华泰证券股份有限公司

自 2016 年 1 月 1 日
至 2016 年 12 月 31 日止年度财务报表
(按中国企业会计准则编制)

KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码：100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 1700988 号

华泰证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的华泰证券股份有限公司 (以下简称“贵公司”) 财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2016 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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，我们独立于贵公司，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。

KPMG Huazhen LLP, a People's Republic of China partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) — 中国合伙制会计师事务所，是与瑞士实体 — 毕马威国际合作组织（“毕马威国际”）相关联的独立成员所网络中的成员。

三、关键审计事项 (续)

手续费及佣金收入的确认	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”24所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”47及“十八、母公司财务报表主要项目注释”3。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
截至2016年12月31日止年度，贵公司及其子公司 (以下合称“贵集团”) 手续费及佣金收入和贵公司手续费及佣金收入分别占贵集团营业收入和贵公司营业收入总额的45%以上。 手续费及佣金收入主要包括经纪业务收入、资产管理业务收入、承销及保荐业务收入及财务顾问业务收入等。 经纪代理买卖产生的经纪业务收入于交易当日确认。资产管理业务收入、承销及保荐业务收入及财务顾问业务收入于提供相应服务且贵集团根据相关客户服务协议的条款有权收取相关款项时确认。 确定资产管理业务收入、承销及保荐业务收入及财务顾问业务收入的确认时点会涉及对评估贵集团何时有权收取相关款项的重大的管理层判断。 由于营业收入是贵集团及贵公司关键业绩指标之一，且就此使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，我们将手续费及佣金收入的确认识别为关键审计事项。	与评价手续费及佣金收入的确认相关的审计程序中包括以下程序： • 评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； • 在抽样的基础上，检查客户服务协议，并评价收入确认是否符合相关协议的约定条款，以及是否符合贵集团按照企业会计准则制定的收入确认政策； • 就经纪业务收入，将贵集团记录的日交易量与从交易所和登记结算机构获取的交易数据进行核对，并在抽样的基础上将客户的佣金费率与相关客户服务协议进行核对； • 在抽样的基础上，根据资产管理规模和相关资产管理合同中约定的管理费率，对本年度确认的资产管理业务收入执行重新计算； • 就本年度已确认收入的承销及保荐业务和财务顾问业务的交易，在抽样的基础上执行以下程序：

三、关键审计事项 (续)

手续费及佣金收入的确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”24所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”47及“十八、母公司财务报表主要项目注释”3。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
	- 向贵集团询问项目的进展情况，并检查监管机构或证券交易所网站上发布的公开信息，以确定所选取项目的完成情况； - 基于我们对所选取项目完成情况的了解，将已确认的手续费收入与相关客户服务协议的具体条款进行核对，以评价相关收入是否已于本年度进行恰当确认； • 为评价在资产负债表日前后的手续费及佣金收入交易是否确认于恰当的会计期间，选取样本执行以下程序，包括 (1) 将经纪业务交易系统中以交易日为基础自动计算的经纪业务收入与该收入的账面金额进行比较；及 (2) 就资产管理业务收入、承销及保荐业务收入及财务顾问业务收入，检查客户服务协议中有关收入性质、计算标准和收入确认时点的条款； • 检查本年度及期后对收入的手工调整会计分录，询问管理层这些调整的原因并将调整分录明细与相关支持性文件进行核对；

三、关键审计事项 (续)

手续费及佣金收入的确认 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”24所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”47及“十八、母公司财务报表主要项目注释”3。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
	• 就用于处理与手续费及佣金收入相关交易的关键信息技术系统，利用我们的内部信息技术专家的工作，评价所选取的该系统内相关的自动控制的设计和运行有效性；并且对与该系统相关的信息技术一般控制的设计和运行有效性进行评价，包括对程序和数据的访问、程序变更及系统运行的关键内部控制。

三、关键审计事项 (续)

金融工具公允价值的评估	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“十、金融工具的公允价值”。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
2016年12月31日，贵集团以公允价值计量的金融资产和金融负债对于合并财务报表及个别财务报表而言是重要的，其中，贵集团以公允价值计量的金融资产和金融负债公允价值合计分别为人民币126,950百万元和人民币28,784百万元，其中公允价值属于第一层次的金融资产和金融负债分别为人民币59,460百万元和人民币1,555百万元；公允价值属于第二层次的金融资产和金融负债分别为人民币56,084百万元和人民币15,778百万元；公允价值属于第三层次的金融资产和金融负债分别为人民币11,407百万元和人民币11,451百万元。 贵集团金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。 大部分输入值来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。当可观察的参数无法可靠获取时，即部分金融工具公允价值属于第二层次和第三层次的情况下，输入值的确定会使用管理层估计，这当中会涉及重大的管理层判断。	与评价金融工具公允价值相关的审计程序中包括以下程序： • 评价与估值、独立价格验证及金融工具估值模型审批相关的关键内部控制的设计和运行有效性； • 通过将贵集团采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价贵集团对所有在活跃市场交易的金融工具的估值； • 就公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，选取样本，查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；

三、关键审计事项 (续)

金融工具公允价值的评估 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”21所述的会计政策及“十、金融工具的公允价值”。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。	• 利用我们的内部估值专家的工作，协助我们评价贵集团用于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具的估值所使用的模型，同时，选取样本对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具进行独立估值，并将我们的估值结果与贵集团的估值结果进行比较。上述具体程序包括将贵集团的估值模型与我们了解的现行市场做法进行比较，测试公允价值计算的输入值，以及建立平行估值模型进行重估； • 评价在财务报表中的相关披露是否按照企业会计准则的要求反映了金融工具的估值风险。

三、关键审计事项 (续)

结构化主体的合并	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计“5所述的会计政策及“八、在其他主体中的权益“。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。贵集团可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括理财产品、投资基金、资产管理计划、信托计划或资产支持证券等。 当判断是否应该将结构化主体纳入贵集团的合并范围时，管理层应考虑贵集团对结构化主体相关活动拥有的权力，享有可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。在某些情况下，即使贵集团并未持有结构化主体的权益，也可能需要合并该主体。 在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。	与评价结构化主体的合并相关的审计程序中包括以下程序： • 通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价贵集团就此设立的流程是否完备； • 就各主要产品类型中的结构化主体选取样本，对每个所选取的项目执行以下程序： - 检查相关合同和内部记录，以了解结构化主体的设立目的和贵集团对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于贵集团对结构化主体是否拥有权力的判断； - 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就贵集团因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；

三、关键审计事项 (续)

结构化主体的合并 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计“5所述的会计政策及“八、在其他主体中的权益“。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
2016年12月31日，贵集团在由第三方机构发起但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值为人民币53,555百万元。同时，在由贵集团发起设立并纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值为人民币6,808百万元；在由贵集团发起设立但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值为人民币570百万元。 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，我们将贵集团结构化主体的合并识别为关键审计事项。	- 检查管理层对结构化主体的分析，包括定性分析和贵集团对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算，以评价管理层关于贵集团影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断； - 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断； • 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

三、关键审计事项 (续)

收购AssetMark Financial Holdings, Inc. (以下简称"AssetMark") 所产生的商誉及无形资产的确认	
请参阅财务报表附注"三、公司重要会计政策、会计估计" 5、16和17所述的会计政策、"五、合并财务报表项目注释"16和17以及"七、合并范围的变更"。	
关键审计事项	**在审计中如何应对该事项**
2016年10月31日，贵集团通过其子公司华泰金融控股（香港）有限公司收购AssetMark 98.952%的股权，收购对价约为768百万美元(等值人民币5,198百万元)。 管理层聘请外部评估机构对收购形成的无形资产的公允价值进行评估，并基于外部评估机构出具的收购价格分摊报告确定了收购的无形资产的公允价值并进行相关确认。该等无形资产主要包括与现有经纪商的关系和商标等。在确定无形资产的公允价值的过程中，外部评估机构基于管理层编制的财务信息，采用了包括折现的现金流量预测在内的估值方法。 编制折现的现金流量预测涉及重大的管理层判断和估计，特别在确定资产管理规模、预算收入、长期平均增长率和利润率以及采用的折现率等关键参数。	与评价收购AssetMark所产生的商誉及无形资产的确认相关的审计程序中包括以下程序： • 检查收购协议、有关收购的董事会决议及其他相关文件，以识别包括收购条件及收购完成日期等与影响合并会计处理相关的关键交易条款及交易条件； • 将转移对价明细与银行对账单、银行汇款单及其他相关支付单据进行核对； • 评价贵集团聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； • 利用我们的内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，协助我们评价估值方法及估值模型中所采用的关键假设；

三、关键审计事项 (续)

收购AssetMark Financial Holdings, Inc. (以下简称"AssetMark") 所产生的商誉及无形资产的确认 (续)

