

国泰君安证券股份有限公司

已审财务报表

2017年12月31日

国泰君安证券股份有限公司

目录

	页次
一、 审计报告	1 – 7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	8 – 9
合并利润表	10 – 11
合并所有者权益变动表	12 – 13
合并现金流量表	14 – 15
公司资产负债表	16 – 17
公司利润表	18
公司所有者权益变动表	19 – 20
公司现金流量表	21 – 22
财务报表附注	23 – 146
补充资料	
一、非经常性损益明细表	1
二、净资产收益率和每股收益	1

审计报告

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
国泰君安证券股份有限公司

国泰君安证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国泰君安证券股份有限公司的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国泰君安证券股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国泰君安证券股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国泰君安证券股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
 国泰君安证券股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
结构化主体合并事宜	
贵集团在多个资产管理计划、信托计划、有限合伙企业等结构化主体中担任管理人或投资人。管理层需就是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围作出重大判断。判断时应考虑贵集团对结构化主体相关活动拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。 截至 2017 年 12 月 31 日，贵集团在上述未纳入合并范围的结构化主体的投资账面价值为人民币 9,226 百万元。 由于在确定是否应将结构化主体纳入贵集团的合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将贵集团结构化主体的合并识别为关键审计事项。 相关披露请参见财务报表附注七、3 及 4。	我们评估和测试了贵集团在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的内部控制设计、运行的有效性。 我们抽样检查了结构化主体相关合同、设立文件以及其他公开披露信息，从对结构化产品拥有的权力、结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层就是否应将结构化主体纳入合并范围所作出的判断； 另外，我们还评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
 国泰君安证券股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
融出资金及买入返售金融资产减值评估	
贵集团于每个资产负债表日对单项金额重大的融出资金与买入返售金融资产进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,则确认单项减值损失。管理层再将单项金额不重大的或单独测试未发生减值的融出资金与买入返售金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。 截至 2017 年 12 月 31 日,贵集团融出资金的账面价值为人民币 73,984 百万元,其中减值准备余额为人民币 409 百万元,买入返售金融资产账面价值为人民币 92,599 百万元,其中减值准备余额为人民币 701 百万元。 由于相关资产金额重大,其减值评估需要管理层作出重大判断,因此我们将融出资金及买入返售金融资产减值评估认定为关键审计事项。 相关披露请参见财务报表附注五、3 及 6。	我们评估和测试了贵集团融出资金及买入返售金融资产减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性。 针对单项减值计提,我们评估了管理层用于确定减值损失金额的抵押物的市场价值和管理层预计的未来可收回金额;针对组合减值计提,我们评估了管理层用于确定减值损失金额采用的模型和参数的适当性,对比市场惯例和历史损失经验,并对管理层的计算结果进行了合理性测试。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
 国泰君安证券股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
可供出售金融资产减值评估	
贵集团于每个资产负债表日对持有的可供出售金融资产进行减值测试并计提相应的资产减值准备。对于债务工具主要评估是否存在如发行方或债务人发生严重财务困难、债务人违反了合同条款等表明债务工具发生减值的客观证据。对于权益工具则主要评估其公允价值是否出现较大幅度(“严重”)或持续较长时间(“非暂时性”)下跌,在确定何谓“严重”或“非暂时性”时,需要进行判断。 截至2017年12月31日,贵集团可供出售金融资产的账面价值为人民币39,972百万元,其中减值准备余额为人民币639百万元。 由于可供出售金融资产金额重大,其减值评估需要管理层作出重大判断,因此我们将可供出售金融资产减值评估认定为关键审计事项。 相关披露请参见财务报表附注五、10。	我们评估和测试了贵集团可供出售金融资产减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性。 我们详细了解了贵集团管理层对可供出售金融资产是否存在减值迹象的判断标准以及减值金额或比例的计提标准,对贵集团管理层做出的关键假设以及判断进行了独立评估,并对管理层的计算结果进行了合理性测试。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
国泰君安证券股份有限公司

四、其他信息

国泰君安证券股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国泰君安证券股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国泰君安证券股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
国泰君安证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国泰君安证券股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国泰君安证券股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就国泰君安证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



审计报告(续)

安永华明(2018)审字第60464416_B01号
国泰君安证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



朱宝钦

中国注册会计师
(项目合伙人)

朱宝钦



陈奇

中国注册会计师

陈奇

中国 北京

2018年3月29日

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	1	86,231,800,694	120,829,358,222
其中：客户存款		70,245,852,184	92,886,250,947
结算备付金	2	11,387,967,580	15,272,021,095
其中：客户备付金		9,230,279,044	13,492,640,964
融出资金	3	73,983,947,313	68,892,785,353
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4	98,502,115,032	76,723,237,587
衍生金融资产	5	315,232,886	175,423,808
买入返售金融资产	6	92,599,199,330	63,211,378,027
应收款项	7	7,184,556,920	3,506,000,674
应收利息	8	1,907,470,574	1,658,114,498
存出保证金	9	6,914,653,970	9,742,881,013
可供出售金融资产	10	39,971,800,156	40,481,221,676
长期股权投资	11	3,612,527,549	1,261,339,923
固定资产	12	2,765,381,252	2,846,589,033
在建工程	13	753,299,896	523,656,320
无形资产	14	2,246,659,551	2,207,935,636
商誉	15	581,407,294	581,407,294
递延所得税资产	32	333,909,467	762,365,006
其他资产	16	2,356,257,614	3,073,326,524
资产总计		431,648,187,078	411,749,041,689

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
负债			
短期借款	17	11,520,277,983	6,162,661,719
应付短期融资款	18	36,454,635,307	14,847,586,444
拆入资金	19	7,600,000,000	4,700,000,000
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	20	24,467,391,089	16,515,355,996
衍生金融负债	5	402,827,629	290,500,392
卖出回购金融资产款	21	46,849,584,845	39,718,419,568
代理买卖证券款	22	69,230,748,805	93,256,668,447
代理承销证券款	23	59,673,981	9,922,296,103
应付职工薪酬	24	5,005,953,773	6,269,165,298
应交税费	25	2,606,830,260	3,820,986,731
应付款项	26	19,784,665,467	21,491,246,380
应付利息	27	1,492,724,948	1,814,356,844
预计负债	28	82,141,521	32,113,719
长期借款	29	-	1,978,038,908
应付债券	30	68,312,090,615	72,738,764,749
长期应付职工薪酬	31	622,457,673	631,789,045
递延所得税负债	32	181,607,535	103,920,396
其他负债	33	3,279,352,126	6,703,449,171
负债合计		297,952,963,557	300,997,319,910
所有者权益			
股本	34.1	8,713,933,800	7,625,000,000
其他权益工具	34.2	11,129,841,157	10,000,000,000
其中：永续债		10,000,000,000	10,000,000,000
资本公积	35	43,447,900,159	29,374,285,381
其他综合收益	36	1,037,686,073	484,305,854
盈余公积	37	6,496,821,771	5,729,487,399
一般风险准备	38	13,954,584,078	12,193,982,782
未分配利润	39	38,347,215,689	34,557,356,635
归属于母公司所有者权益合计		123,127,982,727	99,964,418,051
少数股东权益		10,567,240,794	10,787,303,728
所有者权益合计		133,695,223,521	110,751,721,779
负债及所有者权益总计		431,648,187,078	411,749,041,689

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

总裁：

总会计师：

会计机构负责人：

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年度	2016年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	40	10,450,340,180	13,259,734,455
其中：经纪业务手续费净收入		5,606,274,589	7,058,772,071
投资银行业务手续费净收入		2,707,751,226	3,497,702,999
资产管理业务手续费净收入		1,782,924,935	2,370,489,466
利息净收入	41	5,706,841,263	4,554,630,276
投资收益	42	6,906,667,201	8,201,697,127
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		14,759,633	42,964,795
公允价值变动损失	43	(7,195,805)	(468,794,326)
汇兑损益		(193,190,357)	30,791,281
资产处置收益		504,695	-
其他收益	44	727,648,670	-
其他业务收入	45	212,517,056	186,592,932
营业收入合计		23,804,132,903	25,764,651,745
营业支出			
税金及附加	46	153,355,724	566,044,111
业务及管理费	47	9,263,914,812	9,747,685,893
资产减值损失	48	737,948,881	1,211,188,980
其他业务成本	49	189,725,859	170,763,377
营业支出合计		10,344,945,276	11,695,682,361
营业利润		13,459,187,627	14,068,969,384
加：营业外收入	50	323,805,527	768,654,893
减：营业外支出	51	121,685,956	64,100,078
利润总额		13,661,307,198	14,773,524,199
减：所得税费用	52	3,178,398,539	3,420,560,521
净利润		10,482,908,659	11,352,963,678
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		9,881,544,722	9,841,416,726
少数股东损益		601,363,937	1,511,546,952

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

合并利润表(续)

2017年度

人民币元

	附注五	2017年度	2016年度
其他综合收益的税后净额		199,149,082	(521,312,914)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36	553,380,219	(727,289,406)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		846,586,908	(998,696,072)
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中			
所享有的份额		16,903,627	7,411,736
外币财务报表折算差额		(310,110,316)	263,994,930
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	36	(354,231,137)	205,976,492
综合收益总额		10,682,057,741	10,831,650,764
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,434,924,941	9,114,127,320
归属于少数股东的综合收益总额		247,132,800	1,717,523,444
每股收益：	53		
基本每股收益		1.11	1.21
稀释每股收益		1.10	1.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
合并所有者权益变动表
2017年度
人民币元

2017年度									
归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、2017年1月1日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	29,374,285,381	484,305,854	5,729,487,399	12,193,982,782	34,557,356,635	10,787,303,728	110,751,721,779
二、2017年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	553,380,219	-	-	9,881,544,722	247,132,800	10,682,057,741
(二) 所有者投入和减少资本									
1.发行H股(注)	1,088,933,800	-	14,029,256,295	-	-	-	-	-	15,118,190,095
2.发行可转换公司债	-	1,129,841,157	-	-	-	-	-	-	1,129,841,157
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积	-	-	-	-	767,334,372	-	(767,334,372)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,760,601,296	(1,760,601,296)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,973,750,000)	-	(2,973,750,000)
4.对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(590,000,000)	-	(590,000,000)
5.对少数股东及子公司其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(499,148,072)	(499,148,072)
(四) 其他	-	-	44,358,483	-	-	-	-	31,952,338	76,310,821
三、2017年12月31日余额	8,713,933,800	11,129,841,157	43,447,900,159	1,037,686,073	6,496,821,771	13,954,584,078	38,347,215,689	10,567,240,794	133,695,223,521

注：本集团本年资本公积的变动是因H股的公开发行产生，由于交易成本总额中人民币155,821,301元支付予参与H股发行的集团子公司，有关金额已抵消。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2016年度
人民币元

	2016年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、 2016年1月1日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	29,293,409,320	1,211,595,260	4,989,708,790	10,266,703,257	31,937,998,043	6,312,306,667	101,636,721,337
二、 2016年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(727,289,406)	-	-	9,841,416,726	1,717,523,444	10,831,650,764
(二) 所有者投入和减少资本									
1.子公司其他权益工具 持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	3,150,020,427	3,150,020,427
(三) 利润分配									
1.提取盈余公积	-	-	-	-	739,778,609	-	(739,778,609)	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,928,745,089	(1,928,745,089)	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,965,000,000)	-	(3,965,000,000)
4.对其他权益工具持有者 的分配	-	-	-	-	-	-	(590,000,000)	-	(590,000,000)
5.对少数股东及子公司 其他权益工具持有者 的分配	-	-	-	-	-	-	-	(417,261,607)	(417,261,607)
(四) 其他	-	-	80,876,061	-	-	(1,465,564)	1,465,564	24,714,797	105,590,858
三、 2016年12月31日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	29,374,285,381	484,305,854	5,729,487,399	12,193,982,782	34,557,356,635	10,787,303,728	110,751,721,779

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

合并现金流量表

2017年度

人民币元

	附注五	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	15,613,455,730
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额		8,349,088,389	9,967,205,242
收取利息、手续费及佣金的现金		27,507,325,623	29,803,901,992
拆入业务资金净增加额		2,900,000,000	-
融出资金净减少额		-	13,361,202,523
代理承销证券款净增加额		-	8,309,538,820
收到的其他与经营活动有关的现金	55(e)	5,815,066,368	8,538,575,837
经营活动现金流入小计		44,571,480,380	85,593,880,144
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		21,395,105,335	-
回购业务资金净减少额		19,453,614,598	70,643,896,077
拆入业务资金净减少额		-	3,712,000,000
融出资金净增加额		5,201,892,706	-
代理买卖证券款净减少额		23,592,427,060	40,417,871,408
代理承销证券款净减少额		9,862,622,122	-
支付利息、手续费及佣金的现金		4,773,460,512	5,669,763,795
支付给职工以及为职工支付的现金		7,481,447,504	7,121,928,529
支付的各项税费		5,221,769,785	6,861,757,515
支付的其他与经营活动有关的现金	55(f)	11,383,391,337	9,982,561,983
经营活动现金流出小计		108,365,730,959	144,409,779,307
经营活动使用的现金流量净额	55(a)	(63,794,250,579)	(58,815,899,163)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		58,034,614,468	45,865,112,618
取得投资收益收到的现金		988,221,168	1,281,698,904
处置子公司预收款		1,045,000,000	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		76,694,635	34,649,691
投资活动现金流入小计		60,144,530,271	47,181,461,213
投资支付的现金		52,704,831,271	48,112,474,674
取得子公司及其他经营单位支付的现金净额		20,100,000	-
处置子公司、联营和合营企业支付的现金		-	184,354,559
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		897,901,912	677,524,422
支付的其他与投资活动有关的现金		30,532,452	-
投资活动现金流出小计		53,653,365,635	48,974,353,655
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		6,491,164,636	(1,792,892,442)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
 合并现金流量表(续)
 2017年度
 人民币元

	附注五	2017年度	2016年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,301,492,885	3,150,020,427
其中：发行H股收到的现金		15,301,492,885	-
发行可转换公司债收到的现金		7,000,000,000	-
子公司发行永续债收到的现金		-	3,150,020,427
取得借款收到的现金		72,594,512,813	35,376,370,829
发行债券收到的现金		81,788,052,195	70,352,425,233
筹资活动现金流入小计		176,684,057,893	108,878,816,489
偿还债务支付的现金		142,672,417,786	89,193,092,589
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,449,924,638	9,244,452,593
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		499,148,072	264,211,607
支付其他与筹资活动有关的现金		307,754,679	-
筹资活动现金流出小计		151,430,097,103	98,437,545,182
筹资活动产生的现金流量净额		25,253,960,790	10,441,271,307
四、汇率变动对现金及等价物的影响		(969,197,928)	955,754,400
五、现金及现金等价物的净减少额	55(c)	(33,018,323,081)	(49,211,765,898)
加：年初现金及现金等价物余额		131,521,492,651	180,733,258,549
六、年末现金及现金等价物余额	55(d)	98,503,169,570	131,521,492,651

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表

2017年12月31日

人民币元

资产	附注八	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金		53,471,494,697	80,968,794,008
其中：客户存款		42,297,588,071	59,934,216,796
结算备付金		9,086,547,973	13,406,846,172
其中：客户备付金		7,399,189,092	12,188,442,829
融出资金		57,362,514,650	50,497,692,620
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		50,899,412,299	54,657,629,359
衍生金融资产		243,276,579	65,864,031
买入返售金融资产		87,047,529,270	59,758,258,425
应收款项	1	2,975,559,090	2,055,535,132
应收利息		1,181,848,903	1,084,933,312
存出保证金		1,030,225,915	1,393,849,551
可供出售金融资产		34,259,205,617	32,424,052,355
长期股权投资	2	12,502,239,002	11,265,921,431
固定资产		1,326,205,825	1,313,994,651
在建工程		89,897,245	86,232,826
无形资产		320,435,579	269,783,350
递延所得税资产		221,842,817	921,033,127
其他资产		2,021,108,795	2,239,638,654
资产总计		314,039,344,256	312,410,059,004

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

资产负债表(续)

2017年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注八	2017年12月31日	2016年12月31日
负债			
应付短期融资款		30,298,650,000	14,789,980,000
拆入资金		7,400,000,000	4,500,000,000
以公允价值计量且其变动			
计入当期损益的金融负债		7,374,524,642	8,695,117,793
衍生金融负债		385,393,697	186,166,890
卖出回购金融资产款		39,011,907,245	38,343,596,188
代理买卖证券款		49,426,727,341	70,879,422,182
代理承销证券款		-	9,851,323,700
应付职工薪酬		3,769,414,487	4,530,880,290
应交税费		2,152,894,608	2,669,449,752
应付款项		2,069,856,682	1,011,056,197
应付利息		1,193,292,797	1,530,316,847
预计负债		82,113,719	32,113,719
应付债券		57,883,520,059	63,932,092,593
长期应付职工薪酬		600,000,000	600,000,000
其他负债		633,583,669	632,372,066
负债合计		202,281,878,946	222,183,888,217
所有者权益			
股本		8,713,933,800	7,625,000,000
其他权益工具		11,129,841,157	10,000,000,000
其中：永续债		10,000,000,000	10,000,000,000
资本公积		42,402,718,896	28,504,462,410
其他综合收益		1,552,205,085	247,535,720
盈余公积		6,496,821,771	5,729,487,399
一般风险准备		12,694,092,725	11,159,423,981
未分配利润		28,767,851,876	26,960,261,277
所有者权益合计		111,757,465,310	90,226,170,787
负债及所有者权益总计		314,039,344,256	312,410,059,004

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

利润表

2017年度

人民币元

	附注八	2017年度	2016年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	3	7,739,518,264	9,755,626,693
其中：经纪业务手续费净收入		5,172,238,098	6,456,351,924
投资银行业务手续费净收入		2,290,926,028	3,075,103,107
利息净收入	4	4,257,794,377	3,221,829,903
投资收益	5	4,937,671,613	4,290,642,148
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益/(损失)		992,079	(9,492,916)
公允价值变动损失	6	(117,971,952)	(315,073,428)
汇兑损益		(144,951,579)	18,972,741
资产处置收益		448,689	-
其他收益	7	606,461,753	-
其他业务收入		12,256,592	10,367,912
营业收入合计		17,291,227,757	16,982,365,969
营业支出			
税金及附加		123,109,490	444,991,981
业务及管理费		6,758,876,150	6,740,425,339
资产减值损失		301,660,768	858,717,461
营业支出合计		7,183,646,408	8,044,134,781
营业利润		10,107,581,349	8,938,231,188
加：营业外收入		52,812,295	575,331,051
减：营业外支出		111,808,635	52,944,735
利润总额		10,048,585,009	9,460,617,504
减：所得税费用		2,375,241,294	2,062,831,412
净利润		7,673,343,715	7,397,786,092
其他综合收益的税后净额		1,304,669,365	(199,889,869)
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		1,304,669,365	(199,889,869)
综合收益总额		8,978,013,080	7,197,896,223

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
 所有者权益变动表
 2017年度
 人民币元

	2017年度							
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2017年1月1日余额	7,625,000,000	10,000,000,000	28,504,462,410	247,535,720	5,729,487,399	11,159,423,981	26,960,261,277	90,226,170,787
二、2017年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,304,669,365	-	-	7,673,343,715	8,978,013,080
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 发行H股	1,088,933,800	-	13,873,434,994	-	-	-	-	14,962,368,794
2. 发行可转换公司债	-	1,129,841,157	-	-	-	-	-	1,129,841,157
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	767,334,372	-	(767,334,372)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,534,668,744	(1,534,668,744)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,973,750,000)	(2,973,750,000)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(590,000,000)	(590,000,000)
(四) 其他	-	-	24,821,492	-	-	-	-	24,821,492
三、2017年12月31日余额	8,713,933,800	11,129,841,157	42,402,718,896	1,552,205,085	6,496,821,771	12,694,092,725	28,767,851,876	111,757,465,310

