

国投安信股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整 财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

由于国投安信股份有限公司（以下简称“公司”）发生同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第20号-企业合并》等相关规定，应当对资产负债表的期初数、比较报表的上年同期数进行追溯调整，具体调整原因和调整影响数如下：

一、追溯调整的原因说明

经公司2016年12月8日七届六次董事会会议及12月27日第四次临时股东大会审议通过，同意公司现金收购国投资本控股有限公司（以下简称“国投资本”）100%股权。2017年1月1日，国投资本正式纳入公司合并报表范围；2017年2月国投资本已完成本次股权转让的工商变更登记。随着本次资产收购事宜的实现，公司业务范围由证券业务延伸拓展至信托、基金等金融领域，增强公司持续盈利能力和抗风险能力；通过规范的上市公司治理、透明的信息披露约束、市场化的考核激励机制等多种途径提升各金融子公司市场化经营管

理水平；有助于发挥各金融业务间的协同效应，增强公司市场竞争力。

本次股权转让完成前后，公司与国投资本均受国家开发投资公司控制，本次交易构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的入账价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

二、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响

单位：元

项 目	2017 年 1 月 1 日(追溯调整后)	2017 年 1 月 1 日(追溯调整前)	影响数(追溯调整后-追溯调整前)
货币资金	44,931,990,874.73	43,876,664,512.83	1,055,326,361.90
结算备付金	13,779,948,441.29	13,758,410,688.36	21,537,752.93
融出资金	23,436,788,816.39	23,436,788,816.39	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,853,107,628.79	20,663,823,122.26	1,189,284,506.53
衍生金融资产	23,608.33	23,608.33	
应收账款	328,274,629.66	231,862,383.91	96,412,245.75
预付款项	132,564,736.36	132,564,736.36	
应收利息	1,130,868,541.45	1,125,443,461.96	5,425,079.49

应收股利	262,065.44	54,293.44	207,772.00
存出保证金	1,606,707,993.66	1,606,707,993.66	
其他应收款	1,063,419,440.46	602,528,978.78	460,890,461.68
买入返售金融资产	5,995,072,745.99	5,659,571,526.99	335,501,219.00
存货	98,902,708.39	98,902,708.39	
其他流动资产	86,796,201.66	57,049,978.20	29,746,223.46
流动资产合计	114,444,728,432.60	111,250,396,809.86	3,194,331,622.74
可供出售金融资产	15,258,341,946.30	10,174,625,925.01	5,083,716,021.29
持有至到期投资	50,838,359.74		50,838,359.74
长期股权投资	1,632,965,642.36	156,664,451.01	1,476,301,191.35
投资性房地产	66,569,210.43	66,569,210.43	
固定资产	217,183,845.99	201,191,260.01	15,992,585.98
在建工程	151,224,193.05	139,548,204.57	11,675,988.48
无形资产	650,579,231.37	638,288,890.53	12,290,340.84
商誉	4,627,956,033.73	4,376,953,381.10	251,002,652.63
长期待摊费用	55,846,133.91	53,680,564.08	2,165,569.83
递延所得税资产	619,513,527.31	501,051,745.51	118,461,781.80
其他非流动资产	564,767.25		564,767.25
非流动资产合计	23,331,582,891.44	16,308,573,632.25	7,023,009,259.19
资产总计	137,776,311,324.04	127,558,970,442.11	10,217,340,881.93
短期借款	278,131,908.00	278,131,908.00	
应付短期融资款	18,700,000.00	18,700,000.00	
拆入资金	7,100,000,000.00	7,100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,636,958,541.31	1,636,958,541.31	
衍生金融负债	612,599.43	612,599.43	
应付账款	78,528,165.76	78,528,165.76	
预收款项	17,791,586.77	17,791,586.77	
卖出回购金融资产款	7,761,418,852.86	7,761,418,852.86	
应付手续费及佣金	8,416,357.13		8,416,357.13
应付职工薪酬	2,656,069,455.52	2,298,615,639.92	357,453,815.60
应交税费	450,738,800.21	300,105,469.52	150,633,330.69
应付利息	859,324,285.06	859,324,285.06	
应付股利	1,100,000,000.00		1,100,000,000.00
其他应付款	12,877,781,867.75	12,077,175,743.47	800,606,124.28
代理买卖证券款	43,046,483,180.32	43,046,483,180.32	
一年内到期的非流动负债	162,589,726.03	162,589,726.03	
其他流动负债	187,597,779.94	6,150,018.98	181,447,760.96
流动负债合计	78,241,143,106.09	75,642,585,717.43	2,598,557,388.66
应付债券	24,283,042,005.39	24,283,042,005.39	
预计负债	6,303,613.39	6,303,613.39	