请参阅财务报表附注"三、公司重要会计政策、会计估计" 5、16和17所述的会计政策、"五、合并财务报表项目注释"16和17以及"七、合并范围的变更"。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
贵集团将支付对价大于取得的可辨认净资产公允价值的差额，在合并财务报表中确认为商誉。 2016年10月31日，贵集团确认与上述收购相关的商誉及无形资产的账面价值分别为人民币1,989百万元及人民币4,959百万元。 由于相关的商誉及无形资产对合并财务报表的重要性，且对收购形成的商誉及可辨认无形资产的公允价值的估计涉及高度主观的重大判断以及需要使用管理层估计，我们将贵集团评估收购AssetMark所产生的商誉及无形资产的确认识别为关键审计事项。	• 通过将资产管理规模、预算收入、长期增长率及利润率等关键输入值与过往业绩、董事会批准的财务预测、近期的商业机会报告、行业研究报告及行业统计资料进行比较，审慎评价估值模型中采用的关键假设及判断； • 通过将收购价格分摊报告中的折现率与我们基于同行业类似企业的市场数据计算出的折现率进行比较，评价折现的现金流量预测中采用的折现率； • 检查管理层编制的商誉计算表，并评价因收购形成的商誉及无形资产的确认是否符合企业会计准则的要求； • 评价财务报表中因收购AssetMark形成的商誉及无形资产的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

KPMG

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 1700988 号

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(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) 就集团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。

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

王国蓓 (项目合伙人)

张楠

中国 北京

日期： 2017年3月30日

华泰证券股份有限公司
合并资产负债表和资产负债表
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

		本集团		本公司	
	附注五	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
资产					
货币资金	1	113,667,317,096.92	135,134,061,740.17	67,278,642,815.89	92,075,152,987.03
其中：客户存款		68,437,285,408.40	98,427,446,720.03	51,779,989,186.01	85,564,820,966.17
结算备付金	2	27,360,449,313.86	36,068,780,816.99	27,858,002,109.73	37,542,778,536.55
其中：客户备付金		26,131,648,521.88	33,517,077,681.89	26,107,661,146.15	33,516,801,769.94
融出资金	3	56,605,103,863.69	67,432,118,172.86	56,523,469,546.25	67,352,031,973.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	83,107,232,026.80	131,238,108,713.37	28,493,715,228.58	61,372,284,920.02
衍生金融资产	5	106,591,783.45	334,749,747.33	81,459,067.16	169,412,016.56
买入返售金融资产	6	46,331,181,915.68	25,634,527,505.12	31,976,904,956.38	16,620,674,774.13
应收款项	7	991,412,621.81	621,553,847.35	151,496,987.31	255,170,972.27
应收利息	8	4,154,102,529.57	3,282,483,606.91	2,940,266,728.38	2,104,421,793.75
存出保证金	9	8,158,628,131.26	6,009,299,999.56	1,833,842,081.96	1,141,826,157.19
可供出售金融资产	10	43,736,561,642.99	38,118,720,503.37	29,686,277,592.92	30,838,347,839.35
持有至到期投资	11	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
长期股权投资	12	3,377,277,459.28	2,673,833,742.38	19,451,114,077.90	8,884,162,311.60
投资性房地产	13	1,130,267,653.92	1,301,531,373.67	2,028,931,224.42	1,218,239,214.22
固定资产	14	3,504,409,930.85	2,617,871,780.37	2,398,316,122.54	2,559,142,743.87
在建工程	15	63,040,686.04	761,146,125.53	45,213,603.91	761,146,125.53
无形资产	16	5,509,024,241.64	424,967,732.51	432,715,025.36	415,088,431.22
商誉	17	2,091,252,159.89	51,341,567.30	-	-
长期待摊费用	18	79,070,262.45	78,175,227.06	61,948,340.50	68,600,220.58
递延所得税资产	19	556,094,242.80	212,609,137.58	-	-
其他资产	20	916,380,063.74	613,733,977.73	142,751,272.41	166,815,106.02
资产总计		401,450,397,626.64	452,614,615,317.16	271,390,066,781.60	323,550,296,123.62

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并资产负债表和资产负债表 (续)
2016 年 12 月 31 日
(金额单位：人民币元)

		本集团		本公司	
	附注五	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
负债和股东权益					
负债：					
短期借款	22	460,255,000.00	688,321,600.00	-	-
应付短期融资款	23	1,621,000,000.00	1,053,004,000.00	1,621,000,000.00	1,053,004,000.00
拆入资金	24	6,650,000,000.00	3,000,000,000.00	6,650,000,000.00	3,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25	27,919,978,030.69	21,428,292,467.49	16,120,835,950.00	14,417,704,840.00
衍生金融负债	5	864,010,723.48	2,460,345,120.06	851,834,204.00	2,447,067,855.02
卖出回购金融资产款	26	19,463,375,010.06	33,192,019,282.19	10,520,963,000.00	25,682,048,527.71
代理买卖证券款	27	82,617,055,934.25	109,730,351,512.70	61,802,860,998.45	95,229,638,886.84
代理承销证券款	28	522,500.00	85,485,000.00	522,500.00	5,485,000.00
信用交易代理买卖证券款	29	10,111,781,264.67	18,637,027,667.89	10,000,829,257.61	18,461,817,287.55
应付职工薪酬	30	2,517,089,820.05	2,807,786,387.59	1,291,016,350.25	1,880,696,247.81
应交税费	31	881,059,919.58	2,700,686,858.57	391,168,572.81	2,340,716,139.50
应付款项	32	6,827,815,809.37	7,435,329,288.96	5,919,856,842.05	7,039,087,891.73
应付利息	33	2,155,235,927.17	2,692,344,618.00	2,108,897,353.30	2,668,712,142.54
应付股利	34	13,096,640.00	13,096,640.00	-	-
预计负债	35	-	72,941,100.00	-	72,941,100.00
长期借款	36	-	484,985,041.19	-	484,985,041.19
应付债券	37	75,847,816,422.44	72,372,177,624.17	72,483,195,051.21	69,175,434,333.55
长期应付职工薪酬	38	4,988,352,558.01	3,366,621,360.80	4,225,060,000.00	3,008,576,393.35
递延所得税负债	19	2,562,143,718.71	351,818,817.20	330,909,156.59	193,661,998.85
递延收益	39	12,581,571.44	14,755,246.58	12,581,571.44	12,987,428.58
其他负债	40	70,277,030,274.71	88,498,454,981.60	1,116,326,132.64	1,930,413,922.97
负债合计		315,790,201,124.63	371,085,844,614.99	195,447,856,940.35	249,104,979,037.19

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司

合并资产负债表和资产负债表 (续)

2016 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
负债和股东权益 (续)					
股东权益：					
股本	41	7,162,768,800.00	7,162,768,800.00	7,162,768,800.00	7,162,768,800.00
资本公积	42	45,837,762,390.89	45,837,762,390.89	45,577,448,327.12	45,577,448,327.12
其他综合收益	43	4,147,175,395.20	3,263,870,957.42	3,181,803,431.97	2,741,713,260.78
盈余公积	44	3,071,194,747.49	2,607,376,049.13	3,071,194,747.49	2,607,376,049.13
一般风险准备	45	7,943,619,249.17	6,681,123,964.00	6,354,298,309.47	5,426,660,912.75
未分配利润	46	16,194,935,779.37	15,232,022,703.47	10,594,696,225.20	10,929,349,736.65
归属于母公司股东权益合计		84,357,456,362.12	80,784,924,864.91	75,942,209,841.25	74,445,317,086.43
少数股东权益		1,302,740,139.89	743,845,837.26	-	-
股东权益合计		85,660,196,502.01	81,528,770,702.17	75,942,209,841.25	74,445,317,086.43
负债和股东权益总计		401,450,397,626.64	452,614,615,317.16	271,390,066,781.60	323,550,296,123.62

此财务报表已获董事会批准。

周易　　费雷　　(公司盖章)

法定代表人和主管会计工作的负责人　周易　　会计机构负责人　费雷

日期：2017年3月30日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并利润表和利润表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
一、营业收入		16,917,019,401.49	26,261,939,871.49	11,108,992,992.76	21,611,381,570.83
手续费及佣金净收入	47	8,848,252,723.04	14,524,816,131.53	5,510,647,655.73	12,577,229,827.18
其中：					
经纪业务手续费净收入		5,428,776,834.37	12,641,285,518.47	5,141,379,049.45	12,313,075,130.12
投资银行业务手续费净收入		2,097,047,867.74	1,551,108,952.77	210,740,428.43	151,560,297.58
资产管理业务手续费净收入		1,040,336,523.18	190,513,286.81	-	4,796,292.60
利息净收入	48	3,484,458,370.56	4,081,490,601.66	2,659,437,125.26	3,369,553,999.60
投资收益	49	4,769,805,850.86	7,893,308,235.22	2,602,823,644.48	5,836,631,747.31
其中：					
对联营企业的投资收益		453,986,617.10	420,076,244.07	453,763,191.48	428,264,061.26
公允价值变动 (损失) / 收益	50	(339,704,069.13)	(716,033,713.10)	192,576,813.26	(677,294,610.67)
汇兑 (损失) / 收益		(14,427,460.06)	370,028,256.09	35,461,370.24	444,567,426.05
其他业务收入	51	168,633,986.22	108,330,360.09	108,046,383.79	60,693,181.36
二、营业支出		(8,519,068,579.10)	(11,991,865,450.00)	(5,216,935,957.20)	(9,566,222,838.13)
税金及附加	52	(450,613,162.36)	(1,722,544,147.76)	(332,723,695.60)	(1,506,977,525.57)
业务及管理费	53	(8,012,560,486.98)	(10,121,581,563.54)	(4,810,242,047.77)	(7,937,200,311.99)
资产减值转回 / (损失)	54	36,752,756.91	(73,259,163.61)	(16,980,301.67)	(85,701,295.09)
其他业务成本	55	(92,647,686.67)	(74,480,575.09)	(56,989,912.16)	(36,343,705.48)
三、营业利润		8,397,950,822.39	14,270,074,421.49	5,892,057,035.56	12,045,158,732.70
加：营业外收入	56	213,443,105.28	85,855,952.88	69,725,652.83	71,340,790.76
减：营业外支出	57	(17,965,954.39)	(92,433,568.36)	(12,466,671.94)	(92,189,318.78)
四、利润总额		8,593,427,973.28	14,263,496,806.01	5,949,316,016.45	12,024,310,204.68
减：所得税费用	58	(2,073,940,096.94)	(3,465,588,570.68)	(1,311,129,032.82)	(2,879,087,794.18)
五、净利润		6,519,487,876.34	10,797,908,235.33	4,638,186,983.63	9,145,222,410.50