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司
所有者权益变动表(续)
2016年度
人民币元

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表

2017年度

人民币元

	附注八	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		4,045,211,897	19,320,722,607
取得以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净增加额		-	4,764,590,138
收取利息、手续费及佣金的现金		20,943,731,846	22,644,477,753
拆入业务资金净增加额		2,900,000,000	-
融出资金净减少额		-	14,471,110,756
代理承销证券款净增加额		-	9,638,823,700
收到的其他与经营活动有关的现金	8(e)	2,409,751,926	2,847,555,218
经营活动现金流入小计		30,298,695,669	73,687,280,172
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债净减少额		998,669,469	-
回购业务资金净减少额		23,290,251,142	79,304,631,700
拆入业务资金净减少额		-	3,150,000,000
融出资金净增加额		6,829,852,564	-
代理买卖证券款净减少额		21,410,893,013	34,200,910,351
代理承销证券款净减少额		9,851,323,700	-
支付利息、手续费及佣金的现金		4,133,609,522	5,020,709,680
支付给职工以及为职工支付的现金		5,267,579,507	5,091,536,493
支付的各项税费		3,488,197,269	5,730,522,117
支付的其他与经营活动有关的现金	8(f)	3,952,613,670	3,748,266,234
经营活动现金流出小计		79,222,989,856	136,246,576,575
经营活动使用的现金流量净额	8(a)	(48,924,294,187)	(62,559,296,403)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		31,638,172,995	24,913,392,667
取得投资收益收到的现金		409,608,286	590,834,937
处置子公司预收款		1,045,000,000	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		14,230,539	32,532,278
投资活动现金流入小计		33,107,011,820	25,536,759,882
投资支付的现金		29,738,690,496	24,255,105,107
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		526,428,243	412,434,391
投资活动现金流出小计		30,265,118,739	24,667,539,498
投资活动产生的现金流量净额		2,841,893,081	869,220,384

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

现金流量表(续)

2017年度

人民币元

	附注八	2017年度	2016年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		22,301,492,885	-
其中：发行H股收到的现金		15,301,492,885	-
发行可转换公司债收到的现金		7,000,000,000	-
发行债券收到的现金		68,523,780,000	70,006,650,000
筹资活动现金流入小计		90,825,272,885	70,006,650,000
偿还债务支付的现金		65,015,110,000	43,594,120,000
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		6,904,809,346	7,244,164,224
支付其他与筹资活动有关的现金		443,930,871	-
筹资活动现金流出小计		72,363,850,217	50,838,284,224
筹资活动产生的现金流量净额		18,461,422,668	19,168,365,776
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(186,753,406)	127,125,894
五、现金及现金等价物净减少额	8(c)	(27,807,731,844)	(42,394,584,349)
加：年初现金及现金等价物余额		100,710,762,475	143,105,346,824
六、年末现金及现金等价物余额	8(d)	72,903,030,631	100,710,762,475

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国泰君安证券股份有限公司

财务报表附注

2017年12月31日

人民币元

一、公司概况

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

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

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

2015年6月，本公司在上海证券交易所公开发行人民币普通股(A股)股票1,525,000,000股，本次发行完成后，本公司股本变更为7,625,000,000股。

2017年4月，本公司在香港联交所主板公开发行1,040,000,000股境外上市外资股(H股)。2017年5月因部分行使超额配售权，本公司额外发行48,933,800股H股股份。另外，本公司国有股股东的国有股减划转给全国社会保障基金理事会并转为上市外资股(H股)合计为108,893,380股。经过本次H股发行以及国有股减持后，本公司股本变更为8,713,933,800股，其中，于上海证券交易所上市的A股7,516,106,620股，于香港联交所上市的H股1,197,827,180股。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

2018年1月1日生效的企业会计准则的影响

- (1) 于2017年4月，财政部颁布了经修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(“新金融工具准则”)，对金融工具的分类及计量、减值和套期引入了新的会计要求。本集团将于2018年1月1日起采用新金融工具准则。本集团不会重述比较信息，因采用新金融工具准则引起的差异调整将直接计入2018年1月1日的所有者权益期初余额。于2017年度，本集团已经就采用新金融工具准则的影响进行了详细评估，与分类计量和减值要求相关的预期影响主要包括：

(a) 分类与计量

本集团根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产。

(b) 减值

新金融工具准则要求对以摊余成本计量及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具采用预期信用损失模型计量12个月或全生命周期的减值准备。对于应收账款，本集团将基于未来现金流缺口折现值估计的预期损失率，采用简易法计量全生命周期的减值准备。除此之外，对于其他债务工具及应收款等，本集团将基于预估的未来十二个月的违约事件，采用一般方法先确认未来12个月的预期信用损失。

本集团管理层进行了详细的评估，预计适用新金融工具准则后，本集团2017年12月31日的所有者权益将减少约0.2%。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

二、 财务报表的编制基础(续)

2018年1月1日生效的企业会计准则的影响(续)

- (2) 于2017年4月，财政部颁布了经修订的《企业会计准则第14号——收入》，建立了一个综合框架，通过五步法来确定何时确认收入以及应当确认多少收入。核心原则为主体须确认收入，以体现向客户转让承诺货品或服务的数额，并反映主体预期交换该等货品或服务而应得的对价。

新收入准则就合同成本的资本化和许可安排提供了具体的指引。其同时引入了额外的定性及定量的披露要求，包括总收入的明细，履行义务的信息，期间资产和负债余额的变动，以及重要的判断和估计。该准则会取代企业会计准则下所有现行的收入确认要求。为了收集及披露上述信息，本集团于2017年度就各类必须的信息系统、内部控制、制度及流程进行了持续的测试。

本集团将于2018年1月1日起采用新收入准则。本集团已经进行了详细评估，上述修订的采用，除增加定性及定量披露外，不会对本集团的合并财务报表产生重大影响。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

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

同一控制下企业合并

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

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

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期损益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益的,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,转为购买日所属当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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

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

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

持有至到期投资

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

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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

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

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

可转换债券

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

以摊余成本计量的金融资产(续)

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

可供出售金融资产

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

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

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

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

10. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

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

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

11. 客户交易结算资金核算办法

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 融资融券会计核算

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

融出资金

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

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

融出证券

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

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本;初始投资成本与合并对价账面价值之间差额,调整资本公积(不足冲减的,冲减留存收益);合并日之前的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本),合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和;购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入当期损益;其中,处置后仍为长期股权投资的按比例结转,处置后转换为金融工具的则全额结转;购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资,按照下列方法确定初始投资成本:支付现金取得的,以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;发行权益性证券取得的,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 长期股权投资(续)

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

14. 固定资产

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

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

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

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

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

15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目。

16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 借款费用(续)

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

17. 无形资产

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

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

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

本集团主要无形资产的使用寿命如下：

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

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 商誉

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

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

19. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，主要项目摊销期如下：

	<u>摊销期</u>
网络及通讯系统	5年
租赁物业装修费	5年

21. 客户资产管理业务

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

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应本由公司享有的收益，确认收入。

22. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

24. 公允价值计量

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

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

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

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

25. 股份支付

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

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

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 利润分配

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

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

27. 收入

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

经纪业务及投资咨询业务

经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成(即经济利益可能流入本集团且相关收入及成本能可靠计量)时确认。

资产管理业务

资产管理业务手续费于本集团有权收取资产管理协议收入时确认。

利息收入

利息收入以实际利率法在损益确认。实际利率指于金融资产预计年期内将估计未来现金收支准确折现的利率。实际利率于初始确认金融资产时确定，之后不会修改。

计算实际利率时包括已付或已收所有费用、交易费用及属实际利率重要组成部分的折让或溢价。交易费用为收购、发行或出售金融资产直接应占的增量成本。

其他收益

其他收益按应计基准确认。

28. 支出

佣金支出

佣金支出主要与获得服务时确认为开支的交易有关。

利息支出

利息支出按未偿还本金及相关实际利率确认。

其他支出

其他支出按应计基准确认。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

29. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30. 所得税

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

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

30. 所得税(续)

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

31. 租赁

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

作为经营租赁出租人

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

作为经营租赁承租人

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计

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

判断

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

金融资产的分类

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

金融资产转移

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

结构化主体的合并

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

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

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

估计及假设

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计及假设(续)

运用估值技术确定金融工具的公允价值

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

递延所得税资产及负债

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

融出资金及买入返售金融资产减值准备

本集团定期检查融出资金及买入返售金融资产以评估减值。在判断是否应计提减值损失时，本集团首先主要通过检查客户所提供抵押品及其信用状况按单项测试其可收回金额。本集团单项测试未发现其存在减值的客观证据时，本集团按组合测试其是否出现减值。本集团组合测试融出资金及买入返售金融资产减值准备主要基于抵押证券、担保比例、波动率及集中度等因素。本集团定期复核减值测试方法及假设，以减少估计损失与实际损失之间的差异。

可供出售金融资产减值准备

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团通常以“出现持续12个月或更长时间浮亏或资产负债表日浮亏30%”，作为筛选需要计提减值准备的可供出售权益工具投资的标准，同时结合其他因素进行判断。对于本集团于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即本集团无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，本集团以“出现持续36个月浮亏或资产负债表日浮亏50%”，作为该投资计提减值准备的标准。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

商誉减值

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,本集团在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报;按照该准则的衔接规定,本集团对2017年1月1日前存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日(2017年6月12日)之间新增的政府补助根据本准则进行调整。2017年度和2016年度的“其他收益”、“营业利润”以及“营业外收入”项目列报的内容有所不同,但该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

本集团主要税项及其税率如下:

税项类型	税基	税率
企业所得税	应税利润	16.5%-25%
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	6%-17%
城市维护建设税	已付营业税和增值税	1%-7%
教育附加费	已付营业税和增值税	3%

1. 所得税

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

2. 增值税

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

根据财政部和国家税务总局2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税,通知自2018年1月1日起施行。对资管产品在2018年1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。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	516,191	779,843
银行存款	85,611,699,658	119,881,639,727
其中：客户存款	70,245,852,184	92,886,250,947
公司存款	15,365,847,474	26,995,388,780
其他货币资金	619,584,845	946,938,652
合计	<u>86,231,800,694</u>	<u>120,829,358,222</u>

注1 于2017年12月31日，本集团使用受限制的货币资金为人民币447,789,435元(2016年12月31日：人民币710,533,483元)。

注2 于2017年12月31日，本集团存放在境外(包括香港)的货币资金折合人民币11,866,755,639元(2016年12月31日：人民币12,557,718,526元)。

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币			323,765			574,468
美元	11,402	6.53420	74,503	11,402	6.93700	79,096
港元	141,071	0.83591	117,923	141,172	0.89451	126,279
库存现金合计			<u>516,191</u>			<u>779,843</u>
客户资金存款						
人民币			52,405,241,642			72,471,815,866
美元	456,436,667	6.53420	2,982,448,470	528,453,174	6.93700	3,665,879,667
港元	7,606,003,120	0.83591	6,357,934,068	6,706,716,558	0.89451	5,999,225,028
其他			46,467,080			93,057,114
小计			<u>61,792,091,260</u>			<u>82,229,977,675</u>
客户信用资金存款						
人民币			6,205,930,093			7,674,146,337
美元	60,197,714	6.53420	393,343,903	112,814,657	6.93700	782,595,276
港元	2,201,872,094	0.83591	1,840,566,902	2,451,861,943	0.89451	2,193,215,027
其他			13,920,026			6,316,632
小计			<u>8,453,760,924</u>			<u>10,656,273,272</u>
客户存款合计			<u>70,245,852,184</u>			<u>92,886,250,947</u>
公司自有资金存款						
人民币			11,298,840,975			25,437,527,269
美元	81,039,692	6.53420	529,529,555	48,462,571	6.93700	336,184,855
港元	4,003,488,397	0.83591	3,346,555,986	1,019,288,999	0.89451	911,764,203
其他			10,474,898			8,388,058
小计			<u>15,185,401,414</u>			<u>26,693,864,385</u>
公司信用资金存款						
人民币			180,446,060			301,524,395
小计			<u>180,446,060</u>			<u>301,524,395</u>
公司存款合计			<u>15,365,847,474</u>			<u>26,995,388,780</u>
其他货币资金						
人民币			609,071,490			895,823,513
港元	12,577,137	0.83591	10,513,355	57,143,172	0.89451	51,115,139
其他货币资金合计			<u>619,584,845</u>			<u>946,938,652</u>
合计			<u>86,231,800,694</u>			<u>120,829,358,222</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金

	2017年12月31日	2016年12月31日
客户备付金	9,230,279,044	13,492,640,964
公司备付金	<u>2,157,688,536</u>	<u>1,779,380,131</u>
合计	<u>11,387,967,580</u>	<u>15,272,021,095</u>

于2017年12月31日，本集团使用受限制的结算备付金为人民币11,944,715元(2016年12月31日：人民币30,009,205元)。

结算备付金中包括以下币种余额：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币			8,234,152,441			11,368,434,234
美元	9,845,405	6.53420	64,331,845	16,248,730	6.93700	112,717,442
港元	28,820,212	0.83591	24,091,103	19,225,611	0.89451	17,197,501
小计			<u>8,322,575,389</u>			<u>11,498,349,177</u>
客户信用备付金						
人民币			<u>907,703,655</u>			<u>1,994,291,787</u>
小计			<u>907,703,655</u>			<u>1,994,291,787</u>
客户备付金合计			<u>9,230,279,044</u>			<u>13,492,640,964</u>
公司自有备付金						
人民币			<u>1,251,011,570</u>			<u>1,487,299,711</u>
小计			<u>1,251,011,570</u>			<u>1,487,299,711</u>
公司信用备付金						
人民币			<u>906,676,966</u>			<u>292,080,420</u>
小计			<u>906,676,966</u>			<u>292,080,420</u>
公司备付金合计			<u>2,157,688,536</u>			<u>1,779,380,131</u>
合计			<u>11,387,967,580</u>			<u>15,272,021,095</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 融出资金按业务类别列示:

	2017年12月31日	2016年12月31日
融资融券业务融出资金	63,594,962,500	57,206,546,822
孖展业务融资	10,798,217,946	11,984,740,918
减: 减值准备	409,233,133	298,502,387
融出资金净值	<u>73,983,947,313</u>	<u>68,892,785,353</u>

(2) 融出资金按客户类型分析:

客户类别	2017年12月31日	2016年12月31日
个人	60,712,237,416	57,737,496,938
机构	13,680,943,030	11,453,790,802
减: 减值准备	409,233,133	298,502,387
合计	<u>73,983,947,313</u>	<u>68,892,785,353</u>

(3) 融出资金按账龄分析:

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	40,375,887,198	54%	82,098,760	20%
3-6个月	10,612,510,068	14%	26,502,472	6%
6个月以上	23,404,783,180	32%	300,631,901	74%
合计	<u>74,393,180,446</u>	<u>100%</u>	<u>409,233,133</u>	<u>100%</u>

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

(4) 融资融券业务担保物公允价值:

担保物类别	2017年12月31日	2016年12月31日
资金	7,037,093,229	8,635,461,682
证券	265,299,827,604	217,419,587,818
合计	<u>272,336,920,833</u>	<u>226,055,049,500</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按投资品种列示

	2017年12月31日		
	交易性金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产	合计
权益工具投资			
1. 股票/股权投资	8,125,365,125	584,556,291	8,709,921,416
其中：成本	6,679,385,306	505,917,864	7,185,303,170
公允价值变动	1,445,979,819	78,638,427	1,524,618,246
2. 基金投资	18,735,986,156	7,287,349,550	26,023,335,706
其中：成本	18,301,115,948	6,816,159,753	25,117,275,701
公允价值变动	434,870,208	471,189,797	906,060,005
3. 其他投资	2,794,584,413	953,514,058	3,748,098,471
其中：成本	2,740,680,321	937,017,941	3,677,698,262
公允价值变动	53,904,092	16,496,117	70,400,209
债务工具投资			
1. 债券投资	40,775,513,049	19,245,246,390	60,020,759,439
其中：成本	41,224,186,946	19,177,194,753	60,401,381,699
公允价值变动	(448,673,897)	68,051,637	(380,622,260)
合计	70,431,448,743	28,070,666,289	98,502,115,032

	2016年12月31日		
	交易性金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产	合计
权益工具投资			
1. 股票/股权投资	6,292,979,139	1,151,682,396	7,444,661,535
其中：成本	4,915,973,188	1,086,934,349	6,002,907,537
公允价值变动	1,377,005,951	64,748,047	1,441,753,998
2. 基金投资	13,064,423,194	7,474,571,924	20,538,995,118
其中：成本	12,749,882,621	6,808,250,953	19,558,133,574
公允价值变动	314,540,573	666,320,971	980,861,544
3. 其他投资	4,291,577,493	-	4,291,577,493
其中：成本	4,216,657,488	-	4,216,657,488
公允价值变动	74,920,005	-	74,920,005
债务工具投资			
1. 债券投资	43,219,994,760	1,228,008,681	44,448,003,441
其中：成本	43,344,801,998	1,221,850,271	44,566,652,269
公允价值变动	(124,807,238)	6,158,410	(118,648,828)
合计	66,868,974,586	9,854,263,001	76,723,237,587

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
权益工具投资-股票投资中：		
附有限售条件的股票	166,055,894	-
为转融通业务而转让过户的股票	<u>1,626,780,028</u>	<u>795,206,987</u>
权益工具投资-基金投资中：		
为回购业务而设定质押的基金	<u>4,526,452,377</u>	<u>4,311,261,296</u>
债务工具投资-债券投资中：		
为回购业务而设定质押或转让过户的		
债券面值	14,183,767,850	14,944,432,498
为债券借贷业务而设定质押的债券面值	<u>2,991,000,000</u>	<u>8,256,000,000</u>

其中，于2017年12月31日存在限售期限的股票的限售或承诺解禁日列示如下：

证券名称	限售解禁日	2017年12月31日
证券A	2018/12/31	166,055,894

- (3) 于2017年12月31日，交易性金融资产中权益工具投资的其他投资包括了本集团持有中期票据(永续债)，账面价值为人民币99,151,500元(2016年12月31日：人民币200,316,100元)。

5. 衍生金融工具

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	571,382,887,222	1,345,830	21,217,074	72,384,408,117	12,867,994	33,992,035
权益衍生工具	9,340,176,259	115,192,166	56,101,843	12,159,693,094	120,015,533	190,180,608
货币衍生工具	8,461,539,689	66,577,830	35,911,764	3,103,654,939	42,540,281	66,327,749
其他衍生工具	7,225,794,235	132,117,060	289,596,948	6,691,932,705	-	-
合计	<u>596,410,397,405</u>	<u>315,232,886</u>	<u>402,827,629</u>	<u>94,339,688,855</u>	<u>175,423,808</u>	<u>290,500,392</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 衍生金融工具(续)

部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，其中：

于2017年12月31日，本集团持有的利率衍生工具中，在上海清算所集中清算用于非套期的未到期利率互换合约的公允价值为浮亏人民币110,039,531元(2016年12月31日：浮亏人民币111,072,974元)。持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏人民币2,776,895元(2016年12月31日：浮盈人民币3,115,762元)。

于2017年12月31日，本集团持有的权益衍生工具中，用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮盈人民币11,354,322元(2016年12月31日：浮亏人民币12,395,105元)。

