,621,228,886.97	1,051,166,980.00	
基金	-	676,443,928.90	4,047,000.00	
其他投资产品	4,093,000,000.00	19,317,419,699.81	61,253,141,585.87	1,566,810,800.00

本年资产管理业务净收入	12,836,277.83	513,353,176.07	68,847,539.71	191,509.44

3、利息净收入

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息收入	**1,510,618,349.02**	**1,870,143,373.15**
存放金融同业利息收入	352,328,112.37	433,326,828.28
其中：自有资金存款利息收入	128,649,478.75	102,322,403.31
客户资金存款利息收入	223,678,633.62	331,004,424.97
融资融券利息收入	759,766,241.08	1,282,664,672.16
买入返售金融资产利息收入	398,455,940.01	154,151,872.71
其中：约定购回利息收入		21,923.96
股票质押回购利息收入	218,609,351.36	77,523,690.37
拆出资金利息收入	68,055.56	
利息支出	**1,403,798,337.16**	**1,617,014,000.10**
客户资金存款利息支出	48,354,965.00	69,481,614.89
卖出回购金融资产利息支出	453,729,973.95	647,586,041.84
其中：报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	34,578,838.98	135,578,851.45
其中：转融资利息支出	2,270,615.19	102,787,112.03
短期融资券利息支出		55,287,819.55
应付债券利息支出	196,368,982.57	84,513,009.85
收益凭证利息支出	219,450,792.69	309,200,791.79
次级债利息支出	448,209,566.36	313,530,972.99
其他	3,105,217.61	1,834,897.74
利息净收入	**106,820,011.86**	**253,129,373.05**

4、投资收益

项　　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
金融工具投资收益	941,493,914.12	1,578,239,592.09
其中：持有期间取得的收益	976,268,642.11	1,003,905,988.38
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,734,080.63	59,373,510.40
—可供出售金融资产	890,786,018.63	944,532,477.98
—衍生金融工具	18,748,542.85	

处置金融工具取得的收益	-34,774,727.99	574,333,603.71
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,310,414.57	335,773,710.89
—可供出售金融资产	-67,578,682.91	257,267,235.22
—衍生金融工具	-33,506,459.65	-18,707,342.40
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合　计	941,493,914.12	1,578,239,592.09

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项　　目	本年发生额
非流动性资产处置损益	42,541.68
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)	2,969,267.27
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-18,239.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,442,136.41
小　计	4,435,705.38
所得税影响额	-1,132,332.73
少数股东权益影响额(税后)	5,471.99
合　计	3,308,844.64

注：由于交易性金融资产、可供出售金融资产属于本公司正常自营证券业务，故本公司将《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》中列举的有关非经常性损益项目，包括持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、可供出售金融资产取得的投资收益等，界定为经常性损益的项目。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	本年	9.15	0.527	0.527
	上年	17.03	0.845	0.845
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	本年	9.13	0.526	0.526
	上年	17.02	0.844	0.844

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（1）合并资产负债表主要项目的变动情况的说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，在合并资产负债表中，占资产总额的比例大于 5%且较年初数据的变动幅度大于 30%的项目变动情况及变动原因分析如下：

项　　目	年末余额	年初余额	年末较年初增	原因注释

			减比例（%）	
结算备付金	4,085,044,840.97	5,922,863,756.41	-31.03	1
买入返售金融资产	12,574,962,986.73	6,386,896,155.46	96.89	2
应收利息	781,960,695.55	450,529,125.85	73.56	3
应付短期融资款		2,930,000,000.00	-100.00	4
卖出回购金融资产款	9,434,454,874.94	15,750,389,225.53	-40.10	5
应交税费	98,700,786.18	204,639,083.30	-51.77	6
应付债券	15,900,440,658.26	12,200,000,000.00	30.33	7
递延所得税负债	27,498,123.85	142,122,641.04	-80.65	8
其他负债	8,935,467,617.24	4,716,789,992.49	89.44	9