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并利润表和利润表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
归属于母公司股东的净利润		6,270,611,459.43	10,696,870,875.92	4,638,186,983.63	9,145,222,410.50
少数股东损益		248,876,416.91	101,037,359.41	-	-
六、其他综合收益的税后净额	43	1,065,483,884.06	1,435,065,958.79	440,090,171.19	999,255,407.97
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		883,304,437.78	1,410,227,186.03	440,090,171.19	999,255,407.97
以后将重分类进损益的其他综合收益					
(一) 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		111,955,475.52	100,116,993.93	(28,916,535.58)	39,658,291.19
(二) 可供出售金融资产公允价值变动损益		428,859,855.09	1,261,433,134.77	469,006,706.77	959,597,116.78
(三) 外币财务报表折算差额		342,489,107.17	48,677,057.33	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		182,179,446.28	24,838,772.76	-	-
七、综合收益总额		7,584,971,760.40	12,232,974,194.12	5,078,277,154.82	10,144,477,818.47
归属于母公司股东的综合收益总额		7,153,915,897.21	12,107,098,061.95	5,078,277,154.82	10,144,477,818.47
归属于少数股东的综合收益总额		431,055,863.19	125,876,132.17	-	-

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并利润表和利润表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
八、每股收益					
(一) 基本每股收益	59	0.8754	1.6452	-	-
(二) 稀释每股收益	59	0.8754	1.6452	-	-

此财务报表已获董事会批准。

周易
法定代表人和主管会计工作的负责人

费雷
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：2017年3月30日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并现金流量表和现金流量表
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
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工具净增加额		51,454,012,422.18	-	34,677,690,800.04	-
收取利息、手续费及佣金的现金		19,691,468,546.81	30,295,810,991.53	15,284,424,607.14	27,734,450,661.87
拆入资金净增加额		3,650,000,000.00	1,500,000,000.00	3,650,000,000.00	1,500,000,000.00
融出资金净减少额		10,827,659,976.62	-	10,829,208,094.93	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	56,506,946,872.81	-	50,029,865,644.31
收到其他与经营活动有关的现金	60(1)	368,913,930.41	40,159,636,927.61	193,298,781.21	3,070,344,586.00
经营活动现金流入小计		85,992,054,876.02	128,462,394,791.95	64,634,622,283.32	82,334,660,892.18
融出资金净增加额		-	(2,855,158,713.23)	-	(2,913,843,887.85)
购入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净支付的现金		-	(53,689,639,285.84)	-	(14,600,471,743.08)
回购业务资金净减少额		(28,480,613,896.83)	(22,333,799,229.07)	(30,458,614,603.67)	(27,113,024,639.04)
代理买卖证券支付的现金净额		(35,001,831,106.65)	-	(39,728,470,252.46)	-
支付利息、手续费及佣金的现金		(4,531,986,335.45)	(9,480,810,559.57)	(4,155,390,323.62)	(9,059,188,056.04)
支付给职工及为职工支付的现金		(4,433,646,743.55)	(4,353,288,712.25)	(2,775,382,025.91)	(3,229,995,074.98)
支付的各项税费		(4,617,498,610.37)	(4,093,810,216.84)	(4,008,606,373.49)	(3,568,790,716.55)
支付其他与经营活动有关的现金	60(2)	(24,282,206,988.67)	(16,835,489,570.98)	(14,230,183,386.63)	(1,054,282,261.96)
经营活动现金流出小计		(101,347,783,681.52)	(113,641,996,287.78)	(95,356,646,965.78)	(61,539,596,379.50)
经营活动产生的现金流量净额	60(5)	(15,355,728,805.50)	14,820,398,504.17	(30,722,024,682.46)	20,795,064,512.68

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并现金流量表和现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		1,494,898,613.61	1,130,111,749.96	2,346,145,586.25	544,571,442.16
取得投资收益收到的现金		459,365,798.18	442,725,629.35	438,436,350.12	416,393,547.58
收到其他与投资活动有关的现金	60(3)	4,243,721,271.73	4,267,998,004.06	6,868,449.00	3,928,701.18
投资活动现金流入小计		6,197,985,683.52	5,840,835,383.37	2,791,450,385.37	964,893,690.92
投资所支付的现金		(4,838,701,837.98)	(25,679,818,448.66)	-	(21,434,336,422.95)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(600,368,132.74)	(837,197,235.53)	(386,478,735.86)	(808,712,805.48)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	60(9)	(5,221,566,884.91)	(446,159,558.00)	(10,353,105,110.40)	(2,900,959,558.00)
投资活动现金流出小计		(10,660,636,855.63)	(26,963,175,242.19)	(10,739,583,846.26)	(25,144,008,786.43)
投资活动产生的现金流量净额		(4,462,651,172.11)	(21,122,339,858.82)	(7,948,133,460.89)	(24,179,115,095.51)

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
合并现金流量表和现金流量表 (续)
2016 年度
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		67,723,477.90	30,638,861,104.94	-	30,587,689,604.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	51,171,500.00	-	-
取得借款收到的现金		-	1,034,648,857.35	-	346,327,257.35
发行债券证券收到的现金		34,215,260,000.00	78,979,640,294.40	33,615,260,000.00	78,155,580,000.00
筹资活动现金流入小计		34,282,983,477.90	110,653,150,256.69	33,615,260,000.00	109,089,596,862.29
偿还债务支付的现金		(31,550,761,120.64)	(51,214,646,000.00)	(30,707,249,041.19)	(51,214,646,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,618,745,443.99)	(5,116,180,381.83)	(7,436,109,670.19)	(5,005,636,388.28)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	60(4)	(123,139,566.98)	(489,235,719.41)	(241,199,921.79)	(350,746,356.47)
筹资活动现金流出小计		(39,292,646,131.61)	(56,820,062,101.24)	(38,384,558,633.17)	(56,571,028,744.75)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,009,662,653.71)	53,833,088,155.45	(4,769,298,633.17)	52,518,568,117.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		508,306,747.43	418,858,097.78	32,489,446.98	444,567,426.05

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司

合并现金流量表和现金流量表 (续)

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
五、现金及现金等价物净(减少) / 增加额	60(6)	(24,319,735,883.89)	47,950,004,898.58	(43,406,967,329.54)	49,579,084,960.76
加：年初现金及现金等价物余额		150,540,283,811.18	102,590,278,912.60	130,617,931,523.58	81,038,846,562.82
六、年末现金及现金等价物余额	60(7)	126,220,547,927.29	150,540,283,811.18	87,210,964,194.04	130,617,931,523.58

此财务报表已获董事会批准。

周易　　费雷

周易
法定代表人和主管会计工作的负责人

费雷
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：2017年3月30日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2016 年							
		归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、2016 年 1 月 1 日		7,162,768,800.00	45,837,762,390.89	3,263,870,957.42	2,607,376,049.13	6,681,123,964.00	15,232,022,703.47	743,845,837.26	81,528,770,702.17
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额		-	-	883,304,437.78	-	-	6,270,611,459.43	431,055,863.19	7,584,971,760.40
(二) 股东投入资本									
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	67,723,477.90	67,723,477.90
2. 购买子公司		-	-	-	-	-	-	60,114,961.54	60,114,961.54
(三) 利润分配	五、46								
1. 提取盈余公积		-	-	-	463,818,698.36	-	(463,818,698.36)	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	1,262,495,285.17	(1,262,495,285.17)	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(3,581,384,400.00)	-	(3,581,384,400.00)
三、2016 年 12 月 31 日		7,162,768,800.00	45,837,762,390.89	4,147,175,395.20	3,071,194,747.49	7,943,619,249.17	16,194,935,779.37	1,302,740,139.89	85,660,196,502.01