于2017年12月31日，本集团持有的其他衍生工具中，用于非套期的未到期商品期货及其他衍生工具合约浮亏人民币4,014,668元(2016年12月31日：浮盈人民币24,060,042元)。

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示：

	2017年12月31日	2016年12月31日
股票	77,626,930,468	53,970,203,838
债券	12,562,764,676	8,492,421,505
贵金属	3,110,745,500	1,292,561,000
基金	213,900	2,208,900
减：减值准备	701,455,214	546,017,216
合计	<u>92,599,199,330</u>	<u>63,211,378,027</u>

(2) 按业务类别列示：

	2017年12月31日	2016年12月31日
股票质押式回购	76,925,689,154	53,402,420,243
约定购回式证券交易	-	23,975,279
债券买断式回购	2,005,991,910	1,666,461,589
债券质押式回购	8,604,472,788	5,070,799,908
其他买入返售金融资产	5,063,045,478	3,047,721,008
合计	<u>92,599,199,330</u>	<u>63,211,378,027</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 买入返售金融资产(续)

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

股票质押式回购业务融出资金剩余期限及余额(不含减值准备)分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
已逾期	300,000,000	-
1个月内	1,927,251,825	2,986,951,847
1个月至3个月	7,609,086,520	2,494,593,591
3个月至1年	40,171,795,317	24,658,251,219
1年至5年	27,619,010,706	23,808,210,081
合计	<u>77,627,144,368</u>	<u>53,948,006,738</u>

约定购回式证券交易业务融出资金剩余期限及余额(不含减值准备)分析如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
1个月内	-	196,000
1个月至3个月	-	13,000,000
3个月至1年	-	11,210,000
合计	<u>-</u>	<u>24,406,000</u>

股票质押式回购业务和约定购回式证券交易业务担保物公允价值:

业务类别	2017年12月31日	2016年12月31日
股票质押式回购业务	202,504,821,876	166,544,560,179
约定购回式证券交易业务	-	68,192,675
合计	<u>202,504,821,876</u>	<u>166,612,752,854</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
应收款项原值:				
应收经纪及交易商				
(香港子公司业务)	2,630,485,145	33%	1,179,860,943	28%
定期贷款(香港子公司业务)	2,566,666,732	32%	1,117,658,795	27%
应收手续费及佣金	782,651,841	10%	592,564,052	14%
应收投资清算款	639,885,326	8%	35,640,291	1%
应收投资款	336,551,298	4%	336,595,163	8%
上海福山路营业部案件				
待追回的垫款	186,721,083	2%	186,721,083	4%
应收现金及托管客户				
(香港子公司业务)	156,758,448	2%	32,307,248	1%
房租等保证金	111,600,825	1%	112,371,656	3%
应收基金管理费	92,767,572	1%	63,279,356	2%
其他诉讼案件垫款	69,315,443	1%	69,315,443	2%
其他	397,173,461	6%	452,661,589	10%
合计	7,970,577,174	100%	4,178,975,619	100%
减: 坏账准备	786,020,254		672,974,945	
应收款项账面价值	7,184,556,920		3,506,000,674	

(2) 应收款项的账龄分析

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,982,111,038	88%	66,274,703	8%
1-2年	343,892,287	4%	148,291,876	19%
2-3年	116,543,015	1%	83,947,143	11%
3年以上	528,030,834	7%	487,506,532	62%
合计	7,970,577,174	100%	786,020,254	100%

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收款项(续)

(3) 应收款项坏账准备

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项计提坏账准备	995,303,431	12%	786,020,254	100%

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项计提坏账准备	672,974,945	16%	672,974,945	100%

(4) 前五名应收款项

于2017年12月31日，应收款项账面净额中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质如下：

单位名称	净额	占应收款项 净值的比例	性质
CTI Capital management Limited	1,971,005,083	27%	定期贷款(香港子公司业务) 应收经纪及交易商
Bank of China (Hong Kong) Ltd	1,541,536,092	21%	(香港子公司业务) 应收经纪及交易商
Euroclear	569,685,099	8%	(香港子公司业务)
孙宏兵	168,164,481	2%	定期贷款(香港子公司业务)
东北特殊钢集团有限公司	111,393,645	2%	应收投资款

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 应收利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
债券投资	1,068,136,155	1,005,428,066
融资融券	425,414,644	347,189,693
买入返售金融资产	246,473,844	121,237,037
存放金融同业	166,389,943	182,147,464
应收款项类投资	1,055,988	1,002,248
其他	-	1,109,990
合计	<u>1,907,470,574</u>	<u>1,658,114,498</u>

9. 存出保证金

	2017年12月31日	2016年12月31日
期货保证金	5,887,261,486	8,282,456,167
信用保证金	515,737,121	778,889,246
交易保证金	476,441,351	650,083,686
其他	35,214,012	31,451,914
合计	<u>6,914,653,970</u>	<u>9,742,881,013</u>

存出保证金中包括以下币种余额：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
期货保证金						
人民币			5,886,007,621			8,281,114,402
港币	1,500,000	0.83591	1,253,865	1,500,000	0.89451	1,341,765
小计			<u>5,887,261,486</u>			<u>8,282,456,167</u>
信用保证金						
人民币			411,747,557			715,412,876
港币	124,402,823	0.83591	103,989,564	70,962,169	0.89451	63,476,370
小计			<u>515,737,121</u>			<u>778,889,246</u>
交易保证金						
人民币			471,179,831			644,550,505
美元	140,000	6.53420	914,788	140,000	6.93700	971,180
港币	5,200,000	0.83591	4,346,732	5,100,000	0.89451	4,562,001
小计			<u>476,441,351</u>			<u>650,083,686</u>
其他保证金						
人民币			23,190,163			21,091,465
美元	500,000	6.53420	3,267,100	500,000	6.93700	3,468,500
港币	10,475,708	0.83591	8,756,749	7,704,720	0.89451	6,891,949
小计			<u>35,214,012</u>			<u>31,451,914</u>
合计			<u>6,914,653,970</u>			<u>9,742,881,013</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产按投资品种列示:

2017年12月31日					
项目名称	初始成本	公允价值变动	利息调整	减值准备	账面价值
按公允价值计量					
1. 权益工具投资					
股票投资					
1) 自营证券	5,128,793,024	69,492,259	-	(384,735,112)	4,813,550,171
2) 融出证券	445,156,207	124,101,568	-	(37,091,389)	532,166,386
基金投资					
1) 自营证券	586,575,950	12,337,698	-	(135,546)	598,778,102
2) 融出证券	37,623,113	2,835,704	-	(59,007)	40,399,810
其他投资	18,590,560,843	1,377,056,564	-	(60,483,429)	19,907,133,978
2. 债务工具投资					
债券投资	12,253,542,511	(52,330,092)	32,461,507	-	12,233,673,926
按成本计量					
1. 权益工具投资					
股权投资	2,002,705,169	-	-	(156,607,386)	1,846,097,783
合计	39,044,956,817	1,533,493,701	32,461,507	(639,111,869)	39,971,800,156
2016年12月31日					
项目名称	初始成本	公允价值变动	利息调整	减值准备	账面价值
按公允价值计量					
1. 权益工具投资					
股票投资					
1) 自营证券	5,512,204,650	1,367,680,018	-	(375,124,098)	6,504,760,570
2) 融出证券	409,808,133	81,934,443	-	(85,623,086)	406,119,490
基金投资					
1) 自营证券	106,088,984	8,483,102	-	(306,236)	114,265,850
2) 融出证券	28,354,579	1,815,918	-	(455,439)	29,715,058
其他投资	26,309,789,058	(950,668,620)	-	(46,285,460)	25,312,834,978
2. 债务工具投资					
债券投资	5,992,325,139	44,172,717	1,876,572	-	6,038,374,428
按成本计量					
1. 权益工具投资					
股权投资	2,159,968,688	-	-	(84,817,386)	2,075,151,302
合计	40,518,539,231	553,417,578	1,876,572	(592,611,705)	40,481,221,676

注于2017年12月31日,可供出售金融资产包含本公司与其他若干家中国证券公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)设立的专户投资。根据与证金公司签订的协议,于2015年7月及2015年9月,本公司出资金额共计人民币17,014百万元。该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益,由证金公司进行统一运作与投资管理。于2017年12月31日,基于证金公司提供的投资账户报告,本公司对专户投资的投资成本及公允价值分别为人民币12,688百万元及人民币14,078百万元。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 可供出售金融资产(续)

(2) 已融出证券年末公允价值:

	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售金融资产	572,566,196	435,834,548
转融通融入证券	4,685,048	104,090,797
合计	<u>577,251,244</u>	<u>539,925,345</u>

(3) 存在限售期限或有承诺条件的可供出售金融资产:

	2017年12月31日	2016年12月31日
权益工具投资-股票投资中:		
为转融通业务而转让过户的股票	597,290,084	-
附有限售条件的股票投资	<u>56,228,293</u>	<u>1,516,550,654</u>
权益工具投资-其他投资中:		
作为资产管理计划的管理人持有的		
附有限售条件的资产管理计划	<u>163,043,657</u>	<u>225,284,322</u>
债务工具投资-债券投资中:		
为回购业务而设定质押或转让过户		
的债券面值	12,189,469,200	2,796,719,000
为债券借贷业务而设定质押的债券		
面值	<u>627,000,000</u>	<u>811,000,000</u>

其中, 于2017年12月31日存在限售期限的股票的限售解禁日列示如下:

证券名称	限售解禁日	2017年12月31日
证券A	2019/11/21	41,800,072
证券B	限售期不定	14,072,027
证券C	限售期不定	356,194
合计		<u>56,228,293</u>

(4) 于2017年12月31日, 可供出售金融资产中权益工具投资的其他投资中包括了本集团持有中期票据(永续债), 账面价值为人民币99,674,100元(2016年12月31日: 无)。

11. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2017年12月31日	2016年12月31日
合营企业	2,303,249,448	829,654,513
联营企业	<u>1,309,278,101</u>	<u>431,685,410</u>
合计	<u>3,612,527,549</u>	<u>1,261,339,923</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 按权益法核算的合营企业

	年初	本年变动				年末	年末
	账面价值	增加投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	账面价值	减值准备
2017年度							
国泰君安申易(深圳)基金管理有限公司	21,674,480	-	3,243,145	-	-	24,917,625	-
深圳国泰君安力鼎投资管理有限公司	3,757,060	-	(730,825)	-	-	3,026,235	-
厦门国泰君安建发股权投资合伙企业(有限合伙)	19,816,717	-	(760,023)	-	-	19,056,694	-
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	26,004,813	-	(486,966)	(1,337,500)	-	24,180,347	-
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	84,801,966	-	(19,683,455)	-	-	65,118,511	-
上海国君创投隆兆投资管理中心(有限合伙)	588,887,494	-	(96,674)	-	-	588,790,820	-
中兵国泰君安投资管理有限公司	6,301,567	-	3,154,381	-	(1,200,000)	8,255,948	-
上海君政投资管理有限公司	9,580,564	-	6,382,912	-	(4,029,000)	11,934,476	-
上海国泰君安好景投资管理有限公司	9,119,683	-	4,757,374	-	(3,000,000)	10,877,057	-
山西国君创投股权投资合伙企业(有限合伙)	59,710,169	-	(236,609)	4,146,030	-	63,619,590	-
上海国君创投证玺四号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	37,134,099	1,993,015	(2,686,022)	-	36,441,092	-
上海国君创投证玺二号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	30,255,195	(6,615,990)	8,270,571	-	31,909,776	-
上海国君创投隆博投资管理中心(有限合伙)	-	29,245,292	711,938	5,828,425	-	35,785,655	-
上海国君创投隆彰投资管理中心(有限合伙)	-	34,990,000	(295,941)	-	(188,080)	34,505,979	-
上海君彤璟联投资合伙企业(有限合伙)	-	1,072,503,000	-	9,213,951	-	1,081,716,951	-
君彤二期投资基金	-	263,112,692	-	-	-	263,112,692	-
合计	829,654,513	1,467,240,278	(8,663,718)	23,435,455	(8,417,080)	2,303,249,448	-

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 按权益法核算的合营企业(续)

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(3) 按权益法核算的联营企业

	年初	本年变动					年末	年末
	账面价值	增加投资	投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	账面价值	减值准备
2017年度								
安徽国祯集团股份有限公司	225,151,723	-	992,079	-	24,821,492	(2,496,000)	248,469,294	-
安徽盘古泓业股权投资中心(有限合伙)	15,480,328	-	2,657,021	(1,294,606)	-	-	16,842,743	(2,000,000)
深圳国泰君安申易一期投资基金企业(有限合伙)	107,810,690	-	7,751,778	-	-	(6,848,689)	108,713,779	-
深圳国泰君安力鼎君鼎一期创业投资基金(有限合伙)	49,884,226	-	(80,440)	-	-	-	49,803,786	-
鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心(有限合伙)	33,358,443	-	(6,858,366)	397,320	-	-	26,897,397	-
厦门弘信电子科技有限公司	-	48,000,003	4,498,732	-	-	(1,408,356)	51,090,379	-
上海科创中心股权投资基金管理有限公司	-	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	-
华安基金管理有限公司(注)	-	779,998,176	14,462,547	-	-	-	794,460,723	-
合计	431,685,410	840,998,179	23,423,351	(897,286)	24,821,492	(10,753,045)	1,309,278,101	(2,000,000)

注：2017年10月，经中国证监会《关于核准华安基金管理有限公司变更股权的批复》（证监许可[2017]1809号）核准，本公司全资子公司国泰君安创新投资有限公司受让上海电气（集团）总公司持有的华安基金管理有限公司（以下简称“华安基金”）20%股权，上述初始投资成本与华安基金可辨认净资产公允价值份额之差异约人民币238,196,484元，计入本年营业外收入。

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 固定资产

(1) 账面价值

	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产原价	4,421,600,998	4,338,416,356
减：累计折旧	1,563,966,766	1,399,574,343
固定资产减值准备	92,252,980	92,252,980
固定资产账面价值	<u>2,765,381,252</u>	<u>2,846,589,033</u>

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	通讯设备	运输工具	其他设备	合计
原值							
2015年12月31日	2,874,798,860	50,778,799	1,123,915,489	17,680,119	149,511,687	77,754,391	4,294,439,345
购置	37,821,071	1,765,001	129,742,800	2,315,942	10,216,630	2,964,921	184,826,365
在建工程转入	-	192,774	32,507,239	-	-	-	32,700,013
处置或报废	-	(22,260,300)	(134,238,809)	(2,787,727)	(8,282,850)	(5,979,681)	(173,549,367)
2016年12月31日	2,912,619,931	30,476,274	1,151,926,719	17,208,334	151,445,467	74,739,631	4,338,416,356
购置	32,914,480	3,769,019	159,680,051	2,953,527	19,116,852	3,228,654	221,662,583
在建工程转入	-	46,410	56,958,038	-	-	479,271	57,483,719
处置或报废	(65,155,397)	(2,952,150)	(81,335,296)	(1,319,323)	(13,568,212)	(31,631,282)	(195,961,660)
2017年12月31日	<u>2,880,379,014</u>	<u>31,339,553</u>	<u>1,287,229,512</u>	<u>18,842,538</u>	<u>156,994,107</u>	<u>46,816,274</u>	<u>4,421,600,998</u>
累计折旧							
2015年12月31日	446,375,893	31,083,027	650,182,530	13,186,133	101,174,829	24,094,625	1,266,097,037
计提	114,091,365	2,947,946	161,259,955	1,343,389	12,771,022	2,393,314	294,806,991
处置或报废	-	(21,249,493)	(125,020,363)	(2,665,757)	(7,006,715)	(5,387,357)	(161,329,685)
2016年12月31日	560,467,258	12,781,480	686,422,122	11,863,765	106,939,136	21,100,582	1,399,574,343
计提	105,269,424	3,083,374	165,527,797	1,347,257	13,002,550	2,309,173	290,539,575
处置或报废	(31,286,287)	(2,812,883)	(74,741,558)	(1,246,662)	(13,104,076)	(2,955,686)	(126,147,152)
2017年12月31日	<u>634,450,395</u>	<u>13,051,971</u>	<u>777,208,361</u>	<u>11,964,360</u>	<u>106,837,610</u>	<u>20,454,069</u>	<u>1,563,966,766</u>
减值准备							
2016年12月31日及 2017年12月31日	92,252,980	-	-	-	-	-	92,252,980
账面价值							
2016年12月31日	<u>2,259,899,693</u>	<u>17,694,794</u>	<u>465,504,597</u>	<u>5,344,569</u>	<u>44,506,331</u>	<u>53,639,049</u>	<u>2,846,589,033</u>
2017年12月31日	<u>2,153,675,639</u>	<u>18,287,582</u>	<u>510,021,151</u>	<u>6,878,178</u>	<u>50,156,497</u>	<u>26,362,205</u>	<u>2,765,381,252</u>

于2017年12月31日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关的房产证，其原值金额为人民币239,570,804元(2016年12月31日：人民币239,570,804元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 在建工程

在建工程项目变动情况

2017年度	2016年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2017年 12月31日
上海静安区办公楼	404,914,361	189,244,258	-	-	594,158,619
其他	118,741,959	239,636,479	(57,483,719)	(141,753,442)	159,141,277
合计	523,656,320	428,880,737	(57,483,719)	(141,753,442)	753,299,896

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

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

注2 本集团在建工程资金来源均属自有资金，在建工程余额中无资本化利息支出。

14. 无形资产

	软件	交易席位费	土地使用权	证券业务及 期货经纪资格	其他	合计
原值						
2015年12月31日	365,144,408	207,239,518	876,028,600	1,066,264,357	33,174,112	2,547,850,995
购置及转入	104,454,534	-	-	-	67,895	104,522,429
处置或报废	(2,452,300)	-	-	-	(1,372)	(2,453,672)
2016年12月31日	467,146,642	207,239,518	876,028,600	1,066,264,357	33,240,635	2,649,919,752
购置及转入	156,558,894	-	-	-	-	156,558,894
处置或报废	-	-	-	-	(191,338)	(191,338)
2017年12月31日	623,705,536	207,239,518	876,028,600	1,066,264,357	33,049,297	2,806,287,308
累计摊销						
2015年12月31日	180,358,815	128,079,211	33,428,111	-	1,234,757	343,100,894
计提	70,457,798	-	19,106,007	-	39,352	89,603,157
处置及报废	(1,728,351)	-	-	-	-	(1,728,351)
2016年12月31日	249,088,262	128,079,211	52,534,118	-	1,274,109	430,975,700
计提	88,537,634	-	19,106,007	-	-	107,643,641
2017年12月31日	337,625,896	128,079,211	71,640,125	-	1,274,109	538,619,341
减值准备						
2016年12月31日	-	4,756,283	-	-	6,252,133	11,008,416
计提	-	-	-	-	10,000,000	10,000,000
2017年12月31日	-	4,756,283	-	-	16,252,133	21,008,416
账面净值						
2016年12月31日	218,058,380	74,404,024	823,494,482	1,066,264,357	25,714,393	2,207,935,636
2017年12月31日	286,079,640	74,404,024	804,388,475	1,066,264,357	15,523,055	2,246,659,551

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 商誉

成本	
2016年12月31日及	
2017年12月31日	581,407,294
累计减值	
2016年12月31日及	
2017年12月31日	-
账面价值	
2016年12月31日及	
2017年12月31日	581,407,294

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

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

16. 其他资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收融资融券款	1,069,628,600	817,539,041
预付工程建设款(1)	572,268,298	572,268,298
长期待摊费用(2)	279,839,911	230,385,743
应收股利	149,399,287	20,478,075
待摊费用	125,067,637	171,864,900
预付款	63,722,377	42,242,522
预付股权投资款	-	640,701,692
应收款项类投资	-	571,669,625
其他	96,331,504	6,176,628
合计	2,356,257,614	3,073,326,524