递延收益	12,484,639.84	5,935,140.86	6,549,498.98
递延所得税负债	40,029,328.80	26,738,661.43	13,290,667.37
其他非流动负债	2,108,206.68		2,108,206.68
非流动负债合计	24,343,967,794.10	24,322,019,421.07	21,948,373.03
负债合计	102,585,110,900.19	99,964,605,138.50	2,620,505,761.69
实收资本(或股本)	3,694,151,713.00	3,694,151,713.00	
资本公积	17,624,955,812.98	16,653,004,447.47	971,951,365.51
其他综合收益	-180,596,017.26	-174,074,930.46	-6,521,086.80
盈余公积	236,028,346.47	236,028,346.47	
一般风险准备	1,946,115,217.43	1,598,697,030.11	347,418,187.32
未分配利润	8,930,829,369.77	5,525,654,675.16	3,405,174,694.61
归属于母公司所有者权益合计	32,251,484,442.39	27,533,461,281.75	4,718,023,160.64
少数股东权益	2,939,715,981.46	60,904,021.86	2,878,811,959.60
所有者权益合计	35,191,200,423.85	27,594,365,303.61	7,596,835,120.24
负债及所有者权益合计	137,776,311,324.04	127,558,970,442.11	10,217,340,881.93

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响

单位：元

项 目	2016 年 1-3 月(追溯调整后)	2016 年 1-3 月(追溯调整前)	影响数(追溯调整后-追溯调整前)
营业总收入	2,764,932,399.89	2,440,859,462.70	324,072,937.19
营业收入	224,774,517.53	221,679,059.69	3,095,457.84
利息收入	871,844,581.89	868,812,657.74	3,031,924.15
手续费及佣金收入	1,668,313,300.47	1,350,367,745.27	317,945,555.20
营业总成本	2,210,680,339.25	2,024,342,865.60	186,337,473.65
营业成本	209,844,407.02	209,844,407.02	
利息支出	656,298,808.40	656,063,824.16	234,984.24
手续费及佣金支出	210,028,949.39	210,028,949.39	
业务及管理费	999,099,684.42	838,427,090.60	160,672,593.82
税金及附加	147,257,685.38	126,585,718.78	20,671,966.60
销售费用			
管理费用	7,062,492.49	2,195,828.81	4,866,663.68
财务费用	-682,675.23	-573,940.54	-108,734.69
资产减值损失	-18,229,012.62	-18,229,012.62	
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-48,528,212.31	-48,528,212.31	
投资收益	545,785,001.65	433,069,044.69	112,715,956.96
汇兑收益	210,576.07	278,107.32	-67,531.25
营业利润	1,051,719,426.05	801,335,536.80	250,383,889.25
营业外收入	12,059,186.81	11,979,186.81	80,000.00
营业外支出	76,155.72	76,155.72	
利润总额	1,063,702,457.14	813,238,567.89	250,463,889.25

所得税费用	221,993,674.45	166,904,875.93	55,088,798.52
净利润	841,708,782.69	646,333,691.96	195,375,090.73
归属于母公司所有者的净利润	814,705,748.21	646,539,026.61	168,166,721.60
少数股东损益	27,003,034.48	-205,334.65	27,208,369.13
其他综合收益的税后净额	-847,771,226.53	-754,942,240.70	-92,828,985.83
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-847,770,224.60	-754,941,238.77	-92,828,985.83
以后将重分类进损益的其他综合收益	-847,770,224.60	-754,941,238.77	-92,828,985.83
可供出售金融资产公允价值变动损益	-843,889,329.32	-751,060,343.49	-92,828,985.83
外币财务报表折算差额	-3,880,895.28	-3,880,895.28	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,001.93	-1,001.93	
综合收益总额	-6,062,443.84	-108,608,548.74	102,546,104.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,064,476.39	-108,402,212.16	75,337,735.77
归属于少数股东的综合收益总额	27,002,032.55	-206,336.58	27,208,369.13

四、董事会关于追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数合理性的说明

公司因实施股权收购所进行的财务报表数据追溯调整符合《企业会计准则》及其相关指南、解释等关于同一控制下企业合并的规定，公司按规定对 2017 年度报表期初数及上年同期数进行追溯调整，客观反映公司实际经营状况，没有损害公司和全体股东的合法权益。

五、公司独立董事关于公司追溯调整 2017 年度期初数及上年同期数发表独立意见

独立董事认为：根据《上海证券交易所股票上市规则》

有关规定，公司所做《国投安信股份有限公司关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》符合国家有关法律法规规定，没有损害公司及非关联方股东的利益，同意本次追溯调整。

特此公告。

国投安信股份有限公司

董 事 会

二〇一七年四月二十七日