此财务报表已获董事会批准。

周易
法定代表人和主管会计工作的负责人

费雷
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：2017 年 3 月 30 日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2015 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2015 年							
		归属于母公司股东权益							
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、2015 年 1 月 1 日		5,600,000,000.00	17,221,260,799.97	1,853,643,771.39	1,692,853,808.08	4,611,609,649.74	10,319,188,382.86	645,851,309.96	41,944,407,722.00
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额		-	-	1,410,227,186.03	-	-	10,696,870,875.92	125,876,132.17	12,232,974,194.12
(二) 股东投入资本									
1. 股东投入资本		1,562,768,800.00	28,590,928,044.06	-	-	-	-	171,500.00	30,153,868,344.06
2. 其他		-	25,573,546.86	-	-	-	-	(28,053,104.87)	(2,479,558.01)
(三) 利润分配	五、46								
1. 提取盈余公积		-	-	-	914,522,241.05	-	(914,522,241.05)	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	2,069,514,314.26	(2,069,514,314.26)	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,800,000,000.00)	-	(2,800,000,000.00)
三、2015 年 12 月 31 日		7,162,768,800.00	45,837,762,390.89	3,263,870,957.42	2,607,376,049.13	6,681,123,964.00	15,232,022,703.47	743,845,837.26	81,528,770,702.17

此财务报表已获董事会批准。

周易
法定代表人和主管会计工作的负责人

费雷
会计机构负责人

(公司盖章)

日期：2017 年 3 月 30 日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司

股东权益变动表

2016 年度

(金额单位：人民币元)

	2016 年						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2016 年 1 月 1 日	7,162,768,800.00	45,577,448,327.12	2,741,713,260.78	2,607,376,049.13	5,426,660,912.75	10,929,349,736.65	74,445,317,086.43
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	440,090,171.19	-	-	4,638,186,983.63	5,078,277,154.82
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	463,818,698.36	-	(463,818,698.36)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	927,637,396.72	(927,637,396.72)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,581,384,400.00)	(3,581,384,400.00)
三、2016 年 12 月 31 日	7,162,768,800.00	45,577,448,327.12	3,181,803,431.97	3,071,194,747.49	6,354,298,309.47	10,594,696,225.20	75,942,209,841.25

此财务报表已获董事会批准。

周易
法定代表人和主管会计工作的负责人

费雷
会计机构负责人

(公司盖章)

日期： 2017 年 3 月 30 日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司

股东权益变动表 (续)

2015 年度

(金额单位：人民币元)

	2015 年						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2015 年 1 月 1 日	5,600,000,000.00	17,125,162,430.36	1,742,457,852.81	1,692,853,808.08	3,597,616,430.65	7,327,694,049.30	37,085,784,571.20
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	999,255,407.97	-	-	9,145,222,410.50	10,144,477,818.47
(二) 股东投入资本							
1. 股东投入资本	1,562,768,800.00	28,452,285,896.76	-	-	-	-	30,015,054,696.76
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	914,522,241.05	-	(914,522,241.05)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,829,044,482.10	(1,829,044,482.10)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,800,000,000.00)	(2,800,000,000.00)
三、2015 年 12 月 31 日	7,162,768,800.00	45,577,448,327.12	2,741,713,260.78	2,607,376,049.13	5,426,660,912.75	10,929,349,736.65	74,445,317,086.43

此财务报表已获董事会批准。

周易

法定代表人和主管会计工作的负责人

费雷

会计机构负责人

(公司盖章)

日期： 2017年3月30日

刊载于第 28 页至第 258 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华泰证券股份有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

华泰证券股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 原为江苏省证券公司，系经中国人民银行总行批准，于 1991 年 4 月 9 日在江苏省工商行政管理局登记注册，总部设在江苏省南京市。

于 1999 年 12 月经中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”)“证监机构字 [1999] 152 号”文批准，公司更名为“华泰证券有限责任公司”。于 2007 年 11 月 29 日经证监会《关于华泰证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》(证监机构字 [2007] 311 号) 批准，公司改制为股份有限公司。

本公司于 2010 年 2 月公开发行人民币普通股 (A 股) 784,561,275 股，并在上海证券交易所挂牌上市，每股面值人民币 1 元。

本公司于 2015 年 6 月在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）完成境外上市外资股（“H 股”）的首次公开发售，共向公众发售 1,562,768,800 股每股面值人民币 1 元的新股。本公司于 2015 年 7 月 14 日更换了注册号为 320000000000192 的《企业法人营业执照》。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总额为人民币 7,162,768,800.00 元，注册资本为人民币 7,162,768,800.00 元。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 经营范围：证券经纪业务，证券自营，证券资产管理业务，证券承销保荐业务，证券投资咨询，为期货公司提供中间介绍业务，融资融券业务，代销金融产品业务，证券投资基金代销，证券投资基金托管，公开募集证券投资基金管理业务，黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务，股票期权做市业务，直接投资业务，创新投资业务，期货经纪业务，实业投资，货物进出口，转口贸易，农产品、各类金属与橡胶等商品的销售服务，酒店运营以及证监会批准的其他业务。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司经批准设立分公司 29 家，证券营业部 242 家，本公司下设子公司情况参见附注八、1。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司拥有员工 5,281 人，其中高级管理人员 9 人。

二、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司重要会计政策、会计估计

1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2016 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合证监会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本公司子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权) 、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉 (参见附注三、17) ；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动 (参见附注三、11(2)(b)) 于购买日转入当期投资收益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

6 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司、本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利) 。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

6 合并财务报表的编制方法 (续)

(2) 合并取得子公司 (续)

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理 (参见附注三、6(4)) 。

如果各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

6 合并财务报表的编制方法 (续)

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积 (股本溢价) ，资本公积 (股本溢价) 不足冲减的，调整留存收益。

7 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额 (参见附注三、15) 外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

8 外币业务和外币报表折算 (续)

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

9 金融工具

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债 (包括交易性金融资产或金融负债)

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。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。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量 (续)

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益 (参见附注三、24(3)) 。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益 (参见附注三、24(3)) 。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则 (参见附注三、22) 确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
(b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
(c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
(d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
(e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
(f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌 (通常为公允价值下跌超过 50%) 或非暂时性下跌 (通常为公允价值下跌时间超过一年) 等情况，同时也会综合考虑相关因素，从持有该可供出售权益工具投资的整个期间判断该投资公允价值下降是否属于严重或非暂时性下跌。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(4) 金融资产的减值 (续)

有关应收款项减值的方法，参见附注三、10，其他金融资产的减值方法如下：

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当持有至到期投资的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资 (包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

持有至到期投资确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

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后发生的事项有关的，本集团将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，不通过损益转回。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，不得转回。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

9 金融工具 (续)

(5) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(6) 资产证券化

资产证券化业务，一般是指将金融资产出售给结构化主体，然后再由该结构化主体向投资者发行资产支持证券。证券化金融资产的权益以优先级资产支持证券、次级资产支持证券或其他剩余权益的形式体现。对于资产证券化业务，本集团按照附注三、6 所述的会计政策判断是否需要对结构化主体予以合并，并按照附注三、9(3) 所述的会计政策判断是否应终止确认资产证券化业务中所转移的金融资产。

10 应收款项的坏账准备

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

10 应收款项的坏账准备 (续)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额人民币 500 万以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的理由	1、如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项； 2、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

10 应收款项的坏账准备 (续)

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于上述 (1) 和 (2) 中单项测试未发生减值的应收款项，本集团也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收款项计提比例 (%)	其他应收款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1 - 2 年 (含 2 年)	5	5
2 - 3 年 (含 3 年)	10	10
3 年以上	50	50

11 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

11 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定 (续)

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资 (续)

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

11 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制 (参见附注三、11(3)) 且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动 (以下简称“其他所有者权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

11 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法 (续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资 (续)

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

  本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动 (即对安排的回报产生重大影响的活动) 必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

11 长期股权投资 (续)

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准 (续)

重大影响指本集团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。

12 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 - 35 年	3%	2.77% - 3.23%

13 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

13 固定资产 (续)

(1) 固定资产确认条件 (续)

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	30 - 50 年	3%	1.94% - 3.23%
运输工具	3 - 8 年	3%	12.13% - 32.33%
电子设备	5 年	3%	19.40%
办公设备及其他设备	2 - 5 年	3%	19.40% - 48.50%

本集团至少在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。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

13 固定资产 (续)

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、19。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、19) 在资产负债表内列示。

15 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

15 借款费用 (续)

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

16 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、19) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	50 年
交易席位费	使用寿命不确定
与现有经纪商的关系	使用寿命不确定
商标	20 年
软件及其他	2 - 20 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

17 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注三、19) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

18 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
固定资产改良支出	1 - 5 年
其他	1 - 5 年

19 除金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、21) 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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

19 除金融资产外的其他资产减值 (续)

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

20 买入返售和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，参照融资类业务的方法计提减值准备。详见附注三、29。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

21 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等) ，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

22 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以现金结算的股份支付。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

23 股份支付 (续)

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债日，本集团以对可行权情况的最佳估计数为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日和结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入损益。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

24 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入：

(a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

24 收入 (续)

(1) 手续费及佣金收入 (续)

(b) 投资银行业务收入

证券承销业务、保荐业务及财务顾问服务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

(c) 资产管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在符合相关收入确认条件时，按合同规定的条件和比例计算应由公司享有的收益，确认为收入。