(1) 预付工程建设款

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

截至2017年12月31日，本公司支付的土地成本人民币572,268,298元作为预付工程建设款在其他资产中核算。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

	网络及通讯系统	租赁物业装修费	其他	合计
2015年12月31日	16,953,625	135,979,268	27,466,009	180,398,902
本年增加	6,629,215	88,322,128	44,426,523	139,377,866
本年减少	(5,769,157)	(51,430,869)	(32,190,999)	(89,391,025)
2016年12月31日	17,813,683	172,870,527	39,701,533	230,385,743
本年增加	11,676,903	111,247,872	22,565,755	145,490,530
本年减少	(8,730,977)	(72,200,172)	(15,105,213)	(96,036,362)
2017年12月31日	<u>20,759,609</u>	<u>211,918,227</u>	<u>47,162,075</u>	<u>279,839,911</u>

17. 短期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	<u>11,520,277,983</u>	<u>6,162,661,719</u>
合计	<u>11,520,277,983</u>	<u>6,162,661,719</u>

于2017年12月31日，上述借款的年利率区间为1.60%至2.78%(2016年12月31日：1.74%至4.70%)。

于2017年12月31日，本集团无逾期借款(2016年12月31日：无)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 应付短期融资款

2017年度

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券							
16国泰君安CP007	2016年10月	2017年1月	2.75%	4,000,000,000	-	(4,000,000,000)	-
16国泰君安CP008	2016年10月	2017年1月	2.90%	2,000,000,000	-	(2,000,000,000)	-
17国泰君安CP001	2017年9月	2017年12月	4.30%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-
17国泰君安CP002	2017年11月	2018年2月	4.60%	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
17国泰君安CP003	2017年12月	2018年3月	4.99%	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
小计				6,000,000,000	8,000,000,000	(8,000,000,000)	6,000,000,000
短期公司债							
17国君D1	2017年1月	2017年10月	4.30%	-	5,000,000,000	(5,000,000,000)	-
17沪券D1	2017年3月	2017年12月	4.88%	-	999,875,652	(999,875,652)	-
17沪券D2	2017年9月	2018年9月	5.10%	-	1,999,950,106	-	1,999,950,106
小计				-	7,999,825,758	(5,999,875,652)	1,999,950,106
中期票据							
	2016年12月至 2017年12月	2017年12月至 2018年11月	0.90%至2.80%	57,606,444	3,889,446,437	(191,017,680)	3,756,035,201
收益凭证							
	2016年3月至 2017年12月	2017年12月至 2018年12月	3.90%至6.66%	8,789,980,000	41,998,780,000	(26,090,110,000)	24,698,650,000
合计				14,847,586,444	61,888,052,195	(40,281,003,332)	36,454,635,307

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 应付短期融资款(续)

2016年度

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期融资券							
上海证券2015年第一期	2015年12月	2016年3月	3.15%	1,298,953,529	-	(1,298,953,529)	-
16国泰君安CP001	2016年1月	2016年4月	2.48%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-
16国泰君安CP002	2016年5月	2016年8月	2.80%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
16国泰君安CP003	2016年6月	2016年9月	2.89%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
16国泰君安CP004	2016年7月	2016年9月	2.65%	-	4,000,000,000	(4,000,000,000)	-
16国泰君安CP005	2016年8月	2016年11月	2.58%	-	4,000,000,000	(4,000,000,000)	-
16国泰君安CP006	2016年9月	2016年12月	2.64%	-	3,000,000,000	(3,000,000,000)	-
16国泰君安CP007	2016年10月	2017年1月	2.75%	-	4,000,000,000	-	4,000,000,000
16国泰君安CP008	2016年10月	2017年1月	2.90%	-	2,000,000,000	-	2,000,000,000
小计				<u>1,298,953,529</u>	<u>25,000,000,000</u>	<u>(20,298,953,529)</u>	<u>6,000,000,000</u>
中期票据							
	2015年10月至 2016年12月	2017年12月	0.90%	<u>260,566,336</u>	<u>123,212,358</u>	<u>(326,172,250)</u>	<u>57,606,444</u>
收益凭证							
	2015年6月至 2016年12月	2016年1月至 2017年9月	2.90%至6.70%	<u>759,950,000</u>	<u>13,054,150,000</u>	<u>(5,024,120,000)</u>	<u>8,789,980,000</u>
合计				<u>2,319,469,865</u>	<u>38,177,362,358</u>	<u>(25,649,245,779)</u>	<u>14,847,586,444</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 拆入资金

	2017年12月31日	2016年12月31日
银行拆入款项	900,000,000	-
转融通融入资金	6,700,000,000	4,700,000,000
合计	<u>7,600,000,000</u>	<u>4,700,000,000</u>

于2017年12月31日，上述银行拆入款项的年利率区间为3.20%至6.10%(2016年12月31日：无)。

本集团转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

	2017年 12月31日	利率	2016年 12月31日	利率
1个月以内	150,000,000	5.40%	-	3.00%至
1个月至3个月	2,550,000,000	5.10%	4,700,000,000	3.20%
3个月至1年	4,000,000,000	5.10%	-	
合计	<u>6,700,000,000</u>		<u>4,700,000,000</u>	

20. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2017年12月31日		
	指定为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债		
	交易性金融负债		合计
债务工具	2,740,626,183	18,865,023,289	21,605,649,472
其他	2,460,957,683	400,783,934	2,861,741,617
合计	<u>5,201,583,866</u>	<u>19,265,807,223</u>	<u>24,467,391,089</u>
	2016年12月31日		
	指定为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融负债		
	交易性金融负债		合计
债务工具	7,744,919,512	8,573,419,922	16,318,339,434
其他	-	197,016,562	197,016,562
合计	<u>7,744,919,512</u>	<u>8,770,436,484</u>	<u>16,515,355,996</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2017年12月31日	2016年12月31日
债券	31,263,559,545	18,661,202,718
信用资产收益权	7,900,000,000	14,800,000,000
贵金属	4,173,788,000	2,652,167,650
基金	3,512,237,300	3,605,049,200
合计	<u>46,849,584,845</u>	<u>39,718,419,568</u>

(2) 按业务类别列示

	2017年12月31日	2016年12月31日
质押式报价回购	5,263,913,300	6,531,523,200
其他质押式回购	25,597,056,600	11,842,721,380
收益权转让	7,900,000,000	14,800,000,000
买断式回购	3,914,826,945	3,892,007,338
贵金属	4,173,788,000	2,652,167,650
合计	<u>46,849,584,845</u>	<u>39,718,419,568</u>

于2017年12月31日，卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币48,125,144,729元(2016年12月31日：人民币43,938,793,949元)。

质押式报价回购融入资金剩余期限及余额分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
1个月内	4,679,484,100	5,795,729,800
1个月至3个月	527,873,200	427,019,500
3个月至1年	56,556,000	308,773,900
合计	<u>5,263,913,300</u>	<u>6,531,523,200</u>

于2017年12月31日，质押式报价回购融入资金利率区间为2.60%-6.66%(2016年12月31日：2.30%-6.60%)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 代理买卖证券款

	2017年12月31日	2016年12月31日
普通经纪业务		
个人	46,382,575,438	63,074,025,618
机构	12,242,755,835	18,217,366,774
小计	58,625,331,273	81,291,392,392
信用业务		
个人	8,209,623,488	10,080,904,850
机构	2,395,794,044	1,884,371,205
小计	10,605,417,532	11,965,276,055
合计	69,230,748,805	93,256,668,447

23. 代理承销证券款

	2017年12月31日	2016年12月31日
代理承销股票款	15,210,722	9,867,886,054
代理承销债券款	44,463,259	54,410,049
合计	59,673,981	9,922,296,103

24. 应付职工薪酬

2017年度	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
短期薪酬				
工资和奖金	5,867,009,877	4,867,670,897	(6,083,014,610)	4,651,666,164
职工福利费及住房补贴	7,032,560	62,221,132	(61,995,333)	7,258,359
社会保险费	4,178,112	175,257,889	(174,520,693)	4,915,308
住房公积金	9,967,998	178,889,079	(179,401,220)	9,455,857
工会经费和职工教育经费	366,676,533	63,834,994	(114,368,470)	316,143,057
离职后福利(设定提存计划)				
基本养老保险费	13,704,898	392,647,874	(390,402,111)	15,950,661
失业保险费	594,350	9,787,217	(9,817,200)	564,367
企业年金缴费	970	255,812,130	(255,813,100)	-
合计	6,269,165,298	6,006,121,212	(7,269,332,737)	5,005,953,773

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 应付职工薪酬(续)

2016年度	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	2016年 12月31日
短期薪酬				
工资和奖金	6,423,948,665	5,930,704,079	(6,487,642,867)	5,867,009,877
职工福利费及住房补贴	8,069,591	46,497,464	(47,534,495)	7,032,560
社会保险费	4,639,313	143,767,979	(144,229,180)	4,178,112
住房公积金	9,130,458	162,402,425	(161,564,885)	9,967,998
工会经费和职工教育经费	321,373,853	112,046,701	(66,744,021)	366,676,533
离职后福利(设定提存计划)				
基本养老保险费	11,941,735	268,521,721	(266,758,558)	13,704,898
失业保险费	414,614	13,087,813	(12,908,077)	594,350
企业年金缴费	970	254,739,504	(254,739,504)	970
合计	<u>6,779,519,199</u>	<u>6,931,767,686</u>	<u>(7,442,121,587)</u>	<u>6,269,165,298</u>

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

2017年度本公司向高级(关键)管理人员发放薪酬总额为人民币33,602,900元(2016年度：人民币21,956,270元)。

25. 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
企业所得税	1,531,136,549	2,599,026,410
个人所得税	621,381,358	692,032,782
增值税	285,148,832	100,702,733
城市维护建设税	20,923,439	16,840,785
教育费附加	14,930,652	11,931,687
营业税	-	3,767,627
其他	133,309,430	396,684,707
合计	<u>2,606,830,260</u>	<u>3,820,986,731</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付款项

按应付款项性质分类列示

	2017年12月31日	2016年12月31日
期货公司应付保证金	15,125,483,305	19,700,021,946
应付经纪商	1,852,254,119	347,144,813
处置子公司预收款(注)	1,045,000,000	-
预收客户金融产品认购款	467,878,764	-
应付上市承销费	294,853,985	312,880,846
应付客户保证金	247,162,438	279,289,913
应付待结算款	84,983,155	217,444,170
应付工程款	55,513,142	65,647,344
应付投资者保护基金	50,876,432	54,753,788
应付客户维护费	43,739,820	34,054,510
其他应付款	516,920,307	480,009,050
合计	<u>19,784,665,467</u>	<u>21,491,246,380</u>

注：参见附注十八、1. 转让国联安基金管理有限公司股权事项。

27. 应付利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付债券利息	953,461,730	1,486,626,225
应付短期融资款利息	280,553,526	65,660,992
应付卖出回购金融资产款利息	113,956,963	53,996,228
应付拆入资金利息	78,261,348	24,399,442
其中：转融通融入资金	77,665,095	24,399,442
应付以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债利息	27,852,386	118,509,656
应付短期借款利息	8,146,083	2,862,235
应付客户资金利息	4,728,975	8,631,700
应付长期借款利息	-	550,601
应付其他利息(注)	25,763,937	53,119,765
合计	<u>1,492,724,948</u>	<u>1,814,356,844</u>

注：于2017年12月31日，本集团应付其他利息主要为应付结构化产品投资者利息。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

28. 预计负债

	未决诉讼
2015年12月31日	2,113,719
本年增加(注)	<u>30,000,000</u>
2016年12月31日	32,113,719
本年增加(注)	<u>50,027,802</u>
2017年12月31日	<u><u>82,141,521</u></u>

注：本公司因理财产品合同纠纷而被起诉，总索偿金额约为人民币 124,664,710 元。截止本报告日，部分诉讼尚处于审理中，何时完成审判以及审判结果存在不确定性。本公司在对上述诉讼评估后，于 2017 年对未决诉讼计提预计负债人民币 50,000,000 元(2016 年：人民币 30,000,000 元)。

29. 长期借款

	2017年12月31日	2016年12月31日
信用借款	<u>-</u>	<u>1,978,038,908</u>
合计	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,978,038,908</u></u>

于2017年12月31日，本集团无长期借款。于2016年12月31日，上述借款的年利率区间为2.67%至4.80%。

于2017年12月31日，本集团无逾期借款(2016年12月31日：无)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券

2017年度

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
11国君债	3,000,000,000	3,000,000,000	2011年1月	2017年1月	5.50%	3,000,000,000	-	(3,000,000,000)	-
13国君债	3,000,000,000	3,000,000,000	2013年7月	2017年7月	6.00%	3,000,000,000	-	(3,000,000,000)	-
GUOTAIJIAN1905(注3)	3,059,553,408	3,059,553,408	2014年5月	2019年5月	3.625%	3,450,983,179	-	(193,893,345)	3,257,089,834
14国君05	3,000,000,000	3,000,000,000	2014年9月	2017年9月	6.10%	3,000,000,000	-	(3,000,000,000)	-
14沪券01(注4)	450,000,000	444,600,000	2014年9月	2017年9月	4.80%	447,086,659	-	(447,086,659)	-
14沪券02(注4)	1,050,000,000	1,050,000,000	2014年9月	2017年9月	5.30%	908,148,686	-	(908,148,686)	-
14国君06	5,000,000,000	5,000,000,000	2014年12月	2017年12月	5.40%	5,000,000,000	-	(5,000,000,000)	-
15沪券01(注5)	1,500,000,000	1,499,550,000	2015年3月	2018年3月	6.00%	1,499,661,192	-	(1,499,661,192)	-
15沪券02(注6)	2,100,000,000	2,099,200,000	2015年4月	2018年4月	5.00%	2,101,224,531	-	(821,281,124)	1,279,943,407
15国君C1(注7)	10,000,000,000	10,000,000,000	2015年4月	2018年4月	5.70%	10,000,000,000	-	(10,000,000,000)	-
MTN34	50,000,000	49,437,398	2015年7月	2017年7月	4.10%	49,783,954	-	(49,783,954)	-
MTN35	50,000,000	49,437,398	2015年7月	2017年7月	4.10%	49,783,954	-	(49,783,954)	-
15国君G1(注8)	5,000,000,000	4,960,416,667	2015年11月	2020年11月	3.60%	4,974,710,648	13,194,446	-	4,987,905,094
15国君G2(注9)	1,000,000,000	992,083,333	2015年11月	2022年11月	3.80%	993,798,610	1,583,334	-	995,381,944
16国君G1(注10)	5,000,000,000	4,960,416,667	2016年4月	2021年4月	2.97%	4,970,312,500	13,194,445	-	4,983,506,945
16国君G2(注11)	1,000,000,000	992,083,333	2016年4月	2023年4月	3.25%	993,270,836	1,583,330	-	994,854,166
16国君G3(注12)	5,000,000,000	5,000,000,000	2016年8月	2021年8月	2.90%	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000
16国君G4	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年8月	2021年8月	3.14%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
16国君G5(注13)	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年9月	2021年9月	2.94%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
16国君C1(注14)	5,000,000,000	5,000,000,000	2016年7月	2020年7月	3.30%	5,000,000,000	-	-	5,000,000,000
16国君C2(注15)	4,000,000,000	4,000,000,000	2016年10月	2020年10月	3.14%	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000
16国君C3	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年11月	2019年11月	3.34%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000
16国君C4	3,000,000,000	3,000,000,000	2016年11月	2021年11月	3.55%	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

2017年度(续)

项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
17国君C1	5,000,000,000	5,000,000,000	2017年2月	2020年2月	4.60%	-	5,000,000,000	-	5,000,000,000
17国君G1	4,700,000,000	4,700,000,000	2017年8月	2020年8月	4.57%	-	4,700,000,000	-	4,700,000,000
17国君G2	600,000,000	600,000,000	2017年8月	2022年8月	4.70%	-	600,000,000	-	600,000,000
17国君G3	3,700,000,000	3,700,000,000	2017年10月	2020年10月	4.78%	-	3,700,000,000	-	3,700,000,000
17沪券C1	1,400,000,000	1,397,124,722	2017年5月	2020年5月	5.30%	-	1,397,737,530	-	1,397,737,530
17沪券C2	600,000,000	598,847,547	2017年8月	2020年8月	5.30%	-	598,993,481	-	598,993,481
17沪券C3	2,000,000,000	1,996,067,358	2017年11月	2019年11月	5.50%	-	1,996,300,015	-	1,996,300,015
17国资01	1,000,000,000	1,000,000,000	2017年5月	2020年5月	4.60%	-	998,506,289	-	998,506,289
国君转债(注16)	7,000,000,000	7,000,000,000	2017年7月	2023年7月	0.20%	-	5,921,871,910	-	5,921,871,910
收益凭证	3,200,000,000	3,200,000,000	2015年4月至 2017年11月	2017年4月至 2019年11月	5.30%- 6.30%	2,300,000,000	900,000,000	(2,300,000,000)	900,000,000
合计	99,459,553,408	99,348,817,831				72,738,764,749	25,842,964,780	(30,269,638,914)	68,312,090,615

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

2016年度

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

- 注1 经中国证监会核准，本公司于2014年5月发行面值15亿元的次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.15%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券在其存续期后2年的票面利率为第2年票面利率基础上提高300个基点。于2016年5月，该债券全部赎回。
- 注2 经中国证监会核准，本公司于2014年5月发行面值20亿元的次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.10%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券在其存续期后2年的票面利率为第2年票面利率基础上提高300个基点。于2016年5月，该债券全部赎回。
- 注3 国泰君安金融控股(BVI)有限公司(以下简称“国泰君安金融控股(BVI)”)于2014年5月发行美元面值5亿元的信用增强债券，并在香港联合交易所有限公司核准上市交易，证券代号：5754。债券期限为5年，每年付息两次。该债券年利率为3.625%，年利率固定不变。
- 注4 上海证券于2014年9月发行面值15亿元的次级债券，债券期限为3年。本期次级债券有两个品种：品种一由中国投融资担保有限公司提供担保，票面利率为5.80%，每年付息一次；品种二为无担保的证券公司次级债券，固定票面利率为6.30%，每年付息一次。债券附有第1年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。于2015年9月，部分品种二投资者行使投资人回售权，金额为人民币1.42亿元，同时品种一与品种二的票面利率下调100个基点，分别为4.80%和5.30%。
- 注5 上海证券于2015年3月发行面值15亿元的次级债券，债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.00%，每年付息一次。在债券存续期的第2年末，发行人可选择调整票面利率。在债券存续期的第2年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。于2017年3月，该债券全部赎回。
- 注6 上海证券于2015年4月发行面值21亿元的次级债券，债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为6.00%，每年付息一次。在债券存续期的第2年末，发行人可选择调整票面利率。在债券存续期的第2年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。于2017年4月，部分投资者行使投资人回售权，金额为人民币8.2亿元，同时票面利率下调100个基点至5.00%。
- 注7 经中国证监会核准，本公司于2015年4月发行面值100亿元次级债券，债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为5.70%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。于2017年4月，该债券全部赎回。
- 注8 经中国证监会核准，本公司于2015年11月发行面值50亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.60%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

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

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

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

注12 经中国证监会核准，本公司于2016年8月发行面值50亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为2.90%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