1、年末结算备付金余额较年初减少 31.03%，主要系随市场行情变化客户备付金减少所致。

2、年末买入返售金融资产余额较年初增加 96.89%，主要系公司通过股票质押规模增加所致。

3、年末应收利息余额较年初增加 73.56%，主要系应收债券投资利息及融资融券利息增长所至。

4、年末应付短期融资款余额较年初减少 100%，主要系归还到期的短期收益凭证所致。

5、年末卖出回购金融资产余额较年初减少 40.10%，主要系本公司融资融券收益权转让回购款减少所致。

6、年末应交税费余额较年初减少 51.77%，主要系应交企业所得税下降所致。

7、年末应付债券余额较年初增加 30.33%，主要系本公司本年新增发行债券融入资金所致。

8、年末递延所得税负债余额较年初减少 80.65%，主要系可供出售金融资产公允价值的应纳税暂时性差异下降所致。

9、年末其他负债余额较年初增加 89.44%，主要应付特殊目的主体持有人权益增加所致。

（2）合并利润表主要项目的变动情况的说明

2016 年度合并利润表中，绝对值金额占利润总额的比例大于 10%且较上年数据的变动幅度大于 30%的项目变动情况及变动原因分析如下：

项　　目	2016 年	2015 年	本年度较上年度增减比例（%）	原因注释
经纪业务净收入	1,062,532,153.70	2,440,866,581.99	-56.47	10
资产管理业务净收入	316,244,584.00	496,835,142.40	-36.35	11

公允价值变动损益	-98,533,189.66	113,993,508.10	-186.44	12
税金及附加	85,646,785.90	350,380,765.52	-75.56	13
资产减值损失	62,025,654.20	201,066,517.91	-69.15	14
所得税费用	285,854,865.21	484,682,002.30	-41.02	15
其他综合收益的税后净额	-710,669,272.81	33,432,363.87	-2,225.69	16

10、本年经纪业务净收入较上年度减少 56.47%，主要系市场交易量减少及公司融资融券业务规模下降所致。

11、本年资产管理业务净收入较上年度减少 36.35%，主要系被合并特殊目的主体抵减的资管业务收入所致。

12、本年公允价值变动损益较上年度减少 186.44%，主要系交易性金融资产公允价值变动所致。

13、本年税金及附加较上年度减少 75.56%，主要系营改增影响所致。

14、本年资产减值损失较上年度减少 69.15%，主要系可供出售金融资产减值损失下降所致。

15、本年所得税费用较上年度减小 41.02%，主要系利润总额减少，相应所得税减少所致。

16、本年其他综合收益的税后净额较上年度减少 2225.69%，主要系可供出售金融资产公允价值变动影响所致。

（3）合并现金流量表主要项目的变动情况的说明

项　　目	2016 年	2015 年	本年度较上年度增减比例（%）	原因注释
经营活动产生的现金流量净额	-8,663,652,176.42	1,310,105,512.73	-761.29	17
投资活动产生的现金流量净额	2,575,017,683.95	-11,243,475,570.55	不适用	18
筹资活动产生的现金流量净额	3,882,286,068.73	14,221,761,732.80	-72.70	19

17、本年经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 761.29%，主要系回购业务、代理买卖证券的现金流量净额减少所致。

18、本年投资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要系公司缩减了对外投资规模所致。

19、本年筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 72.70%，主要系公司债券融资规模下降所致。

东兴证券股份有限公司（公章）

法人代表（签章）：

2017 年 4 月 21 日

编号:0 02460677

营业执照

统一社会信用代码 91110108569499923XD

名　　称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
执行事务合伙人	杨剑涛,顾仁荣
成 立 日 期	2011年02月22日
合 伙 期 限	2011年02月22日 至 2061年02月21日
经 营 范 围	审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2016 年 10 月 20 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：顾仁荣

办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010130

注册资本(出资额)：10980万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0022号

批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019808

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月廿六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000453

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：杨剑涛

证书号：17　　发证时间：二〇[illegible]年七月[illegible]日

证书有效期至：二〇[illegible]年七月[illegible]日

姓　　名 Full name　王雪如

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1968-11-29

工作单位 Working unit　岳华会计师事务所辽宁分所

身份证号码 Identity card No.　210303681129251

岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
110108036885

注意事项

一、注册会计师执行业务，必须时刻将委托方出示本证书。

二、本证书仅限于本人使用，不得转让、出借。

三、注册会计师终止执行业务时，应将本证书交还注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，申请补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

2014
2015
2016

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name　刘涛
性　　别
Sex　男
出生日期
Date of birth　1975-11-11
工作单位
Working unit　内蒙古德达会计师事务所有限责任
身份证号码
Identity card No.　152622197511110015

150000150172

内蒙古自治区注册会计师协会

二〇〇九年六月五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2013

2014

内蒙古德达会计师事务所（特殊普通合伙）

1101080363885

注册会计师执行业务，应当出示本证书。

本证书不得转让、涂改。

注册会计师执行业务时，不得将本证书提供给委托人以外的单位或者个人使用。

注册会计师丧失独立执行业务资格的，应当自丧失之日起十五日内将本证书交回原发证的注册会计师协会。

本证书遗失，经登报声明作废后，可以补发。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of the loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更登记
Registration of Change of Working Unit by a CPA

北京

2016

2012

2011