(2) 利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。其中：

(a) 融资融券利息收入

融资融券利息收入根据客户实际使用资金、实际卖出证券市值及使用时间和实际利率，按每笔融资或融券交易计算并确认相应的融资融券利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(b) 存放金融同业利息收入

存放金融同业利息收入以按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(c) 买入返售金融资产利息收入

买入返售金融资产的利息收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法确认。直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

24 收入 (续)

(3) 投资收益

本集团持有的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、衍生金融工具及其他投资在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利确认当期收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

- 终止确认部分的账面价值；
- 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

25 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

25 职工薪酬 (续)

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

本集团的其他长期职工福利为报告期末 12 个月内不需支付的递延发放奖金，本集团根据职工提供服务而获取的未来报告期间预计获得的福利金额，将其予以折现后的现值确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

26 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

26 政府补助 (续)

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

27 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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) ，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

27 所得税 (续)

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28 经营租赁

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

29 融出资金和融出证券

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

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

29 融出资金和融出证券 (续)

本集团融资融券业务所融出的资金确认为应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注三、9(1) 的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，继续按照附注三、9(1) 的相关规定进行会计处理，同时将相应利息收入计入当期损益。

本集团在资产负债表日，对融资类业务计提减值准备。对有充分证据、可识别并可确定具体损失的业务进行逐笔梳理，将确定可能损失的债权按照个别认定法，单独进行减值测试，计提专项减值准备。对未计提专项减值准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类结合资产风险分级按一定比例计提减值准备。

30 转融通业务核算方法

本集团通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

31 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

32 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。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。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

32 关联方 (续)

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

33 风险准备计提

本公司及相关子公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号) 及其实施指南 (财金 [2007] 23 号) 的规定，以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字 [2007] 320 号) 的要求，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；本公司及相关子公司根据《证券法》和证监机构字 [2007] 320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

34 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

35 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

三、 公司重要会计政策、会计估计 (续)

35 主要会计估计及判断 (续)

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、12、13 和 16) 和各类资产减值 (参见附注五、3、6、7、10、11、12、13、14、15、16、17 和 20 以及附注十八、1) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(i) 附注五、19 - 递延所得税资产的确认；
(ii) 附注十 - 金融工具公允价值估值；及
(iii) 附注十三 – 子公司股份支付。

36 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本集团主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本集团主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	2016 年 5 月 1 日前，按应税营业收入计征。根据财政部和国家税务总局联合发布的财税[2016]36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起全国范围内全部营业税纳税人纳入营业税改征增值税试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税	5%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3% - 17% (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	1% - 7%
教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳营业税及应交增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25% (注 2)

注 1：财政部、国家税务总局于 2016 年 12 月 21 日颁布《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》 (财税[2016]140 号) ，要求资产管理产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资产管理产品管理人为增值税纳税人，自 2016 年 5 月 1 日起执行。

根据财政部、国家税务总局于 2017 年 1 月 6 日颁布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》 (财政[2017]2 号) ，2017 年 7 月 1 日 (含) 以后，资产管理产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资产管理产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资产管理产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳。

注 2：本公司及本公司的境内子公司适用的所得税率为 25% (2015 年：25%) 。本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5% (2015 年：16.5%) ，本公司的其他境外子公司适用于其所在地当地所规定的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

(1) 按类别列示

	2016 年	2015 年
库存现金	380,576.53	334,352.63
银行存款	113,639,909,018.53	134,995,442,508.59
其中：客户存款	68,437,285,408.40	98,427,446,720.03
公司存款	45,202,623,610.13	36,567,995,788.56
其他货币资金	27,027,501.86	138,284,878.95
合计	113,667,317,096.92	135,134,061,740.17

五、 合并财务报表项目注释 (续)

1 货币资金 (续)

(2) 按币种列示

	2016 年			2015 年		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	369,618.72	1.0000	369,618.72	319,063.49	1.0000	319,063.49
美元	86.00	6.9370	596.58	86.00	6.4936	558.45
港币	11,583.26	0.8945	10,361.23	17,582.58	0.8378	14,730.69
库存现金合计			380,576.53			334,352.63
银行存款：						
客户资金存款						
人民币	59,785,446,092.47	1.0000	59,785,446,092.47	85,080,979,293.97	1.0000	85,080,979,293.97
美元	146,616,047.28	6.9370	1,017,075,519.94	221,066,681.40	6.4936	1,435,518,602.34
港币	349,001,890.66	0.8945	312,182,191.19	648,083,815.37	0.8378	542,964,620.52
其他			-			3,769,134.93
小计			61,114,703,803.60			87,063,231,651.76
客户信用资金存款						
人民币	6,662,047,177.92	1.0000	6,662,047,177.92	11,192,856,006.43	1.0000	11,192,856,006.43
美元	20,467,754.74	6.9370	141,984,814.60	2,412,461.06	6.4936	15,665,557.14
港币	578,061,860.08	0.8945	517,076,333.84	185,619,792.08	0.8378	155,512,261.80
其他			1,473,278.44			181,242.90
小计			7,322,581,604.80			11,364,215,068.27
客户存款小计			68,437,285,408.40			98,427,446,720.03
公司自有资金存款						
人民币	41,636,149,832.91	1.0000	41,636,149,832.91	34,392,534,330.38	1.0000	34,392,534,330.38
美元	372,044,992.73	6.9370	2,580,876,114.58	106,940,611.55	6.4936	694,429,555.16
港币	980,569,572.44	0.8945	877,119,482.55	1,553,334,403.34	0.8378	1,301,383,563.12
其他			1,782,175.73			6,911,501.98
小计			45,095,927,605.77			36,395,258,950.64
公司信用资金存款						
人民币	106,696,004.36	1.0000	106,696,004.36	172,736,837.92	1.0000	172,736,837.92
小计			106,696,004.36			172,736,837.92
公司存款小计			45,202,623,610.13			36,567,995,788.56
银行存款合计			113,639,909,018.53			134,995,442,508.59
其他货币资金：						
人民币	27,027,501.86	1.0000	27,027,501.86	61,259.47	1.0000	61,259.47
美元	-	6.9370	-	21,286,130.88	6.4936	138,223,619.48
其他货币资金合计			27,027,501.86			138,284,878.95
合计			113,667,317,096.92			135,134,061,740.17

五、 合并财务报表项目注释 (续)

1 货币资金 (续)

(3) 使用受限制的货币资金

于 2016 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金主要为质押存单、最低流动资本限制及结构化主体中的风险准备金等共计人民币 634,336,035.75 元 (2015 年：人民币 1,132,605,354.48 元) 。

2 结算备付金

(1) 按类别列示

	2016 年	2015 年
客户备付金	26,131,648,521.88	33,517,077,681.89
公司备付金	1,228,800,791.98	2,551,703,135.10
合计	27,360,449,313.86	36,068,780,816.99

五、 合并财务报表项目注释 (续)

2 结算备付金 (续)

(2) 按币种列示

	2016 年			2015 年		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：						
客户普通备付金						
人民币	21,575,856,969.75	1.0000	21,575,856,969.75	23,812,947,738.09	1.0000	23,812,947,738.09
美元	11,441,924.05	6.9370	79,372,627.15	10,297,739.66	6.4936	66,869,402.26
港币	31,360,357.05	0.8945	28,051,839.38	127,599,187.41	0.8378	106,902,599.21
小计			21,683,281,436.28			23,986,719,739.56
客户信用备付金						
人民币	4,448,367,085.60	1.0000	4,448,367,085.60	9,530,357,942.33	1.0000	9,530,357,942.33
小计			4,448,367,085.60			9,530,357,942.33
客户备付金合计			26,131,648,521.88			33,517,077,681.89
公司备付金：						
公司普通备付金						
人民币	1,226,167,525.67	1.0000	1,226,167,525.67	2,549,953,359.52	1.0000	2,549,953,359.52
美元	20,971.04	6.9370	145,476.13	-	6.4936	-
港币	2,781,207.58	0.8945	2,487,790.18	2,088,536.14	0.8378	1,749,775.58
公司备付金合计			1,228,800,791.98			2,551,703,135.10
合计			27,360,449,313.86			36,068,780,816.99

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3 融出资金

(1) 按类别列示

	2016 年	2015 年
融资融券业务融出资金	56,664,238,193.86	67,491,898,170.48
减：减值准备	(59,134,330.17)	(59,779,997.62)
融出资金净值	56,605,103,863.69	67,432,118,172.86

于 2016 年 12 月 31 日，本公司将上述融资融券业务中共计人民币 7,431,807,456.30 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 20,853,545,326.86 元) 的债权收益权进行了质押式回购 (参见附注五、26) 。于 2015 年 12 月 31 日，本公司转让给资产支持专项计划的融出资金债权为人民币 511,833,436.92 元。本公司未终止确认上述金融资产。于 2015 年，该资产支持专项计划以融出资金债权为基础资产向投资者发行一年期的资产支持证券，该证券已于 2016 年清偿 (参见附注六) 。