注13 经中国证监会核准，本公司于2016年9月发行面值30亿元公司债券，债券期限为5年。该债券为固定利率债券，票面利率为2.94%，每年付息一次。在债券存续期的第3年末，发行人可选择调整票面利率，在债券存续期后2年固定不变。在债券存续期的第3年末，发行人可选择行使赎回权，投资者可以行使回售权。

注14 经中国证监会核准，本公司于2016年7月发行面值50亿元次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.30%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。

注15 经中国证监会核准，本公司于2016年10月发行面值40亿元次级债券，债券期限为4年。该债券为固定利率债券，票面利率为3.14%，每年付息一次。本公司于第2年末有赎回选择权。若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。

注16 经中国证监会核准，本公司于2017年7月公开发行票面金额为人民币70亿元的A股可转换公司债券(以下简称“可转债”)。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为0.2%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.8%、第六年为2.0%，初始转股价格为人民币20.20元每股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为公司A股股票的权利。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付债券(续)

注16(续)

在本次发行的可转债期满后五个交易日内,本公司将以本次发行的可转债的票面面值的105%(含最后一期年度利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内,如果公司A股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%(含130%),或本次发行的可转债未转股余额不足人民币3,000万元时,公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本公司对发行的可转换公司债券中负债部分及权益部分进行了拆分,在考虑了直接交易成本之后,本公司在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币1,129,841,157元。

31. 长期应付职工薪酬

	2017年12月31日	2016年12月31日
其他长期职工福利	622,457,673	631,789,045
合计	622,457,673	631,789,045

32. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异/(应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣暂时性 差异/(应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产/(负债)
应付职工薪酬	3,569,856,867	892,464,218	4,765,917,165	1,191,479,291
资产减值准备	1,976,086,069	494,021,517	1,754,889,575	438,722,394
公允价值变动	(3,200,276,506)	(781,242,375)	(2,199,649,705)	(538,659,659)
收购子公司产生的公允价值调整	(1,809,282,208)	(452,320,552)	(1,846,616,344)	(461,654,086)
可抵扣亏损	77,889,189	13,828,016	182,463,776	30,106,523
其他	(67,455,856)	(14,448,892)	(75,528,098)	(1,549,853)
净额	546,817,555	152,301,932	2,581,476,369	658,444,610

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2017年12月31日	2016年12月31日
	抵销后余额	抵销后余额
递延所得税资产	333,909,467	762,365,006
递延所得税负债	181,607,535	103,920,396

本集团无重大未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

33. 其他负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付结构化产品投资者款项	2,382,072,302	5,750,023,378
应付股利(注)	700,672,572	769,969,095
期货风险准备金	118,863,729	106,537,224
其他	77,743,523	76,919,474
合计	<u>3,279,352,126</u>	<u>6,703,449,171</u>

注：于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团应付股利中包括应付本公司发行的永续债利息人民币590,000,000元(参见附注五、34.2)。

34. 股本及其他权益工具

34.1 股本

	2016年12月31日	本年变动	2017年12月31日
一、有限售条件股份	2,850,990,775	(67,574,505)	2,783,416,270
1.国有法人持股	2,850,990,775	(67,574,505)	2,783,416,270
二、无限售条件流通股份	4,774,009,225	1,156,508,305	5,930,517,530
1.人民币普通股	4,774,009,225	(41,318,875)	4,732,690,350
2.境外上市外资股(注)	-	1,197,827,180	1,197,827,180
三、股份总数	<u>7,625,000,000</u>	<u>1,088,933,800</u>	<u>8,713,933,800</u>

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

注：2017年4月，本公司在香港联交所主板公开发行1,040,000,000股境外上市外资股（H股）。2017年5月因部分行使超额配售权，本公司额外发行48,933,800股H股股份。另外，本公司国有股股东的国有股减划转给全国社会保障基金理事会并转为上市外资股（H股）合计为108,893,380股。经过本次H股发行以及国有股减持后，本公司股本变更为8,713,933,800股，其中，于上海证券交易所上市的A股7,516,106,620股，于香港联交所上市的H股1,197,827,180股。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 股本及其他权益工具(续)

34.2 其他权益工具

	2017年12月31日	2016年12月31日
永续债 (1)	10,000,000,000	10,000,000,000
可转债权益成份 (2)	1,129,841,157	-
合计	<u>11,129,841,157</u>	<u>10,000,000,000</u>

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

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

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

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

- (2) 可转换公司债券发行事项参见附注五、30。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 资本公积

	2016年12月31日	本年增减变动	2017年12月31日
股本溢价	28,250,274,079	14,029,256,295	42,279,530,374
与少数股东的权益性交易	769,672,682	-	769,672,682
少数股东投入资本	163,214,813	-	163,214,813
向关联方转让资产溢价	160,079,213	-	160,079,213
其它	31,044,594	44,358,483	75,403,077
合计	<u>29,374,285,381</u>	<u>14,073,614,778</u>	<u>43,447,900,159</u>
	2015年12月31日	本年增减变动	2016年12月31日
股本溢价	28,250,274,079	-	28,250,274,079
与少数股东的权益性交易	769,672,682	-	769,672,682
少数股东投入资本	163,214,813	-	163,214,813
向关联方转让资产溢价	160,079,213	-	160,079,213
其它	(49,831,467)	80,876,061	31,044,594
合计	<u>29,293,409,320</u>	<u>80,876,061</u>	<u>29,374,285,381</u>

36. 其他综合收益

(1) 资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额:

2017年度	2016年12月31日	本年增减变动	2017年12月31日
可供出售金融资产			
公允价值的变动	328,514,913	846,586,908	1,175,101,821
权益法下被投资单位以后			
将重分类进损益的其他			
综合收益中所享有的份			
额	18,016,731	16,903,627	34,920,358
外币财务报表折算差额	<u>137,774,210</u>	<u>(310,110,316)</u>	<u>(172,336,106)</u>
合计	<u>484,305,854</u>	<u>553,380,219</u>	<u>1,037,686,073</u>
2016年度	2015年12月31日	本年增减变动	2016年12月31日
可供出售金融资产			
公允价值的变动	1,327,210,985	(998,696,072)	328,514,913
权益法下被投资单位以后			
将重分类进损益的其他			
综合收益中所享有的份			
额	10,604,995	7,411,736	18,016,731
外币财务报表折算差额	<u>(126,220,720)</u>	<u>263,994,930</u>	<u>137,774,210</u>
合计	<u>1,211,595,260</u>	<u>(727,289,406)</u>	<u>484,305,854</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

36. 其他综合收益(续)

(2) 利润表中其他综合收益当期发生额:

		减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
2017年度	税前发生额				
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	3,161,199,484	2,181,123,361	231,638,237	846,586,908	(98,149,022)
权益法下被投资单位以后将重分类进					
损益的其他综合收益中所享有的份额	22,538,169	-	5,634,542	16,903,627	-
外币财务报表折算差额	(566,192,431)	-	-	(310,110,316)	(256,082,115)
合计	<u>2,617,545,222</u>	<u>2,181,123,361</u>	<u>237,272,779</u>	<u>553,380,219</u>	<u>(354,231,137)</u>
2016年度	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	(1,423,969,950)	(78,006,364)	(317,477,797)	(998,696,072)	(29,789,717)
权益法下被投资单位以后将重分类进					
损益的其他综合收益中所享有的份额	9,882,315	-	2,470,579	7,411,736	-
外币财务报表折算差额	499,761,139	-	-	263,994,930	235,766,209
合计	<u>(914,326,496)</u>	<u>(78,006,364)</u>	<u>(315,007,218)</u>	<u>(727,289,406)</u>	<u>205,976,492</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 盈余公积

	法定盈余公积	任意盈余公积	合计
2015年12月31日	4,774,213,762	215,495,028	4,989,708,790
本年增加	<u>739,778,609</u>	<u>-</u>	<u>739,778,609</u>
2016年12月31日	5,513,992,371	215,495,028	5,729,487,399
本年增加	<u>767,334,372</u>	<u>-</u>	<u>767,334,372</u>
2017年12月31日	<u>6,281,326,743</u>	<u>215,495,028</u>	<u>6,496,821,771</u>

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

38. 一般风险准备

	一般风险准备	交易风险准备	合计
2015年12月31日	5,337,945,929	4,928,757,328	10,266,703,257
本年增加	991,972,154	936,772,935	1,928,745,089
本年减少	<u>(732,782)</u>	<u>(732,782)</u>	<u>(1,465,564)</u>
2016年12月31日	6,329,185,301	5,864,797,481	12,193,982,782
本年增加	<u>897,083,084</u>	<u>863,518,212</u>	<u>1,760,601,296</u>
2017年12月31日	<u>7,226,268,385</u>	<u>6,728,315,693</u>	<u>13,954,584,078</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 未分配利润

	2017年度	2016年度
年初未分配利润	34,557,356,635	31,937,998,043
归属于母公司所有者的净利润	9,881,544,722	9,841,416,726
减：提取盈余公积	767,334,372	739,778,609
应付普通股现金股利	2,973,750,000	3,965,000,000
应付永续债股利	590,000,000	590,000,000
提取一般风险准备	1,760,601,296	1,928,745,089
其他	-	(1,465,564)
年末未分配利润	<u>38,347,215,689</u>	<u>34,557,356,635</u>

根据2017年2月19日召开的第五届董事会第三次会议决议，本公司2016年年度利润分配预案为按2016年财务报表净利润的10%，10%，10%提取法定盈余公积，一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红0.39元（含税），总计向普通股股东分配的现金红利为人民币2,973,750,000元。于2017年3月13日，本公司2016年度利润分配方案经2016年年度股东大会批准。

如附注五、34.2所述，截至2017年12月31日止，本公司已确认上述永续债相关的应付股利人民币590,000,000元(2016年12月31日：人民币590,000,000元)。

根据2018年3月29日召开的第五届董事会第七次会议决议，本公司2017年年度利润分配预案为按2017年财务报表净利润的10%，10%，10%提取法定盈余公积，一般风险准备和交易风险准备后，以分红派息股权登记日的本公司总股本为基础，每股现金分红0.40元(含税)，若按照本公司截至2017年12月31日的总股本8,713,933,800股计算（未考虑转股期可转债转股行权），总计将向普通股股东分配的现金红利为人民币3,485,573,520元。2017年度利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 手续费及佣金净收入

	2017年度	2016年度
<u>手续费及佣金收入</u>		
1. 经纪业务收入	7,306,880,531	9,041,291,429
其中：证券经纪业务收入	6,773,251,057	8,457,203,619
其中：代理买卖证券业务	6,316,341,669	7,849,914,389
交易单元席位租赁	389,124,050	519,653,244
代销金融产品业务	67,785,338	87,635,986
期货经纪业务收入	531,250,637	582,318,383
2. 投资银行业务收入	3,094,538,478	3,844,160,277
其中：证券承销业务	2,587,247,118	3,151,661,663
保荐服务业务	120,050,697	181,699,514
财务顾问业务	387,240,663	510,799,100
3. 投资咨询业务收入	41,726,443	89,617,109
4. 资产管理业务收入	1,785,966,442	2,375,048,075
其中：受托资产管理业务收入	1,437,748,675	1,850,743,766
基金管理费收入	348,217,767	524,304,309
5. 托管业务收入	334,537,850	233,558,856
6. 其他	20,753,544	44,468,650
小计	<u>12,584,403,288</u>	<u>15,628,144,396</u>
<u>手续费及佣金支出</u>		
1. 经纪业务支出	1,700,605,942	1,982,519,358
其中：证券经纪业务支出	1,616,583,916	1,873,365,400
其中：代理买卖证券业务	1,612,448,269	1,870,664,274
代销金融产品业务	4,135,647	2,701,126
期货经纪业务支出	84,022,026	87,486,879
2. 投资银行业务支出	386,787,252	346,457,278
其中：证券承销业务	373,422,190	343,279,839
保荐服务业务	6,035,350	2,799,769
财务顾问业务	7,329,712	377,670
3. 资产管理业务支出	3,041,507	4,558,609
其中：受托资产管理业务支出	3,041,507	4,558,609
4. 其他	43,628,407	34,874,696
小计	<u>2,134,063,108</u>	<u>2,368,409,941</u>
手续费及佣金净收入	<u>10,450,340,180</u>	<u>13,259,734,455</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品业务：

代销金融产品业务销售总金额	2017年度	2016年度
基金	17,117,557,707	22,773,706,856
信托	8,481,153,352	986,800,000
其他	15,570,208,257	1,553,754,303
合计	<u>41,168,919,316</u>	<u>25,314,261,159</u>

(2) 财务顾问业务：

	2017年度	2016年度
并购重组财务顾问业务净收入		
— 境内上市公司	104,249,057	125,043,962
— 其他	21,446,226	5,345,808
其他财务顾问业务净收入	254,215,668	380,031,660
合计	<u>379,910,951</u>	<u>510,421,430</u>

(3) 资产管理业务：

	2017年度	2016年度
受托资产管理业务净收入		
— 集合资产管理业务	854,729,354	1,003,814,644
— 定向资产管理业务	544,983,656	829,395,585
— 专项资产管理业务	34,994,158	12,974,928
合计	<u>1,434,707,168</u>	<u>1,846,185,157</u>

	2017年度	2016年度
受托资产管理业务净收入		
— 境内	<u>1,434,707,168</u>	<u>1,846,185,157</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 手续费及佣金净收入(续)

(3) 资产管理业务(续):

其中, 境内受托资产管理业务开展情况及收入:

项目	2017年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	166	420	16
年末客户数量	193,899	420	200
其中: 个人客户	192,705	38	-
机构客户	1,194	382	200
年末受托资金	68,742,287,595	788,077,324,120	37,298,232,827
其中: 自有资金投入	1,569,535,776	-	-
个人客户	28,542,035,753	3,301,677,809	-
机构客户	38,630,716,066	784,775,646,311	37,298,232,827
年末主要受托资产初始成本	68,039,927,980	806,348,071,242	37,484,182,902
其中: 股票	5,144,324,815	15,364,309,056	-
债券	33,486,616,150	510,827,679,550	-
基金	2,703,619,495	3,211,164,110	-
其他	26,705,367,520	276,944,918,526	37,484,182,902
当年受托资产管理业务净收入	854,729,354	544,983,656	34,994,158

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 利息净收入

	2017年度	2016年度
利息收入		
1. 买入返售金融资产利息收入	4,070,356,655	2,693,134,107
其中：约定购回利息收入	720,710	22,622,314
股票质押式回购利息收入	3,591,621,578	2,319,610,078
2. 融资融券利息收入	5,311,538,364	5,370,289,880
其中：开展业务融资利息收入	839,190,400	903,210,890
3. 存放金融同业利息收入	2,819,479,829	3,328,704,402
其中：自有资金存款利息收入	849,627,908	998,171,907
客户资金存款利息收入	1,969,851,921	2,330,532,495
4. 结算备付金利息收入	200,296,706	204,640,379
5. 应收款项类投资利息收入	2,396,735	47,405,529
6. 其他利息收入	8,883,297	74,211,430
小计	<u>12,412,951,586</u>	<u>11,718,385,727</u>
利息支出		
1. 客户保证金利息支出	424,468,240	459,494,455
2. 卖出回购金融资产利息支出	1,601,008,531	2,259,421,181
其中：报价回购利息支出	201,193,379	196,166,782
3. 应付债券利息支出	2,938,239,760	2,999,944,109
4. 拆入资金利息支出	348,819,446	270,374,917
其中：转融通利息支出	262,910,813	41,325,672
5. 借款利息支出	274,984,629	297,005,613
6. 短期融资款利息支出	785,138,948	218,018,159
7. 衍生工具利息支出	31,178,927	16,015,017
8. 结构化产品优先级利息支出	141,428,891	514,401,520
9. 债券借贷利息支出	105,359,572	80,134,115
10. 黄金租赁利息支出	53,726,218	48,455,039
11. 其他利息支出	1,757,161	491,326
小计	<u>6,706,110,323</u>	<u>7,163,755,451</u>
利息净收入	<u><u>5,706,841,263</u></u>	<u><u>4,554,630,276</u></u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 投资收益

	2017年度	2016年度
1. 权益法确认的收益	14,759,633	42,964,795
2. 金融工具持有期间取得的分红和利息	3,038,797,641	3,209,966,282
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	2,430,691,143	2,445,229,675
可供出售金融资产	608,106,498	764,736,607
3. 处置收益	3,807,315,959	4,948,766,050
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	1,073,477,622	1,043,616,598
长期股权投资	450,090,746	2,894,662,412
衍生金融工具	(150,123,373)	291,798,080
可供出售金融资产	2,433,870,964	718,688,960
4. 其他（注）	45,793,968	-
合计	<u>6,906,667,201</u>	<u>8,201,697,127</u>

注：其他为纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的损益。

43. 公允价值变动损失

	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(258,430,519)	153,455,269
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	98,307,723	(534,897,834)
衍生金融工具	<u>152,926,991</u>	<u>(87,351,761)</u>
合计	<u>(7,195,805)</u>	<u>(468,794,326)</u>

44. 其他收益

	2017年度	2016年度
与日常活动相关的政府补助	<u>727,648,670</u>	-
合计	<u>727,648,670</u>	-

以上其他收益均计入当期非经常性损益，本集团2017年度获得的政府补助主要系财政扶持资金。

45. 其他业务收入

	2017年度	2016年度
销售大宗商品收入	182,096,800	168,136,728
其他	<u>30,420,256</u>	<u>18,456,204</u>
合计	<u>212,517,056</u>	<u>186,592,932</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

46. 税金及附加

	2017年度	2016年度
城市维护建设税	75,637,129	86,539,863
教育费附加	51,995,371	57,693,391
营业税	-	396,861,680
其他	25,723,224	24,949,177
合计	<u>153,355,724</u>	<u>566,044,111</u>

47. 业务及管理费

	2017年度	2016年度
职工薪酬	6,023,921,212	6,949,017,686
租赁费	699,467,550	565,225,100
业务招待费	294,212,662	236,868,592
行政运营费用	290,589,216	220,760,131
固定资产折旧	290,539,575	276,940,669
差旅费	237,463,376	186,427,039
IT相关费用	229,676,890	179,224,585
邮电费	203,505,499	198,106,789
广告宣传费	182,688,681	115,292,968
咨询费	142,523,395	152,764,694
会员席位费	96,887,060	98,710,627
投资者保护基金	92,875,196	121,640,487
无形资产摊销	88,567,235	70,526,750
长期待摊费用摊销	84,367,450	56,766,171
销售服务费	71,262,533	91,916,353
公共事业费	49,446,328	59,896,222
其他	185,920,954	167,601,030
合计	<u>9,263,914,812</u>	<u>9,747,685,893</u>

48. 资产减值损失

	2017年度	2016年度
可供出售金融资产减值损失	324,537,603	836,024,634
买入返售金融资产减值损失	155,572,297	256,509,958
应收款项坏账损失	131,007,121	101,167,975
融出资金减值损失	116,831,860	17,486,413
无形资产减值损失	10,000,000	-
合计	<u>737,948,881</u>	<u>1,211,188,980</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

49. 其他业务成本

	2017年度	2016年度
销售大宗商品成本	185,045,392	167,742,969
其他	4,680,467	3,020,408
合计	<u>189,725,859</u>	<u>170,763,377</u>

50. 营业外收入

	2017年度	2016年度
手续费返还收入	36,349,483	17,511,236
与取得联营企业相关的利得(注)	238,196,484	-
政府补助	-	743,158,276
其他	49,259,560	7,985,381
合计	<u>323,805,527</u>	<u>768,654,893</u>

注：参见附注五、11(3)取得华安基金股权事项。

51. 营业外支出

	2017年度	2016年度
预计负债计提	50,027,802	30,000,000
固定资产毁损报废及盘亏损失	5,484,817	6,652,832
捐赠支出	28,472,713	5,406,476
其他	37,700,624	22,040,770
合计	<u>121,685,956</u>	<u>64,100,078</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