(2) 按账龄分析

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 - 3 个月	33,045,259,989.10	58.32%	34,450,198.30	0.10%
3 - 6 个月	7,694,633,676.28	13.58%	8,041,641.37	0.10%
6 个月以上	15,924,344,528.48	28.10%	16,642,490.50	0.10%
合计	56,664,238,193.86	100.00%	59,134,330.17	0.10%

五、 合并财务报表项目注释 (续)

3 融出资金 (续)

(2) 按账龄分析 (续)

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 - 3 个月	51,131,251,980.82	75.76%	39,806,009.03	0.08%
3 - 6 个月	5,529,832,941.14	8.19%	5,668,699.17	0.10%
6 个月以上	10,830,813,248.52	16.05%	14,305,289.42	0.13%
合计	67,491,898,170.48	100.00%	59,779,997.62	0.09%

(3) 按客户类别列示

	2016 年	2015 年
个人	53,792,895,311.99	66,261,285,139.26
机构	2,871,342,881.87	1,230,613,031.22
小计	56,664,238,193.86	67,491,898,170.48
减：减值准备	(59,134,330.17)	(59,779,997.62)
合计	56,605,103,863.69	67,432,118,172.86

(4) 担保物公允价值

融出资金的担保物公允价值详见附注十七、4(2) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按项目列示

	2016 年	2015 年
交易性金融资产	81,812,787,583.65	130,038,108,714.57
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	1,294,444,443.15	1,199,999,998.80
合计	83,107,232,026.80	131,238,108,713.37

(2) 按类别列示

2016 年

	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	50,293,491,109.72	-	50,293,491,109.72	50,554,792,415.35	-	50,554,792,415.35
基金	22,744,644,893.46	-	22,744,644,893.46	22,740,958,721.80	-	22,740,958,721.80
股票	4,565,505,837.70	-	4,565,505,837.70	4,458,362,839.45	-	4,458,362,839.45
其他	4,209,145,742.77	1,294,444,443.15	5,503,590,185.92	4,208,762,835.64	1,000,000,000.00	5,208,762,835.64
合计	81,812,787,583.65	1,294,444,443.15	83,107,232,026.80	81,962,876,812.24	1,000,000,000.00	82,962,876,812.24

2015 年

	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	55,945,942,472.63	-	55,945,942,472.63	55,290,530,498.60	-	55,290,530,498.60
基金	49,917,226,971.66	-	49,917,226,971.66	49,893,158,956.92	-	49,893,158,956.92
股票	10,284,934,058.55	-	10,284,934,058.55	9,512,588,659.84	-	9,512,588,659.84
其他	13,890,005,211.73	1,199,999,998.80	15,090,005,210.53	13,884,836,068.19	1,000,000,000.00	14,884,836,068.19
合计	130,038,108,714.57	1,199,999,998.80	131,238,108,713.37	128,581,114,183.55	1,000,000,000.00	129,581,114,183.55

五、 合并财务报表项目注释 (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)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的融出证券情况

	2016 年	2015 年
成本	-	62,309,437.31
公允价值变动	-	3,299,677.41
净值	-	65,609,114.72

本集团融出证券的担保物信息参见附注十七、4(2) 。

(4) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	限制条件	2016 年	2015 年
金融债	质押	6,352,146,496.50	113,126,944.00
企业债	质押	4,851,441,968.94	6,914,645,055.48
公司债	质押	1,590,722,572.96	2,003,981,707.08
国债	质押	1,316,873,270.00	3,439,906,480.00
中期票据	质押	928,723,532.10	1,897,998,648.20
短期融资券	质押	372,202,272.00	2,960,510,090.00
地方债	质押	228,705,000.00	420,800,000.00
政府支持机构债	质押	134,600,050.00	287,204,880.00
非公开定向债务融资工具	质押	80,000,000.00	60,561,780.00
可转债	质押	26,898,089.40	-
股票	已融出证券	-	56,447,297.72
基金	已融出证券	-	9,161,817.00
合计		15,882,313,251.90	18,164,344,699.48

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5 衍生金融工具

2016 年

		用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
			公允价值			公允价值	
	附注	名义金额	资产	负债	名义金额	资产	负债
利率衍生工具		-	-	-	44,336,843,300.00	6,236,031.50	(21,110,449.33)
- 国债期货	(i)	-	-	-	876,843,300.00	-	-
- 利率互换	(ii)	-	-	-	43,460,000,000.00	6,236,031.50	(21,110,449.33)
货币衍生工具		-	-	-	3,468,500,000.00	4,834,086.29	(3,286,417.56)
- 货币互换		-	-	-	3,468,500,000.00	4,834,086.29	(3,286,417.56)
权益衍生工具		-	-	-	45,106,917,608.96	93,492,814.36	(387,617,906.49)
- 股指期货	(iii)	-	-	-	23,742,240.00	-	-
- 权益互换		-	-	-	868,300,000.00	65,246,283.10	(370,968,351.59)
- 股指期权		-	-	-	481,394,610.00	8,004,389.86	(6,240,149.56)
- 场外期权		-	-	-	43,733,480,758.96	20,242,141.40	(10,409,405.34)
信用衍生工具		-	-	-	2,081,100,000.00	1,260,178.06	(895,950.10)
- 信贷违约互换		-	-	-	2,081,100,000.00	1,260,178.06	(895,950.10)
其他衍生工具		-	-	-	15,237,775,143.78	768,673.24	(451,100,000.00)
- 远期合约		-	-	-	15,189,090,000.00	768,673.24	(451,100,000.00)
- 商品期货	(iv)	-	-	-	48,685,143.78	-	-
合计		-	-	-	110,231,136,052.74	106,591,783.45	(864,010,723.48)

2015 年

		用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
			公允价值			公允价值	
	附注	名义金额	资产	负债	名义金额	资产	负债
利率衍生工具		-	-	-	25,710,000,000.00	27,513,684.32	(85,241,995.08)
- 国债期货	(i)	-	-	-	-	-	-
- 利率互换	(ii)	-	-	-	25,710,000,000.00	27,513,684.32	(85,241,995.08)
货币衍生工具		-	-	-	451,538,930.04	5,301,420.42	(4,418,130.64)
- 货币互换		-	-	-	451,538,930.04	5,301,420.42	(4,418,130.64)
权益衍生工具		-	-	-	22,873,943,680.00	298,524,570.44	(1,063,020,055.74)
- 股指期货	(iii)	-	-	-	298,513,680.00	-	-
- 权益互换		-	-	-	6,460,570,000.00	134,313,713.44	(1,023,191,211.00)
- 股指期权		-	-	-	679,917,000.00	7,625,755.00	(39,533,565.00)
- 场外期权		-	-	-	15,434,943,000.00	156,585,102.00	(295,279.74)
信用衍生工具		-	-	-	292,198,395.06	3,410,072.15	(3,250,278.60)
- 信贷违约互换		-	-	-	292,198,395.06	3,410,072.15	(3,250,278.60)
其他衍生工具		-	-	-	15,514,407,495.00	-	(1,304,414,660.00)
- 远期合约		-	-	-	15,451,525,000.00	-	(1,304,414,660.00)
- 商品期货	(iv)	-	-	-	62,882,495.00	-	-
合计		-	-	-	64,842,088,500.10	334,749,747.33	(2,460,345,120.06)

(i) 2016 本集团进行的国债期货交易为每日无负债结算。于 2016 年 12 月 31 日，本集团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 10,754,135.81 元 (2015 年：人民币零元) ，与本集团因参与该国债期货交易所确认的相关金融资产相互抵销。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

5 衍生金融工具 (续)

(ii) 2016 年本集团进行的在银行间市场清算所股份有限公司集中清算的利率互换交易为每日无负债结算。于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有在银行间市场清算所股份有限公司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盈人民币 57,857,559.25 元 (2015 年：浮亏人民币 85,253,536.40 元) ，与本集团因参与该利率互换交易所确认的相关金融负债或资产相互抵销。

(iii) 本集团进行的股指期货交易为每日无负债结算。于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的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 43,213.13 元 (2015 年：浮亏人民币 6,239,681.47 元) ，与本集团因参与该股指期货交易所确认的相关金融负债或资产相互抵销。

(iv) 本集团通过期货子公司进行的商品期货交易为每日无负债结算。于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有通过期货子公司进行交易用于非套期的未到期商品期货合约的公允价值为浮盈人民币 26,019.40 元 (2015 年：浮亏人民币 187,470.00 元)，与本集团因参与该商品期货交易所确认的相关金融负债或资产相互抵销。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	2016 年	2015 年
股票	37,786,798,949.72	23,352,219,316.78
债券	8,573,059,688.72	1,975,731,231.28
其中：国债	664,063,238.50	1,060,000,760.00
金融债	1,194,064,037.81	323,005,600.73
企业债	2,998,688,565.99	492,300,000.00
中期票据	2,640,316,194.38	100,000,000.00
短期融资券	1,074,771,007.19	-
其他	1,156,644.85	424,870.55
其他	2,953,168.64	322,588,686.33
减：减值准备	(31,629,891.40)	(16,011,729.27)
合计	46,331,181,915.68	25,634,527,505.12

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6 买入返售金融资产 (续)

(2) 按业务类别列示

	2016 年	2015 年
股票质押式回购	37,791,388,442.86	23,365,410,646.79
债券质押式回购	7,932,804,057.99	1,972,501,110.00
其他	638,619,306.23	312,627,477.60
减：减值准备	(31,629,891.40)	(16,011,729.27)
合计	46,331,181,915.68	25,634,527,505.12

于 2016 年 12 月 31 日，本公司将上述股票质押式回购业务中共计人民币 1,366,900,000.00 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 1,426,200,000.00 元) 的债权收益权进行了质押式回购 (参见附注五、26) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

6 买入返售金融资产 (续)

(3) 股票质押式回购业务按剩余期限列示

	2016 年	2015 年
1 个月内	1,846,334,874.54	2,018,228,239.49
1 个月至 3 个月内	2,749,177,458.73	3,148,135,836.67
3 个月至 1 年内	24,257,721,109.59	14,666,806,570.63
1 年以上	8,938,155,000.00	3,532,240,000.00
减：减值准备	(31,629,891.40)	(16,011,729.27)
合计	37,759,758,551.46	23,349,398,917.52

(4) 按交易场所类别列示

	2016 年	2015 年
证券交易所	39,034,588,442.86	23,607,710,646.79
银行间同业市场	7,328,223,364.22	1,260,001,110.00
其他	-	782,827,477.60
减：减值准备	(31,629,891.40)	(16,011,729.27)
合计	46,331,181,915.68	25,634,527,505.12

(5) 担保物信息

于 2016 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产的担保物公允价值为人民币 105,116,549,145.09 元 (2015 年：人民币 102,241,481,453.24 元) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7 应收款项

(1) 按类别分析如下

	2016 年	2015 年
应收手续费及佣金	473,989,118.82	148,399,682.34
应收经纪、交易商及结算所	287,863,676.34	170,459,695.80
应收申购款	122,857,126.84	111,142,303.19
应收清算款	55,677,784.95	12,548,578.36
应收开放式基金赎回款	35,109,697.12	132,807,794.65
其他	20,538,975.41	48,045,390.57
合计	996,036,379.48	623,403,444.91
减：坏账准备	(4,623,757.67)	(1,849,597.56)
应收款项账面价值	991,412,621.81	621,553,847.35

(2) 按账龄分析如下

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	961,101,426.48	96.49	2,646,222.67	0.28
1 年至 2 年 (含 2 年)	31,490,853.00	3.16	1,561,125.00	4.96
2 年至 3 年 (含 3 年)	3,264,100.00	0.33	326,410.00	10.00
3 年以上	180,000.00	0.02	90,000.00	50.00
合计	996,036,379.48	100.00	4,623,757.67	0.46

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7 应收款项 (续)

(2) 按账龄分析如下 (续)

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	617,169,344.91	99.00	1,354,392.56	0.22
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,524,100.00	0.56	176,205.00	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,590,000.00	0.42	259,000.00	10.00
3 年以上	120,000.00	0.02	60,000.00	50.00
合计	623,403,444.91	100.00	1,849,597.56	0.30

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(3) 按评估方式分析如下

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	996,036,379.48	100	4,623,757.67	0.46
合计	996,036,379.48	100	4,623,757.67	0.46

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7 应收款项 (续)

(3) 按评估方式分析如下 (续)

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	623,403,444.91	100	1,849,597.56	0.30
合计	623,403,444.91	100	1,849,597.56	0.30

(4) 单项计提坏账准备的应收款项

本集团并无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2016 年	2015 年
年初余额	1,849,597.56	397,889.36
本年计提	2,774,160.11	1,451,708.20
本年收回或转回	-	-
本年核销	-	-
年末余额	4,623,757.67	1,849,597.56

五、 合并财务报表项目注释 (续)

7 应收款项 (续)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)
华泰紫金 1 号集合资产管理计划	第三方	154,170,022.98	1 年以内	15.48
Clearstream Banking S.A.	第三方	138,834,078.99	1 年以内	13.94
Marex Spectron	第三方	25,415,189.00	1 年以内	2.55
中国城市建设控股集团有限公司	第三方	22,400,000.00	1 年以内	2.25
诺德基金管理有限公司	第三方	22,371,951.94	1 年以内	2.25
合计		363,191,242.91		36.47

应收款项余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东之款项。

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例 (%)
华泰柏瑞基金管理有限公司	联营企业	18,407,783.28	1.85
南方基金管理有限公司	联营企业	15,864,424.14	1.59
北京华泰新产业成长投资基金 (有限合伙)	联营企业	8,330,082.19	0.84
华泰招商 (江苏)资本市场投资母基金（有限合伙）	合营企业	3,461,643.82	0.35
合计		46,063,933.43	4.63

五、 合并财务报表项目注释 (续)

8 应收利息

	2016 年	2015 年
融资融券	1,905,054,821.83	1,022,791,218.92
债券投资	989,230,788.31	1,114,297,189.97
存放金融同业	602,600,397.21	419,705,020.62
买入返售	499,148,799.90	545,045,739.13
其他	158,067,722.32	180,644,438.27
合计	4,154,102,529.57	3,282,483,606.91

9 存出保证金

(1) 项目列示

	2016 年	2015 年
期货保证金	6,332,743,388.81	4,917,338,127.99
信用保证金	1,418,920,720.58	393,890,344.79
交易保证金	406,964,021.87	698,071,526.78
合计	8,158,628,131.26	6,009,299,999.56

五、 合并财务报表项目注释 (续)

9 存出保证金 (续)

(1) 项目列示 (续)

其中：外币保证金

	2016 年			2015 年		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金：						
港币	6,900,000.00	0.8945	6,172,050.00	7,000,000.00	0.8378	5,864,600.00
美元	70,000.00	6.9370	485,590.00	70,000.00	6.4936	454,552.00
合计			6,657,640.00			6,319,152.00

	2016 年			2015 年		
	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：						
港币	100,252.34	0.8945	89,675.72	2,604,708.82	0.8378	2,182,225.05
合计			89,675.72			2,182,225.05

五、 合并财务报表项目注释 (续)

10 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	2016 年			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	1,215,720,460.38	(235,290,393.42)	-	980,430,066.96
基金	688,878,708.91	91,681.22	-	688,970,390.13
股票	10,509,830,513.57	5,465,473,367.49	-	15,975,303,881.06
证券公司理财产品	1,471,951,650.64	2,503,750.21	-	1,474,455,400.85
银行理财产品	234,170,000.00	10,034.64	-	234,180,034.64
信托计划	51,125,000.00	-	-	51,125,000.00
其他股权投资	8,068,295,483.56	2,298,644,665.84	(5,716,470.66)	10,361,223,678.74
其他	14,789,640,000.00	(818,766,809.39)	-	13,970,873,190.61
合计	37,029,611,817.06	6,712,666,296.59	(5,716,470.66)	43,736,561,642.99

	2015 年			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	428,035,372.96	14,541,394.83	-	442,576,767.79
基金	247,816,263.17	9,624,834.75	-	257,441,097.92
股票	9,848,478,777.86	2,401,364,880.65	-	12,249,843,658.51
证券公司理财产品	300,413,711.56	9,195,022.79	-	309,608,734.35
银行理财产品	666,050,473.15	1,237,360.73	-	667,287,833.88
信托计划	70,000,000.00	1,423,780.82	-	71,423,780.82
其他股权投资	5,829,955,496.22	3,545,486,440.00	(5,716,470.66)	9,369,725,465.56
其他	14,865,013,092.00	(114,199,927.46)	-	14,750,813,164.54
合计	32,255,763,186.92	5,868,673,787.11	(5,716,470.66)	38,118,720,503.37

五、 合并财务报表项目注释 (续)

10 可供出售金融资产 (续)

(1) 可供出售金融资产情况 (续)

于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，以上可供出售金融资产包括本公司与其他若干家证券公司投资于中国证券金融股份有限公司 (以下简称“证金公司”) 设立的专户投资，根据本公司与证金公司签订的相关合同，本公司分别于 2015 年 7 月 6 日和 2015 年 9 月 2 日出资共计人民币 14,439,640,000.00 元投入该专户。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。综合考虑本公司投资于证金公司统一运作的该专户的投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，本公司认为，于 2016 年 12 月 31 日，该项出资并不存在发生公允价值严重或非暂时性下跌的减值客观证据。于 2016 年 12 月 31 日和 2015 年 12 月 31 日，本公司根据证金公司提供的资产报告确定上述投资的年末账面价值分别为人民币 13,620,873,190.61 元和 13,783,382,154.04 元。

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

	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本 / 债务工具的摊余成本	35,813,891,356.68	1,215,720,460.38	37,029,611,817.06
公允价值	42,756,131,576.03	980,430,066.96	43,736,561,642.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,947,956,690.01	(235,290,393.42)	6,712,666,296.59
已计提减值金额	(5,716,470.66)	-	(5,716,470.66)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

10 可供出售金融资产 (续)

(3) 可供出售金融资产减值变动情况如下

	2016 年		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初余额	5,716,470.66	-	5,716,470.66
本年计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：本年转销	-	-	-
期后公允价值回升转回	-	-	-
年末余额	5,716,470.66	-	5,716,470.66