52. 所得税费用

	2017年度	2016年度
当期所得税	2,909,528,640	3,796,172,801
递延所得税	268,869,899	(375,612,280)
合计	<u>3,178,398,539</u>	<u>3,420,560,521</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2017年度	2016年度
利润总额	<u>13,661,307,198</u>	<u>14,773,524,199</u>
以主要适用税率计算的所得税	3,415,326,800	3,693,381,050
某些子公司适用不同税率的影响	(98,677,798)	(76,000,416)
对以前期间当期及递延所得税的调整	(68,172,584)	(71,463,295)
无须纳税的收入	(281,022,725)	(281,729,321)
归属于联营及合营企业业绩的影响	(9,190,086)	(1,179,049)
不可抵扣的费用	265,309,266	130,094,408
利用以前年度可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(60,002,852)	(14,787,037)
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	<u>14,828,518</u>	<u>42,244,181</u>
实际所得税	<u>3,178,398,539</u>	<u>3,420,560,521</u>

53. 每股收益

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

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

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

53. 每股收益(续)

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2017年度	2016年度
收益		
归属于母公司所有者的净利润	9,881,544,722	9,841,416,726
减：其他权益工具股息影响(注1)	<u>590,000,000</u>	<u>590,000,000</u>
归属于本公司普通股股东的净利润	<u>9,291,544,722</u>	<u>9,251,416,726</u>
可转换公司债券的利息费用影响(税后)	104,446,625	-
子公司稀释性潜在普通股转换时影响(注2)	<u>(4,377,344)</u>	<u>(5,726,726)</u>
调整后归属于本公司普通股股东的净利润	<u><u>9,391,614,003</u></u>	<u><u>9,245,690,000</u></u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,346,878,050	7,625,000,000
假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	<u>168,994,982</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u><u>8,515,873,032</u></u>	<u><u>7,625,000,000</u></u>
每股收益	<u><u>1.11</u></u>	<u><u>1.21</u></u>
稀释每股收益	<u><u>1.10</u></u>	<u><u>1.21</u></u>

注1：本公司在计算2017年度基本每股收益时，将归属于2017年度的永续债股息共计人民币590,000,000元从归属于母公司所有者的净利润中予以扣除（2016年度：人民币590,000,000元）。

注2：为香港子公司在外流通的股票期权产生的稀释效应。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 受托客户资产管理业务

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
资产项目		
受托管理资金存款	9,416,408,359	11,911,668,359
客户结算备付金	1,014,991,763	1,385,126,278
存出保证金	1,018,315,524	1,004,711,245
应收款项	1,124,182,421	2,533,384,345
受托投资	906,598,577,927	866,008,774,630
资产合计	<u>919,172,475,994</u>	<u>882,843,664,857</u>
负债项目		
受托管理资金	894,117,844,542	870,389,531,082
应付款项	5,895,053,220	2,359,459,707
负债合计	<u>900,012,897,762</u>	<u>872,748,990,789</u>

55. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017年度	2016年度
净利润	10,482,908,659	11,352,963,678
加：资产减值损失	737,948,881	1,211,188,980
固定资产折旧	290,539,575	276,940,669
无形资产摊销	88,567,235	70,526,750
长期待摊费用摊销	84,367,450	56,766,171
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	4,980,122	6,641,031
公允价值变动损益	(1,988,692)	514,640,815
财务费用	4,332,982,585	3,638,468,019
投资收益	(4,094,564,819)	(4,931,685,322)
业务及管理费用	20,860,023	-
与取得联营企业相关的利得	(238,196,484)	-
递延所得税	268,869,899	(375,612,280)
经营性应收项目的增加	(55,109,513,835)	(5,482,674,350)
经营性应付项目的减少	(20,680,878,223)	(65,113,277,951)
其他	18,867,045	(40,785,373)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(63,794,250,579)</u>	<u>(58,815,899,163)</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

55. 现金流量表附注(续)

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无

(c) 现金净变动情况

	2017年度	2016年度
现金的年末余额	75,854,011,259	107,964,824,741
减：现金的年初余额	107,964,824,741	151,473,810,132
加：现金等价物的年末余额	22,649,158,311	23,556,667,910
减：现金等价物的年初余额	23,556,667,910	29,259,448,417
现金及现金等价物净减少额	<u>(33,018,323,081)</u>	<u>(49,211,765,898)</u>

(d) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金		
库存现金	516,191	779,843
可随时用于支付的银行存款	75,460,344,776	107,483,552,181
可随时用于支付的其他货币资金	393,150,292	480,492,717
二、现金等价物		
结算备付金	11,376,022,865	15,242,011,890
买入返售金融资产	11,273,135,446	8,314,656,020
三、现金及现金等价物余额	<u>98,503,169,570</u>	<u>131,521,492,651</u>

现金及现金等价物不包含母公司和集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
存出保证金净减少额	2,828,227,043	-
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,378,748,613	1,751,219,746
政府补助及手续费返还收入	763,998,153	762,016,378
预收客户金融产品认购款	467,878,764	-
收到的大宗商品交易收入	211,008,438	168,136,728
经纪商款项净变动额	54,485,104	-
应付交易清算款的净增加额	-	146,560,631
应付保证金净增加额	-	5,167,246,469
收到的衍生金融产品现金净流入	-	371,021,745
其他	110,720,253	172,374,140
合计	<u>5,815,066,368</u>	<u>8,538,575,837</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

55. 现金流量表附注(续)

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
应付保证金净减少额	4,606,666,116	-
支付的业务及管理费	2,934,418,214	2,805,345,541
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,652,380,397	1,380,522,906
定期贷款业务净增加额	1,449,007,937	631,372,982
支付大宗商品交易成本	213,825,014	167,742,971
应付交易清算款的净减少额	201,646,829	-
支付的衍生金融产品现金净流出	169,962,753	-
存出保证金净增加额	-	3,237,252,399
经纪商款项净变动额	-	1,477,440,047
其他	155,484,077	282,885,137
合计	11,383,391,337	9,982,561,983

56. 资产减值准备

2017年度	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
应收款项坏账准备	672,974,945	131,050,985	43,864	17,961,812	786,020,254
长期股权投资减值准备	2,000,000	-	-	-	2,000,000
固定资产减值准备	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产减值准备	11,008,416	10,000,000	-	-	21,008,416
可供出售金融资产减值准备	592,611,705	324,537,603	-	278,037,439	639,111,869
融出资金减值准备	298,502,387	151,801,326	34,969,466	6,101,114	409,233,133
买入返售金融资产减值准备	546,017,216	156,595,007	1,022,710	134,299	701,455,214
合计	2,215,367,649	773,984,921	36,036,040	302,234,664	2,651,081,866
2016年度	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
应收款项坏账准备	571,819,519	101,167,975	-	12,549	672,974,945
长期股权投资减值准备	2,000,000	-	-	-	2,000,000
固定资产减值准备	92,252,980	-	-	-	92,252,980
无形资产减值准备	11,008,416	-	-	-	11,008,416
可供出售金融资产减值准备	562,873,255	836,024,634	-	806,286,184	592,611,705
融出资金减值准备	281,015,974	105,168,576	87,682,163	-	298,502,387
买入返售金融资产减值准备	289,507,258	288,270,318	31,760,360	-	546,017,216
合计	1,810,477,402	1,330,631,503	119,442,523	806,298,733	2,215,367,649

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 分部报告

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

- (1) 机构金融—机构投资者服务：为机构投资者提供主经纪商、股票质押及约定购回和研究等服务，同时还包括做市业务以及自营投资；
- (2) 机构金融—投资银行：为企业和政府客户提供上市保荐、股票承销、债券承销、结构性债务融资、并购财务顾问、企业多样化解决方案等服务；
- (3) 个人金融：通过线下和线上相结合的方式为个人客户和非专业法人机构客户提供证券及期货经纪、融资融券、财富管理和财务规划等服务；
- (4) 投资管理：包括为机构、个人提供资产管理、基金管理和直接投资业务；
- (5) 国际业务：通过海外子公司为主体拓展经纪、企业融资、资产管理、贷款及融资、金融产品、做市及投资业务；及
- (6) 其他：包括总部的其他业务，包括一般营运资本产生的利息收入和利息支出。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 分部报告(续)

1) 经营分部

	2017年度						
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
营业收入	7,362,863,084	2,324,153,971	8,600,746,612	2,867,975,552	2,040,183,940	608,209,744	23,804,132,903
手续费及佣金净收入	703,680,917	2,324,153,971	4,921,469,066	1,743,951,918	768,073,799	(10,989,491)	10,450,340,180
其他收入	6,659,182,167	-	3,679,277,546	1,124,023,634	1,272,110,141	619,199,235	13,353,792,723
其中：对合营企业和联营企业的投资收益	-	-	-	14,759,633	-	-	14,759,633
营业支出	2,011,388,833	1,030,887,726	4,892,172,855	797,442,387	1,035,537,709	577,515,766	10,344,945,276
营业利润	5,351,474,251	1,293,266,245	3,708,573,757	2,070,533,165	1,004,646,231	30,693,978	13,459,187,627
利润总额	5,351,474,251	1,293,266,245	3,638,434,855	2,304,174,140	1,005,139,367	68,818,340	13,661,307,198

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 分部报告(续)

1) 经营分部(续)

2017年12月31日							
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
资产总额	185,747,221,240	540,669,149	160,513,532,001	16,178,073,446	63,363,860,536	5,304,830,706	431,648,187,078
递延所得税资产							333,909,467
负债总额	130,817,300,670	1,554,100,705	106,754,628,765	3,265,240,335	54,922,795,781	638,897,301	297,952,963,557
递延所得税负债							181,607,535
补充信息							
2017年度							
	机构金融		个人金融	投资管理	国际业务	其他	合计
	机构投资者服务	投资银行					
折旧和摊销费用	105,235,055	27,392,794	227,237,658	11,148,980	34,067,596	58,392,177	463,474,260
资本性支出	218,907,959	71,540,247	166,643,305	51,005,710	55,319,706	334,484,985	897,901,912
资产减值损失	390,336,217	-	(20,900,688)	139,762,506	218,750,846	10,000,000	737,948,881

国泰君安证券股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2017年12月31日
 人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 分部报告(续)

1) 经营分部(续)

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 分部报告(续)

1) 经营分部(续)

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

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 分部报告(续)

2) 集团信息

地理信息

营业收入	2017年度	2016年度
中国大陆	21,763,948,963	24,165,414,152
中国香港	2,040,183,940	1,599,237,593
合计	23,804,132,903	25,764,651,745

上述地理信息中，营业收入归属于业务分部所处区域。

六、 合并范围的变动

本年度本集团除结构化主体外，合并范围内的子公司未发生变化，见附注七、1(1)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下:

子公司	注册地以及 主要经营地	实缴资本	业务性质	2017年12月31日 持股比例(%)		2016年12月31日 持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>							
国联安基金管理有限公司(以下简称“国联安基金”)（注）	中国上海	人民币1.5亿元	基金管理业务等	51%	-	51%	-
国泰君安创新投资有限公司	中国上海	人民币49亿元	股权投资、投资咨询等	100%	-	100%	-
上海国泰君安证券资产管理有限公司 （以下简称“国泰君安资产”）	中国上海	人民币20亿元	证券资产管理业务等	100%	-	100%	-
上海国翔置业有限公司（以下简称“国翔置业”）	中国上海	人民币4.8亿元	房地产开发经营、物业管理等	100%	-	100%	-
国泰君安金融控股	中国香港	港币3,198万元	投资业务等	100%	-	100%	-
上海国泰君安格隆创业投资有限公司	中国上海	人民币1亿元	创业投资、投资管理等	-	100%	-	100%
国泰君安风险管理有限公司	中国上海	人民币2亿元	仓单服务、合作套保、投资管理、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
上海国泰君安君彤投资管理有限公司	中国上海	人民币1,000万元	投资管理、实业投资、投资咨询等	-	90%	-	90%
国泰君安(上海)科技股权投资基金管理有限公司	中国上海	人民币2,000万元	股权投资、创业投资、资产管理等	-	90%	-	90%

注: 参见附注十八、1.转让国联安基金管理有限公司股权事项。

非同一控制下企业合并取得的子公司

国泰君安期货	中国上海	人民币12亿元	期货经纪业务、期货投资咨询等	100%	-	100%	-
上海证券	中国上海	人民币26.1亿元	证券经纪、自营、承销、投资顾问等	51%	-	51%	-
海证期货有限公司	中国上海	人民币1.6亿元	期货经纪业务、期货投资咨询等	-	51%	-	51%
国泰君安资本管理有限公司	中国上海	人民币1亿元	资产管理、股权投资、基金管理等	-	90%	-	90%
上海航运资本(香港)控股有限公司	中国香港	港币500万元	股权投资、基金管理等	-	90%	-	90%

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下(续):

纳入合并范围的国泰君安金融控股的子公司情况如下:

子公司	注册地以及 主要经营地	实缴资本	业务性质	2017年12月31日 持股比例(%)		2016年12月31日 持股比例(%)	
				直接	间接	直接	间接
国泰君安证券投资(香港)有限公司	中国香港	港币3,350万元	投资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安咨询服务(深圳)有限公司	中国深圳	港币1,200万元	项目投资咨询、市场营销策划、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
国泰君安控股有限公司(BVI)	英属维京群岛	美元1元	投资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安国际控股有限公司(以下简称"国泰君安国际控股")	中国香港	港币7.006亿元	投资及财务融资业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安(香港)有限公司	萨摩亚	美元8.163亿元	投资及行政管理等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安基金管理有限公司	中国香港	港币1,000万元	基金管理和证券买卖等	-	32.31%	-	32.50%
国泰君安证券(香港)有限公司	中国香港	港币75亿元	证券经纪业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安财务(香港)有限公司	中国香港	港币3亿元	财务融资及投资业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安期货(香港)有限公司	中国香港	港币5,000万元	期货经纪业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安融资有限公司	中国香港	港币5,000万元	投资顾问业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安资产管理(亚洲)有限公司	中国香港	港币5,000万元	基金管理业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安外汇有限公司	中国香港	港币3,000万元	外汇业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安金融控股有限公司(BVI)	英属维京群岛	美元1元	财务融资服务等	-	100%	-	100%
国泰君安国际(新加坡)控股有限公司	新加坡	新加坡币30万	投资管理等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安国际资产管理(新加坡)有限公司	新加坡	新加坡币100万	资产管理等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安金融产品有限公司	中国香港	港币100万	投资及证券买卖业务等	-	64.62%	-	64.99%
Guotai Junan International Securities (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币50万	证券经纪业务等	-	64.62%	-	64.99%
国泰君安环球有限公司	英属维京群岛	美元500万	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA Holding, Inc	美国	美元500万	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA, Inc.	美国	美元500万	并购顾问等	-	100%	-	100%

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(2) 少数股东权益

	2017年12月31日	2016年12月31日
上海证券	6,561,333,158	6,603,869,193
国泰君安国际控股	3,746,972,169	3,897,607,612
其他	258,935,467	285,826,923
合计	<u>10,567,240,794</u>	<u>10,787,303,728</u>

存在重大少数股东权益的子公司之相关信息如下:

(a) 少数股东的持股比例

	2017年度	2016年度
上海证券	49.00%	49.00%
国泰君安国际控股	35.38%	35.01%

(b) 归属于少数股东的损益

	2017年度	2016年度
上海证券	264,511,680	1,112,169,059
国泰君安国际控股	314,422,972	333,667,514

(c) 向少数股东支付的股利及永续债利息

	2017年度	2016年度
上海证券	209,890,000	184,312,000
国泰君安国际控股	240,258,072	160,616,117

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(2) 少数股东权益(续)

存在重大少数股东权益的子公司之相关信息如下(续):

(d) 主要财务信息

上海证券

单位:人民币千元

	2017年12月31日	2016年12月31日
资产合计	34,164,626	32,818,977
负债合计	22,811,195	21,378,740
	2017年度	2016年度
营业收入	1,410,293	4,322,287
净利润	454,472	2,210,813
综合收益总额	256,191	2,160,326

国泰君安国际控股

单位:人民币千元

	2017年12月31日	2016年12月31日
资产合计	61,824,963	40,253,616
负债合计	52,604,793	30,830,997
	2017年度	2016年度
营业收入	2,081,943	1,766,023
净利润	1,001,414	877,982
综合收益总额	1,000,072	878,601

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	注册资本	注册地/ 主要经营地	业务性质	持股比例		会计处理
					直接	
合营企业						
国泰君安安易(深圳)基金管理有限公司(1)	人民币2,000万元	中国深圳	投资管理、股权投资等	-	51%	权益法
深圳国泰君安力鼎投资管理有限公司(1)	人民币1,500万元	中国深圳	投资管理、股权投资等	-	51%	权益法
厦门国泰君安建发股权投资合伙企业(有限合伙)	人民币2.001亿元	中国厦门	投资管理、股权投资等	-	20%	权益法
上海国君创投隆旭投资管理中心(有限合伙)	人民币1亿元	中国上海	投资管理、股权投资等	-	25%	权益法
上海国君创投隆盛投资中心(有限合伙)	人民币5亿元	中国上海	投资管理、股权投资等	-	20%	权益法
上海国君创投隆兆投资管理中心(有限合伙)(1)	人民币10.002亿元	中国上海	投资管理、股权投资等	-	55%	权益法
中兵国泰君安投资管理有限公司	人民币1,000万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	40%	权益法
上海君政投资管理有限公司(1)	人民币1,000万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	51%	权益法
上海国泰君安安好景投资管理有限公司	人民币1,000万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	50%	权益法
山西国君创投股权投资合伙企业(有限合伙)	人民币2亿元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	30%	权益法
上海国君创投证鉴四号股权投资合伙企业 (有限合伙)(1)	人民币4,224万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	63%	权益法
上海国君创投证鉴二号股权投资合伙企业 (有限合伙)	人民币10.001万元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	25%	权益法
上海国君创投隆博投资管理中心(有限合伙)(2)	人民币1.394亿元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	18%	权益法
上海国君创投隆彰投资管理中心(有限合伙)(2)	人民币2.33亿元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	17%	权益法
上海君彤璟联投资合伙企业(有限合伙)(1)	人民币7.01亿元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	100%	权益法
君彤二期投资基金(1)	人民币4.01亿元	中国上海	投资管理、投资咨询等	-	51%	权益法
联营企业						
安徽国祯集团股份有限公司	人民币8,281万元	中国合肥	项目投资、投资管理等	25%	-	权益法
安徽盘古泓业股权投资中心(有限合伙)	人民币3,030万元	中国宿州	股权投资等	-	33%	权益法
深圳国泰君安安易一期投资基金企业(有限合伙)	人民币4亿元	中国深圳	投资管理、投资咨询等	-	25%	权益法
深圳国泰君安力鼎君鼎一期创业投资基金 (有限合伙)	人民币1.3亿元	中国深圳	投资管理、投资咨询等	-	38%	权益法
鹰潭市国泰君安创投隆信投资中心(有限合伙)(2)	人民币1.692亿元	中国鹰潭	投资管理、投资咨询等	-	18%	权益法
厦门弘信电子科技有限公司(2)	人民币1.04亿元	中国厦门	挠性印制电路板的研发、设计等	-	6%	权益法
上海科创中心股权投资基金管理有限公司(2)	人民币1亿元	中国上海	投资管理、股权投资等	13%	-	权益法
华安基金管理有限公司	人民币1.5亿元	中国上海	基金管理等	-	20%	权益法

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

(2) 虽然本集团于这些被投资企业的持股比例低于20%，然而，根据章程或其他合约中的安排规定，本集团对这些被投资企业具有重大影响，因而将其作为合营企业或联营企业核算。

下表列示了本集团合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2017年12月31日	2016年12月31日
投资账面价值		
合营企业	2,303,249,448	829,654,513
联营企业	1,309,278,101	431,685,410
	2017年度	2016年度
净利润		
合营企业	(8,663,718)	41,233,823
联营企业	23,423,351	1,730,972
综合收益总额		
合营企业	14,771,737	42,917,949
联营企业	22,526,065	9,929,160

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

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

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的资产管理计划及合伙企业。这些资产管理计划及合伙企业根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于2017年12月31日，本集团在上述资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计约人民币9,225,683,201元（2016年12月31日：人民币11,737,734,496元），其中约人民币3,116,350,430元（2016年12月31日：人民币8,247,956,029元）分类为可供出售金融资产，约人民币3,838,197,267元（2016年12月31日：人民币2,677,198,865元）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。约人民币2,271,135,504元（2016年12月31日：人民币812,579,602元）分类为长期股权投资。上述资产管理计划及合伙企业投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划及合伙企业中获取的管理费收入为人民币1,075,160,337元（2016年度：人民币1,005,655,509元）。

八、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
应收款项原值：				
应收子公司往来款	2,376,555,682	67%	1,497,113,515	58%
应收手续费及佣金	288,652,084	8%	204,502,518	8%
应收投资款	196,595,163	6%	196,595,163	8%
上海福山路营业部案件				
待追回的垫款	186,721,083	5%	186,721,083	7%
房租等保证金	83,338,957	2%	76,296,133	3%
其他诉讼案件垫款	69,315,443	2%	69,315,443	3%
其他	337,456,021	10%	324,104,133	13%
合计	3,538,634,433	100%	2,554,647,988	100%
减：坏账准备	563,075,343		499,112,856	
应收款项账面价值	<u>2,975,559,090</u>		<u>2,055,535,132</u>	

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

1. 应收款项(续)

(2) 应收款项的账龄分析

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,379,908,823	39%	3,759,788	1%
1-2年	1,142,309,073	32%	85,201,518	15%
2-3年	137,296,690	4%	-	-
3年以上	879,119,847	25%	474,114,037	84%
合计	3,538,634,433	100%	563,075,343	100%

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,266,653,939	50%	24,998,819	5%
1-2年	350,571,193	14%	-	-
2-3年	420,896,795	16%	-	-
3年以上	516,526,061	20%	474,114,037	95%
合计	2,554,647,988	100%	499,112,856	100%

(3) 应收款项坏账准备

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项计提坏账准备	674,468,988	19%	563,075,343	100%

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项计提坏账准备	499,112,856	20%	499,112,856	100%

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

1. 应收款项(续)

(4) 前五名应收款项

于2017年12月31日, 应收款项账面净额中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质如下:

单位名称	净额	占应收款项 净值的比例	性质
国泰君安资产	1,341,643,279	45%	子公司往来
国翔置业	892,109,138	30%	子公司往来
国泰君安期货	142,803,265	5%	子公司往来
东北特殊钢集团有限公司	111,393,645	4%	应收投资款
中国金融信息中心(上海)有限公司	12,616,802	0%	房租等保证金

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

单位名称	净额	占应收款项 净值的比例	性质
国翔置业	698,218,123	34%	子公司往来
国泰君安资产	662,967,328	32%	子公司往来
东北特殊钢集团有限公司	171,596,344	8%	应收投资款
国泰君安期货	135,928,064	7%	子公司往来
中国金融信息中心(上海)有限公司	12,616,802	1%	房租等保证金

2. 长期股权投资

	2017年12月31日	2016年12月31日
子公司 (1)	12,240,769,708	11,040,769,708
联营企业	261,469,294	225,151,723
	<u>12,502,239,002</u>	<u>11,265,921,431</u>

(1) 子公司

	2017年12月31日	2016年12月31日
国泰君安期货	1,204,822,126	1,204,822,126
国联安基金	51,000,000	51,000,000
国泰君安金融控股	33,927,582	33,927,582
创新投资	4,900,000,000	4,900,000,000
国泰君安资产管理	2,000,000,000	800,000,000
国翔置业	480,000,000	480,000,000
上海证券	3,571,020,000	3,571,020,000
	<u>12,240,769,708</u>	<u>11,040,769,708</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

3. 手续费及佣金净收入

	2017年度	2016年度
<u>手续费及佣金收入</u>		
1. 经纪业务收入	6,485,914,333	8,012,858,281
其中： 证券经纪业务收入	6,485,914,333	8,012,858,281
其中： 代理买卖证券业务	5,432,971,260	6,842,937,335
交易单元席位租赁	361,058,946	475,006,924
代销金融产品业务	691,884,127	694,914,022
2. 投资银行业务收入	2,625,249,625	3,384,699,790
其中： 证券承销业务	2,231,736,577	2,820,423,915
保荐服务业务	64,277,736	136,129,245
财务顾问业务	329,235,312	428,146,630
3. 投资咨询业务收入	22,177,355	53,887,660
4. 托管业务收入	292,379,512	202,268,407
小计	<u>9,425,720,825</u>	<u>11,653,714,138</u>
<u>手续费及佣金支出</u>		
1. 经纪业务支出	1,313,676,235	1,556,506,357
其中： 证券经纪业务支出	1,313,676,235	1,556,506,357
其中： 代理买卖证券业务	1,313,676,235	1,556,506,357
2. 投资银行业务支出	334,323,597	309,596,683
其中： 证券承销业务	327,110,390	309,596,683
财务顾问业务	7,213,207	-
3. 其他	38,202,729	31,984,405
小计	<u>1,686,202,561</u>	<u>1,898,087,445</u>
手续费及佣金净收入	<u><u>7,739,518,264</u></u>	<u><u>9,755,626,693</u></u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

3. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品业务：

<u>代销金融产品业务销售总金额</u>	2017年度	2016年度
基金	16,023,789,836	15,188,276,788
信托	8,481,153,352	986,800,000
资产管理计划	699,672,917,675	665,267,612,583
其他	<u>10,665,355,000</u>	<u>528,869,762</u>
合计	<u>734,843,215,863</u>	<u>681,971,559,133</u>

(2) 财务顾问业务：

	2017年度	2016年度
并购重组财务顾问业务净收入		
—境内上市公司	104,249,057	125,043,962
—其他	21,446,226	5,345,808
其他财务顾问业务净收入	<u>196,326,822</u>	<u>297,756,860</u>
合计	<u>322,022,105</u>	<u>428,146,630</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

4. 利息净收入

	2017年度	2016年度
利息收入		
1. 买入返售金融资产利息收入	3,894,326,300	2,286,381,918
其中：约定购回利息收入	720,710	22,622,314
股票质押式回购利息收入	3,451,986,009	1,915,677,156
2. 融资融券利息收入	3,890,418,703	3,968,438,489
3. 存放金融同业利息收入	1,815,195,232	2,389,477,806
其中：自有资金存款利息收入	645,391,407	796,669,804
客户资金存款利息收入	1,169,803,825	1,592,808,002
4. 结算备付金利息收入	198,414,983	200,804,625
5. 应收款项类投资利息收入	2,249,721	36,508,846
6. 其他利息收入	730,270	12,073,232
小计	9,801,335,209	8,893,684,916
利息支出		
1. 客户保证金利息支出	306,780,150	339,367,851
2. 卖出回购金融资产利息支出	1,528,648,975	2,186,485,933
其中：报价回购利息支出	197,651,624	192,590,575
3. 应付债券利息支出	2,408,047,033	2,527,976,132
4. 拆入资金利息支出	342,263,063	250,796,351
其中：转融通利息支出	256,354,430	21,747,751
5. 借款利息支出	-	4,344,501
6. 短期融资款利息支出	783,519,892	208,297,358
7. 衍生工具利息支出	30,647,440	16,015,017
8. 结构化产品优先级利息支出	-	15,268,184
9. 债券借贷利息支出	89,699,548	74,688,394
10. 黄金租赁利息支出	53,726,218	48,455,039
11. 其他利息支出	208,513	160,253
小计	5,543,540,832	5,671,855,013
利息净收入	4,257,794,377	3,221,829,903

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

5. 投资收益

	2017年度	2016年度
1. 权益法确认的收益/(损失)	992,079	(9,492,916)
2. 成本法确认的收益	184,110,000	580,438,000
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	2,210,140,146	2,306,494,838
其中：以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融工具	1,812,060,307	1,920,140,930
可供出售金融资产	398,079,839	386,353,908
4. 处置收益/(损失)	2,542,429,388	1,413,202,226
其中：以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融工具	666,133,322	558,346,956
衍生金融工具	(160,322,874)	358,882,689
可供出售金融资产	2,036,618,940	495,972,581
合计	<u>4,937,671,613</u>	<u>4,290,642,148</u>

6. 公允价值变动损失

	2017年度	2016年度
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	(218,456,356)	(290,250,104)
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债	(11,981,217)	43,860,430
衍生金融工具	<u>112,465,621</u>	<u>(68,683,754)</u>
合计	<u>(117,971,952)</u>	<u>(315,073,428)</u>

7. 其他收益

	2017年度	2016年度
与日常活动相关的政府补助	<u>606,461,753</u>	-
合计	<u>606,461,753</u>	-

以上其他收益均计入当期非经常性损益，本公司2017年度获得的政府补助主要系财政扶持资金。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

8. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017年度	2016年度
净利润	7,673,343,715	7,397,786,092
加：资产减值损失	301,660,768	858,717,461
固定资产折旧	171,990,604	160,955,745
无形资产摊销	67,408,404	52,973,129
长期待摊费用摊销	58,516,313	39,406,975
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	3,129,844	2,931,401
公允价值变动损失	109,666,799	359,894,320
财务费用	3,336,518,504	2,736,913,434
投资收益	(2,652,737,487)	(1,542,718,046)
业务及管理费用	20,860,023	-
递延所得税	263,996,479	(207,843,479)
经营性应收项目的增加	(28,171,138,739)	(4,060,550,597)
经营性应付项目的减少	(30,107,509,414)	(68,357,762,838)
经营活动使用的现金流量净额	<u>(48,924,294,187)</u>	<u>(62,559,296,403)</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：无。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2017年度	2016年度
现金的年末余额	53,452,745,150	80,417,327,306
减：现金的年初余额	80,417,327,306	118,417,544,373
加：现金等价物的年末余额	19,450,285,481	20,293,435,169
减：现金等价物的年初余额	20,293,435,169	24,687,802,451
现金及现金等价物净减少额	<u>(27,807,731,844)</u>	<u>(42,394,584,349)</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

8. 现金流量表附注(续)

(d) 现金和现金等价物的构成

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、 现金		
库存现金	445,396	737,331
可随时用于支付的银行存款	52,387,025,924	79,361,216,272
可随时用于支付的其他货币资金	1,065,273,830	1,055,373,703
二、 现金等价物		
结算备付金	9,086,547,973	13,406,846,172
买入返售金融资产	10,363,737,508	6,886,588,997
三、 现金及现金等价物余额	<u>72,903,030,631</u>	<u>100,710,762,475</u>

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	1,356,408,721	1,751,219,746
政府补助及手续费返还收入	641,591,111	572,268,921
存出保证金的净减少额	363,623,636	-
应付交易清算款的净增加额	3,738,515	-
应付保证金净增加额	-	36,448,592
收到的衍生金融产品现金净流入	-	474,511,722
其他	44,389,943	13,106,237
合计	<u>2,409,751,926</u>	<u>2,847,555,218</u>

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
支付的业务及管理费	1,992,670,930	2,053,690,038
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	1,630,281,815	1,380,522,906
支付子公司代垫款净增加额	193,891,015	114,588,642
应付保证金净减少额	35,667,708	-
支付的衍生金融产品现金净流出	34,251,665	-
存出保证金净增加额	-	95,251,986
其他	65,850,537	104,212,662
合计	<u>3,952,613,670</u>	<u>3,748,266,234</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

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

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业的基本信息及相关信息见附注七、2。

4. 其他关联方

	关联方关系
上海国有资产经营有限公司(以下简称“国资公司”)	持有本公司5%以上股份的法人
国际集团	持有本公司5%以上股份的法人
深圳市投资控股有限公司(以下简称“深圳投控”)	持有本公司5%以上股份的法人
上海农村商业银行股份有限公司 (以下简称“上海农商银行”)	本公司董事担任该公司董事
证通股份有限公司(以下简称“证通股份”)	本公司高级管理人员担任该公司董事
上海浦东发展银行股份有限公司(以下简称“浦发银行”)	本公司董事担任该公司董事
安徽华茂恩逸艾世时装有限公司(以下简称“华茂恩逸”)	本公司监事担任该公司董事
中国民生投资股份有限公司(以下简称“中国民生投资”)	本公司董事担任该公司高级管理人员
长城证券股份有限公司(以下简称“长城证券”)	本公司监事担任该公司副董事长
上海华瑞银行股份有限公司(以下简称“上海华瑞银行”)	本公司董事担任该公司董事长
深圳能源集团股份有限公司(以下简称“深圳能源”)	本公司监事担任该公司高级管理人员
长江经济联合发展(集团)股份有限公司 (以下简称“长江经济联合发展”)	本公司董事担任该公司副董事长
国信证券股份有限公司(以下简称“国信证券”)	本公司董事担任该公司董事
国泰君安融资租赁(上海)有限公司 (以下简称“国君融资租赁”)	国资公司持股30%以上的公司的子公司
光明食品(集团)有限公司(以下简称“光明食品”)	本公司董事曾担任该公司董事
上海国际信托有限公司(以下简称“上海信托”)	国际集团曾控制的公司
上投摩根基金管理有限公司(以下简称“上投摩根”)	国际集团曾控制的公司
上海国利货币经纪有限公司(以下简称“国利货币”)	国际集团曾控制的公司
中国平安保险(集团)股份有限公司(以下简称“平安保险”)	本公司董事曾担任该公司董事
	国际集团高级管理人员
上海爱建集团股份有限公司(以下简称“爱建股份”)	曾担任该公司董事

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 主要关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(a) 本公司与其子公司发生的关联方交易

(1) 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
国泰君安资产	代销金融产品佣金	640,260,332	625,440,875
国泰君安期货	期货介绍经纪业务佣金	134,720,061	128,234,023
国泰君安金融控股	经纪业务手续费	1,953,054	2,111,671

(2) 向关联方收取的股利收入

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
上海证券	股利收入	133,110,000	106,488,000
国联安基金	股利收入	51,000,000	73,950,000
国泰君安期货	股利收入	-	200,000,000
国泰君安资产	股利收入	-	200,000,000

(3) 向关联方支付的H股上市费用

本期本公司因H股公开发行支付给国泰君安融资有限公司的保荐费为人民币3,447,000元，支付给国泰君安证券(香港)有限公司的承销费为人民币152,374,301元，合计为人民币155,821,301元。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 主要关联交易(续)

(b) 本集团与其他关联方发生的关联方交易

(1) 本集团向关联方收取的手续费及佣金

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
国资公司	代理买卖证券业务收入	20,461,849	639,425
国际集团	代理买卖证券业务收入	1,428,963	979,004
深圳能源	代理买卖证券业务收入	13,240,814	-
上海信托	代理买卖证券业务收入	76,273	486,802
华安基金	交易单元席位租赁收入	24,156,348	51,241,702
上投摩根	交易单元席位租赁收入	2,673,230	33,498,561
浦发银行	证券承销业务收入	6,133,857	954,057
长江经济联合发展	证券承销业务收入	3,537,736	-
光明食品	证券承销业务收入	3,396,226	-
中国民生投资	证券承销业务收入	2,025,170	-
上海信托	证券承销业务收入	-	41,285
浦发银行	受托资产管理业务收入	26,570,446	33,961,755
长江经济联合发展	受托资产管理业务收入	1,200,003	-
国资公司	受托资产管理业务收入	900,002	-
上海农商银行	受托资产管理业务收入	711,377	1,019,304
爱建股份	受托资产管理业务收入	-	16,559,180
平安保险	受托资产管理业务收入	2,084,790	4,343,010
深圳投控	财务顾问费收入	707,547	-
上海信托	财务顾问费收入	-	444,187

(2) 本集团向关联方支付的手续费及佣金

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
浦发银行	第三方资金存管业务	2,145,564	1,142,532
国利货币	货币经纪费	873,340	4,122,330

(3) 本集团向关联方收取的利息

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
浦发银行	买入返售金融资产利息	8,369,804	-
长城证券	买入返售金融资产利息	815,035	9,452
上海华瑞银行	买入返售金融资产利息	755,975	-
上海农商银行	买入返售金融资产利息	-	1,923,062
华安基金	买入返售金融资产利息	8,538	255,918
浦发银行	存放金融同业利息	326,685,711	242,955,172

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

5. 主要关联交易(续)

(b) 本集团与其他关联方发生的关联方交易(续)

(4) 本集团向关联方支付的利息

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
上海农商银行	卖出回购金融资产利息	12,469,848	14,212,381
浦发银行	卖出回购金融资产利息	213,030	58,219
华安基金	卖出回购金融资产利息	259,019	1,092,473
上海信托	卖出回购金融资产利息	-	340,403
浦发银行	拆入资金利息	6,545,167	12,787,444
浦发银行	债券利息	18,000,000	45,500,000
国信证券	债券利息	1,570,000	-
国际集团	客户保证金利息	329,905	452,523
国际集团	短期借款利息	-	9,333,333

(5) 本集团向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	2017年度	2016年度
证通股份	信息查询费	1,100,000	4,200,000
浦发银行	产品销售服务费	239,454	991,183
上海信托	咨询费	-	667,788

(6) 本公司与国际集团的交易符合《香港上市规则》所定义的持续性关连交易，于2017年度，本公司与国际集团及其联系人就证券及金融产品交易及金融服务所涉及的持续性关连交易的年度交易金额上限及交易的实际发生额如下：

交易内容	2017年度	
	交易上限 (人民币：百万元)	实际发生的交易金额 (人民币：百万元)
证券及金融产品交易		
流入		
具有固定收益特征的产品	3,262.60	951.37
其他产品及资金交易	24.10	-
流出		
具有固定收益特征的产品	4,942.40	2,169.09
其他产品及资金交易	20.60	-
金融服务		
产生收入	36.88	32.39
支付费用	58.71	0.67

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方往来款项余额

(a) 本公司与其子公司的关联方往来款项余额

关联方应收应付款项

关联方名称	关联交易内容	2017年12月31日	2016年12月31日
国泰君安资产	应收款项	1,341,643,279	662,967,328
国翔置业	应收款项	892,109,138	698,218,123
国泰君安期货	应收款项	142,803,265	135,928,064

(b) 本集团关联方往来余额

(1) 存放关联方款项余额

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
浦发银行	2,951,985,502	9,408,384,368
上海农商银行	2,516,549	213,146,429

(2) 应收款项余额

关联方名称	关联交易内容	2017年12月31日	2016年12月31日
华安基金	交易单元席位租赁	7,650,294	11,726,637
上投摩根	交易单元席位租赁	不适用	7,677,924

(3) 应付款项余额

关联方名称	关联交易内容	2017年12月31日	2016年12月31日
浦发银行	第三方资金存管手续费	556,450	1,958,455

(4) 持有关联方发行的基金、资产管理计划及信托计划的年末余额

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
上海信托	不适用	476,672,679
华安基金	-	601,753,733
上投摩根	不适用	310,030,000

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

九、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方往来款项余额(续)

(b) 本集团关联方往来余额(续)

(5) 关联方持有本集团发行的集合资产管理计划或基金的年末余额

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
华茂恩逸	7,470,557	1,008,130
国君融资租赁	5,523,022	16,772,381
上海信托	不适用	674,822,489
国资公司	-	54,154,883
浦发银行	-	26,000,000

(6) 关联方持有本公司发行的债券余额

关联方名称	2017年12月31日	2016年12月31日
浦发银行	500,000,000	1,000,000,000

十、 子公司股份支付

本集团子公司国泰君安国际控股在本报告期内实施了两项股份支付计划(包含股份期权计划以及股份奖励计划),目的是激励和奖励为国泰君安国际控股运营做出贡献的员工。2017年度,以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币65,535,000元(2016年度:人民币87,444,410元)。

十一、 或有事项

1. 未决诉讼

2017年度,本集团因未决诉讼而形成的或有负债为人民币42,414,800元(2016年度:人民币155,744,000元)。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十二、 租赁

1. 作为承租人

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	659,674,586	529,644,018
1-2年	394,715,594	395,693,037
2-3年	303,302,650	192,690,858
3年以上	425,570,912	412,229,060
合计	<u>1,783,263,742</u>	<u>1,530,256,973</u>

十三、 承诺事项

1. 资本承诺事项

2014年6月，在取得相关许可证后，本公司在静安区49号地块的自用办公楼项目开工建设。项目总预算为16.24亿元，其中建造开发成本约为人民币7.48亿元，土地成本人民币8.76亿元。上述预算业经第四届董事会第五次会议审议批准。于2016年8月，经第五届董事会第二次会议审议批准，该项目投资预算调整为人民币18.79亿。截至2017年12月31日，国翔置业累计支付金额为人民币13.52亿元（2016年12月31日：人民币11.39亿元）。

本公司于2013年10月16日与外滩滨江签署协议。根据协议，本公司同意购买将由外滩滨江在上海黄浦区某地块上开发的六幢楼中的一幢，前提是外滩滨江能够在竞拍中取得该地块的使用权。外滩滨江已于2013年12月取得该地块土地使用权。转让价格包含土地成本、建造成本、相应分摊费等。该项目预算不超过约人民币11.8亿元，业经第四届董事会第十次临时会议审议批准。2017年12月31日，本公司累计支付金额为人民币5.72亿元（2016年12月31日：人民币5.72亿元）。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

风险管理政策

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

风险管理目标

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

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

风险管理原则

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

风险管理的组织结构

本集团风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构、风险管理组织架构。

法人治理结构

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

风险管理组织架构

本集团建立了以董事会为核心的、由董事会、高级管理层、承担风险管理职能的专业部门及其他业务部门与分支机构构成的四级风险管理架构体系。承担风险管理职能的专业部门包括风险管理一部、风险管理二部、稽核审计部、合规部和法律部。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

2. 信用风险

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

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

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

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

2. 信用风险(续)

信用风险敞口

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金	86,231,284,503	120,828,578,379
结算备付金	11,387,967,580	15,272,021,095
融出资金	73,983,947,313	68,892,785,353
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	60,020,759,439	44,448,003,441
衍生金融资产	200,040,720	55,408,275
买入返售金融资产	92,599,199,330	63,211,378,027
应收款项	7,184,556,920	3,506,000,674
应收利息	1,907,470,574	1,658,114,498
存出保证金	6,914,653,970	9,742,881,013
可供出售金融资产	12,233,673,926	6,038,374,428
其他资产	1,219,027,887	1,409,686,741
信用风险敞口合计	<u>353,882,582,162</u>	<u>335,063,231,924</u>

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

3. 流动性风险

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

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况：

2017年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	逾期	无固定期限	合计
金融负债									
短期借款	-	7,853,868,023	3,693,070,999	-	-	-	-	-	11,546,939,022
应付短期融资款	-	3,406,055,569	12,802,502,130	21,233,323,129	-	-	-	-	37,441,880,828
拆入资金	-	1,052,683,014	2,614,846,849	4,101,720,548	-	-	-	-	7,769,250,411
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	10,331,148,351	926,126,420	6,176,672,508	6,092,714,593	1,088,340,548	-	-	-	24,615,002,420
衍生金融负债	-	71,745,772	34,937,657	296,144,200	-	-	-	-	402,827,629
卖出回购金融资产款	-	38,314,834,319	3,802,029,557	2,059,842,403	3,270,554,795	-	-	-	47,447,261,074
代理买卖证券款	69,230,748,805	-	-	-	-	-	-	-	69,230,748,805
代理承销证券款	-	59,673,981	-	-	-	-	-	-	59,673,981
应付款项	15,372,645,743	1,900,472,827	25,007,068	973,661,065	-	-	-	-	18,271,786,703
应付债券	-	-	230,000,000	2,019,365,649	65,323,901,358	8,298,500,000	-	-	75,871,767,007
其他负债	-	21,630,137	-	1,372,773,554	1,557,926,711	291,069,759	-	-	3,243,400,161
金融负债合计	94,934,542,899	53,607,090,062	29,379,066,768	38,149,545,141	71,240,723,412	8,589,569,759	-	-	295,900,538,041

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

3. 流动性风险(续)

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况(续):

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

3. 流动性风险(续)

流动风险管理主要措施

建立以净资本为核心的风险监控体系

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

严格控制自营业务投资规模

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

实施风险预算

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

建立临时流动性补给机制

本集团与若干商业银行建立了良好的合作关系，取得了合适的头寸拆借额度和质押贷款额度，建立了临时流动性补给机制。于2017年12月31日，各商业银行向本公司提供的透支额度共人民币83亿元(2016年12月31日：人民币63亿元)，用于弥补本公司自有资金临时头寸不足。

4. 市场风险

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

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

汇率风险

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

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
香港公司总资产占集团总资产	14.69%	10.09%
香港公司总负债占集团总负债	18.44%	11.05%
香港公司净资产占集团净资产	6.31%	7.46%

由于外币净敞口在本集团中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

权益工具投资价格风险

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

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

权益工具投资价格风险(续)

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

2017年

	权益投资 公允价值 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资	10%	2,851,209,434	1,939,003,643	4,790,213,077
权益工具投资	-10%	(2,851,209,434)	(1,939,003,643)	(4,790,213,077)

2016年

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

利率风险

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

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

2017年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	70,485,962,593	6,829,235,601	8,916,086,309	-	-	516,191	86,231,800,694
结算备付金	11,187,967,580	200,000,000	-	-	-	-	11,387,967,580
融出资金	23,291,014,976	19,679,235,559	31,013,696,778	-	-	-	73,983,947,313
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	1,583,545,001	3,809,146,768	31,665,093,571	18,484,257,495	4,478,716,604	38,481,355,593	98,502,115,032
衍生金融资产	-	1,293,580	52,250	-	-	313,887,056	315,232,886
买入返售金融资产	13,709,401,623	7,966,414,831	43,566,378,503	20,497,658,168	6,859,346,205	-	92,599,199,330
应收款项	2,744,010,685	2,152,409,344	210,118,209	25,008,366	-	2,053,010,316	7,184,556,920
应收利息	-	-	-	-	-	1,907,470,574	1,907,470,574
存出保证金	1,295,415,692	-	-	-	-	5,619,238,278	6,914,653,970
可供出售金融资产	40,000,000	366,796,400	1,224,996,570	7,607,913,496	2,993,967,460	27,738,126,230	39,971,800,156
其他资产	-	-	-	-	-	1,219,027,887	1,219,027,887
金融资产总计	124,337,318,150	41,004,532,083	116,596,422,190	46,614,837,525	14,332,030,269	77,332,632,125	420,217,772,342
金融负债							
短期借款	7,842,273,983	3,678,004,000	-	-	-	-	11,520,277,983
应付短期融资款	3,379,247,711	12,608,403,406	20,466,984,190	-	-	-	36,454,635,307
拆入资金	1,050,000,000	2,550,000,000	4,000,000,000	-	-	-	7,600,000,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	10,846,900,289	3,661,442,001	6,084,288,004	1,013,019,178	-	2,861,741,617	24,467,391,089
衍生金融负债	8,643,908	11,922,525	650,641	-	-	381,610,555	402,827,629
卖出回购金融资产款	38,229,533,963	3,663,494,882	1,956,556,000	3,000,000,000	-	-	46,849,584,845
代理买卖证券款	69,230,748,805	-	-	-	-	-	69,230,748,805
代理承销证券款	-	-	-	-	-	59,673,981	59,673,981
应付款项	6,137,552,403	-	-	-	-	12,134,234,300	18,271,786,703
应付利息	-	-	-	-	-	1,492,724,948	1,492,724,948
应付债券	-	-	1,279,943,406	60,115,421,133	6,916,726,076	-	68,312,090,615
其他负债	20,000,000	-	100,000,000	1,204,258,100	-	1,791,232,462	3,115,490,562
金融负债总计	136,744,901,062	26,173,266,814	33,888,422,241	65,332,698,411	6,916,726,076	18,721,217,863	287,777,232,467
利率敏感度缺口总计	(12,407,582,912)	14,831,265,269	82,707,999,949	(18,717,860,886)	7,415,304,193	58,611,414,262	132,440,539,875

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对公司利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对年底持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对年底持有的固定利率以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债和可供出售金融资产进行重估的影响。下表列出了2017年12月31日及2016年12月31日按当日资产和负债进行利率敏感性分析结果，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2017年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
人民币	+50	(295,223,754)	(122,228,460)	(417,452,214)
人民币	-50	303,531,734	125,647,415	429,179,149
2016年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	所有者权益 合计 增加/(减少)
人民币	+50	(252,994,124)	(45,111,782)	(298,105,906)
人民币	-50	261,557,814	45,921,581	307,479,395

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十四、 风险管理(续)

5. 资本管理

本集团资本管理的主要目标为：保障本集团持续经营的能力，以便持续为股东及其他利益相关方带来回报及利益；支持本集团的稳定及增长；维持稳健的资本基础及支持业务发展；及符合中国及香港法规对资本的要求。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、发行新股、次级债或可转债等。本集团采用净资本来管理资本。净资本是指根据证券公司的业务范围和公司资产负债的流动性特点，在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。

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

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

本公司的净资本及上述比例如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
净资本	96,365,265,819	80,338,196,026
比率1	312.79%	313.10%
比率2	86.23%	89.04%
比率3	63.04%	56.80%
比率4	73.11%	63.79%
比率5	27.92%	32.23%
比率6	82.27%	82.46%
比率7	29.32%	26.53%
比率8	364.80%	180.03%
比率9	137.73%	127.17%
比率10	136.62%	128.60%

上述比例均系依据中华人民共和国企业会计准则编制的财务信息为基础计算得出。

本公司若干子公司亦须遵守分别由中国证监会及香港证券及期货事务监察委员会所颁布的中国及香港监管要求的资本规定。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级：

以公允价值计量的金融工具：

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
权益工具投资	20,955,600,694	8,700,335,000	-	29,655,935,694
债务工具投资	3,005,562,678	37,769,950,371	-	40,775,513,049
指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产				
权益工具投资	418,500,397	6,887,432,844	1,519,486,658	8,825,419,899
债务工具投资	-	19,245,246,390	-	19,245,246,390
衍生金融资产	85,179,256	98,707,783	131,345,847	315,232,886
可供出售金融资产				
权益工具投资	6,961,549,000	18,742,267,078	188,212,369	25,892,028,447
债务工具投资	2,041,582,381	10,192,091,545	-	12,233,673,926
资产合计	<u>33,467,974,406</u>	<u>101,636,031,011</u>	<u>1,839,044,874</u>	<u>136,943,050,291</u>
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
债务工具	1,217,160	2,739,409,023	-	2,740,626,183
其他	2,460,957,683	-	-	2,460,957,683
指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融负债				
债务工具	-	17,476,700,405	1,388,322,884	18,865,023,289
其他	-	400,783,934	-	400,783,934
衍生金融负债	<u>37,125,849</u>	<u>66,669,076</u>	<u>299,032,704</u>	<u>402,827,629</u>
负债合计	<u>2,499,300,692</u>	<u>20,683,562,438</u>	<u>1,687,355,588</u>	<u>24,870,218,718</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级(续):

以公允价值计量的金融工具(续):

2016年12月31日

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

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

2. 公允价值估值

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

(1) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(2) 第二层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

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

2017年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

2. 公允价值估值(续)

(3) 第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如信用价差、波动率、流动性折扣等。限售股票、非上市股权投资、其他投资及金融负债的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2017年，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
2017年12月31日				
限售股票	207,855,966	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越低
非上市股权投资	1,353,430,764	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大 公允价值越低
其他投资	146,412,297	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高 公允价值越低
衍生金融资产	131,345,847	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越高
金融负债	(1,388,322,884)	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大 公允价值越低
衍生金融负债	(299,032,704)	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越高
2016年12月31日				
限售股票	1,498,270,364	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越低
非上市股权投资	1,197,929,840	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大 公允价值越低
其他投资	452,848,176	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高 公允价值越低
金融负债	(1,048,648,820)	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大 公允价值越低

国泰君安证券股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2017年12月31日
 人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2017年度	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	可供出售金融资产	衍生金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	衍生金融负债
年初余额	1,197,929,840	1,951,118,540	-	(1,048,648,820)	-
当期利得或损失总额					
— 计入损益	140,632,408	463,698,025	1,191,387	(144,063,747)	8,574,103
— 计入其他综合收益	-	(431,984,314)	-	-	-
购买	292,403,040	360,000,000	133,483,800	-	-
发行	-	-	-	(195,610,317)	(438,331,798)
出售结算	(111,478,630)	(1,982,619,860)	(3,329,340)	-	130,724,991
转出第三层次	-	(172,000,022)	-	-	-
年末余额	<u>1,519,486,658</u>	<u>188,212,369</u>	<u>131,345,847</u>	<u>(1,388,322,884)</u>	<u>(299,032,704)</u>
对于在报告期末持有的资产/负债， 计入损益的当期未实现利得或 损失的变动	<u>247,132,427</u>	<u>-</u>	<u>25,373</u>	<u>(144,063,747)</u>	<u>7,441,837</u>

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十五. 金融工具公允价值(续)

3. 公允价值计量的调节(续)

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下(续)

2016年度	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
年初余额	309,963,499	2,049,221,908	-
当期利得或损失总额			
— 计入损益	(23,279,176)	-	405,673
— 计入其他综合收益	-	(365,344,321)	-
购买	1,048,784,351	1,023,697,018	-
发行	-	-	(1,049,054,493)
出售结算	(72,602,506)	(756,456,065)	-
转出第三层次	(64,936,328)	-	-
年末余额	<u>1,197,929,840</u>	<u>1,951,118,540</u>	<u>(1,048,648,820)</u>
对于在报告期末持有的资产/负债， 计入损益的当期未实现利得或 损失的变动	<u>16,636,397</u>	<u>-</u>	<u>405,673</u>

4. 以公允价值披露的资产和负债

本集团管理层已经评估了货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、应收利息、存出保证金、其他资产(金融资产)、短期借款、应付短期融资券、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、应付利息、长期借款、其他负债(金融负债)等，公允价值与账面价值相若。

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团应付债券的账面价值及公允价值列示如下：

应付债券	2017年12月31日	2016年12月31日
账面价值	<u>68,312,090,615</u>	<u>72,738,764,749</u>
公允价值		
— 第一层级	7,341,152,000	-
— 第二层级	60,654,792,205	70,394,225,715
— 第三层级	<u>846,856,909</u>	<u>2,416,381,464</u>
	<u>68,842,801,114</u>	<u>72,810,607,179</u>

5. 公允价值层次的转换

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值)，判断各层级之间是否存在转换。于财务报告期间，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十六、 金融资产转移

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

1. 卖出回购协议

本集团通过转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2017年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币3,090,209,330元（2016年12月31日：人民币2,114,284,850元），相关负债的账面价值为人民币3,066,582,012元（2016年12月31日：人民币2,113,971,229元）。

本集团通过转让融出资金和股票质押式回购债权收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。根据回购协议，本集团转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本集团在融资融券合同项和股票质押式回购交易项下可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本集团。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2017年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币8,236,003,192元（2016年12月31日：人民币16,066,000,000元），相关负债的账面价值为人民币7,900,000,000元（2016年12月31日：人民币14,800,000,000元）。

2. 融出证券

本集团与客户订立协议，融出可供出售金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。于2017年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币572,566,196元（2016年12月31日：人民币435,834,548元）。

3. 转融通业务

本集团与证金公司签订转融通业务合同，并将股票交存至证金公司作为保证金。对于本集团提交的担保证券，证金公司行使股票享有的权利时，应当按照本集团指示办理。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2017年12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币2,224,070,112元（2016年12月31日：人民币795,206,987元）。

国泰君安证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2017年12月31日
人民币元

十七、其他重要事项

1. 转融券

	2017年12月31日	2016年12月31日
转融通融入的证券市值	177,889,700	369,969,100
减：转融通融入后拆借给客户的市值	<u>4,685,048</u>	<u>104,090,797</u>
未融出证券年末市值	<u>173,204,652</u>	<u>265,878,303</u>

十八、资产负债表日后事项

除报告中经披露的事项外，期后事项还包括：

1. 转让国联安基金管理有限公司股权事项

2017年4月，本公司同意以人民币1,045百万元作为对价转让持有的51%国联安基金管理有限公司股权予太平洋资产管理有限责任公司并已全额收到股权转让款项。于2017年12月31日，国联安基金归属于“投资管理”分部，在合并财务报表主要项目附注五、57分部报告列示。国联安基金从事基金管理业务，本集团为整合公司业务资源及优化公司资产管理业务布局而处置对国联安基金的投资。该笔交易已经于2018年3月经中国证监会核准，完成股权转让后，国联安基金将不再为本公司的子公司。

2. 设立子公司

于2017年7月，本公司第五届董事会第十一次临时会议审议同意本公司设立全资子公司从事自有资金的另类投资业务（以下简称“另类投资子公司”），注册资本为10亿元人民币；于2018年2月，本公司的另类投资子公司已办理完毕工商登记手续，并领取了营业执照。

3. 子公司的股份配售及发行

于2018年1月，本公司的子公司国泰君安国际控股、国泰君安控股有限公司及国泰君安证券（香港）有限公司，订立一项配售及认购协议。由国泰君安控股有限公司拥有的合计700,000,000股配售股份按每股配售股份2.85港元配售予不少于6名承配人。于2018年2月，国泰君安国际将700,000,000股认购股份按每股认购股份2.85港元发行及配发予国泰君安控股有限公司。所得款项净额港币1,987百万元已用作国泰君安国际控股的一般营运资金。

4. 发行公司债券事项

2018年3月21日，本公司完成2018年公司债券（第一期）的公开发行工作，发行规模为人民币43亿元。债券期限为3年。该债券为固定利率债券，票面利率为5.15%，每年付息一次。

十九、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月29日批准。

国泰君安证券股份有限公司
补充材料
2017年12月31日
人民币元

一、非经常性损益明细表

项目	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	(4,980,122)	2,888,359,635
计入当期损益的政府补助	727,648,670	743,158,276
与取得联营企业相关的利得	238,196,484	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(72,344,641)	(30,000,000)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,752,545	(2,300,684)
非经常性损益合计	930,272,936	3,599,217,227
所得税影响额	(232,757,469)	(900,167,404)
少数股东权益影响额(税后)	(7,158,905)	(1,092,830,041)
非经常性损益净额	690,356,562	1,606,219,782

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(公告[2008]43号)的规定执行。

二、净资产收益率和每股收益

2017年度

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.05	1.11	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.37	1.03	1.02

2016年度

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.79	1.00	1.00