(4) 变现受限制的可供出售金融资产

	限制条件	2016 年	2015 年
股票	存在限售期限	6,742,362,083.15	1,427,226,869.57
证券公司理财产品	以管理人身份认购的发行的集合资产管理计划	76,389,623.33	89,818,585.92
基金	存在限售期限	2,958,000.00	3,810,000.00
股票	已融出证券	-	2,528,092.40
其他	自有资金投资	13,620,873,190.61	13,783,382,154.04
合计		20,442,582,897.09	15,306,765,701.93

五、 合并财务报表项目注释 (续)

10 可供出售金融资产 (续)

(4) 变现受限制的可供出售金融资产 (续)

其中：存在限售期限的股票、基金明细：

	限制条件	2016 年	2015 年
江苏银行	限售	5,446,776,246.83	-
神州高铁	限售	510,329,284.29	547,267,480.34
恺英网络	限售	397,924,442.95	432,555,745.88
美年健康	限售	303,506,787.48	334,230,878.84
众信旅游	限售	83,825,321.60	113,172,764.51
基金鸿阳	限售	2,958,000.00	3,810,000.00
合计		6,745,320,083.15	1,431,036,869.57

(5) 可供出售金融资产中已融出证券情况

本集团融出证券情况及融出证券担保物信息参见附注十七、4(2) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

11 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

	2016 年	2015 年
企业债	5,000,000.00	5,000,000.00
减：减值准备	-	-
持有至到期投资账面价值	5,000,000.00	5,000,000.00

12 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2016 年	2015 年
对合营企业的投资	301,756,304.72	-
对联营企业的投资	3,075,521,154.56	2,673,833,742.38
小计	3,377,277,459.28	2,673,833,742.38
减：减值准备		
- 合营企业	-	-
- 联营企业	-	-
合计	3,377,277,459.28	2,673,833,742.38

五、 合并财务报表项目注释 (续)

12 长期股权投资 (续)

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

		本年增减变动									
被投资单位	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益/ (损失)	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他调整	年末余额	减值准备年末余额
合营企业											
华泰招商（江苏）资本市场投资母基金（有限合伙）	-	300,000,000.00	-	1,756,304.72	-	-	-	-	-	301,756,304.72	-
小计	-	300,000,000.00	-	1,756,304.72	-	-	-	-	-	301,756,304.72	-
联营企业											
南方基金管理有限公司	1,597,134,318.42	-	-	356,035,305.63	(11,235,184.28)	-	(162,000,000.00)	-	-	1,779,934,439.77	-
华泰柏瑞基金管理有限公司	338,501,167.90	-	-	97,727,885.85	(17,681,351.30)	-	(49,000,000.00)	-	-	369,547,702.45	-
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	520,201,558.30	-	(35,005,712.75)	(913,122.39)	187,384,040.51	-	-	-	-	671,666,763.67	-
江苏小微企业融资产品交易中心有限责任公司	16,988,526.77	-	-	1,768,611.64	-	-	-	-	-	18,757,138.41	-
江苏工业和信息产业投资基金 (有限合伙)	201,000,000.00	-	-	(1,647,455.50)	-	-	-	-	-	199,352,544.50	-
北京华泰新产业成长投资基金（有限合伙）	-	20,000,000.00	-	(125,693.99)	-	-	-	-	-	19,874,306.01	-
苏州股权交易中心有限责任公司	-	10,000,000.00	-	(542,044.33)	-	-	-	-	-	9,457,955.67	-
其他	8,170.99	6,550,000.00	-	(73,174.53)	445,307.62	-	-	-	-	6,930,304.08	-
小计	2,673,833,742.38	36,550,000.00	(35,005,712.75)	452,230,312.38	158,912,812.55	-	(211,000,000.00)	-	-	3,075,521,154.56	-
合计	2,673,833,742.38	336,550,000.00	(35,005,712.75)	453,986,617.10	158,912,812.55	-	(211,000,000.00)	-	-	3,377,277,459.28	-

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13 投资性房地产

(1) 采用成本法计量的投资性房地产

	房屋、建筑物
原值	
年初余额	1,508,102,497.37
本年增加	
- 固定资产转入	12,671,118.35
- 在建工程转入	-
- 其他转入	14,068,330.00
本年减少	
- 处置	(683,699.42)
- 其他转出	(166,266,373.44)
年末余额	1,367,891,872.86
减：累计折旧	
年初余额	(202,024,105.99)
本年计提	
- 计提折旧	(39,078,637.59)
- 固定资产转入	(4,446,410.56)
本年减少	
- 处置	281,419.34
- 其他转出	12,190,533.57
年末余额	(233,077,201.23)
减值准备	
年初余额	(4,547,017.71)
本年计提	-
本年减少	-
年末余额	(4,547,017.71)
账面价值	
年末	1,130,267,653.92
年初	1,301,531,373.67

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13 投资性房地产 (续)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市福田区彩田路 2014 - 9 号福源大厦裙楼 1 层	2,692,273.56	注 1
上海市浦东新区乳山路 229 号 1 - 3 层	49,729,519.72	注 2
天津市河西区大沽南路 387 号	4,274,351.74	注 3
哈尔滨南岗区马端头街道街 110 号 1 号楼 7-8 车库	105,052.50	注 4
哈尔滨道里区西十六道街 15 号 3 - 7 层	8,690,054.58	注 4
海口市龙昆北路 38 号华银大厦 11 层	2,321,529.55	注 5
北京西城区月坛北街 2 号 A 座 14 层 2 - 5	29,422,432.44	注 6
济南市历下区趵突泉北路 1 号 117、118	31,225,987.30	注 7
大连保税区黄海西四路 201 号国商大厦 5 层 1 - 13 号、19 号	13,825,680.37	注 7
合计	142,286,881.76	

注 1： 该房产系由本公司深圳彩田路营业部 1996 年购买的只具有使用权的商业用房，使用期限 50 年，因历史原因尚未办妥房屋所有权证。

注 2： 该房产为经营性用房，因历史原因，目前仍未能办理相关权属分割手续。

注 3： 该房产系本公司 2000 年以前购买，因历史原因房屋所有权证户名仍为本公司前身江苏证券，无法办妥更名手续。

注 4： 此二处房产原为中国人民银行的资产，因历史原因转至本公司哈尔滨西十六道街营业部，无土地使用权证。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

13 投资性房地产 (续)

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况 (续)

注 5： 该房产系于 2005 年因抵债抵偿入账本公司子公司华泰联合证券有限责任公司，因历史原因尚未办妥土地使用权证。

注 6： 该房产系本公司子公司华泰联合证券有限责任公司于 2008 年以前购买自用，于 2013 年转入投资性房地产，因历史原因尚未办妥土地使用权证。

注 7： 2012 年、2013 年四通集团公司分别以此二处房产抵偿对本公司子公司华泰联合证券有限责任公司所负债务，因历史原因尚未办妥土地使用权证。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14 固定资产

(1) 固定资产情况

	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他设备	合计
原值					
年初余额	2,572,137,129.07	150,655,431.05	610,790,771.25	78,998,653.52	3,412,581,984.89
本年增加					
- 购置	-	5,775,299.02	81,906,819.16	19,336,404.25	107,018,522.43
- 投资性房地产转入	166,266,373.44	-	-	-	166,266,373.44
- 在建工程转入	776,370,895.71	-	-	17,962,442.28	794,333,337.99
- 非同一控制下企业合并增加	-	-	17,036,367.49	23,414,139.71	40,450,507.20
本年减少					
- 转出至投资性房地产	(12,671,118.35)	-	-	-	(12,671,118.35)
- 处置或报废	(1,721,450.00)	(3,681,641.09)	(58,668,451.22)	(8,886,018.41)	(72,957,560.72)
年末余额	3,500,381,829.87	152,749,088.98	651,065,506.68	130,825,621.35	4,435,022,046.88
减：累计折旧					
年初余额	(260,089,223.31)	(106,740,916.38)	(365,945,109.64)	(61,934,955.19)	(794,710,204.52)
本年计提	(93,718,005.08)	(11,360,146.89)	(75,745,408.35)	(13,225,124.55)	(194,048,684.87)
投资性房地产转入	(12,190,533.57)	-	-	-	(12,190,533.57)
本年减少					
- 转出至投资性房地产	4,446,410.56	-	-	-	4,446,410.56
- 处置或报废	869,713.66	3,473,099.50	53,043,443.17	8,504,640.04	65,890,896.37
年末余额	(360,681,637.74)	(114,627,963.77)	(388,647,074.82)	(66,655,439.70)	(930,612,116.03)
账面价值					
年末	3,139,700,192.13	38,121,125.21	262,418,431.86	64,170,181.65	3,504,409,930.85
年初	2,312,047,905.76	43,914,514.67	244,845,661.61	17,063,698.33	2,617,871,780.37

于 2016 年 12 月 31 日，本集团及本公司管理层认为无需对固定资产计提减值准备 (2015 年：无) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14 固定资产 (续)

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
深圳市福田区彩田路 2014 - 9 号福源大厦裙楼 1 - 2 层	5,954,107.83	注 1
江苏省南通市环城西路 18 号银都大厦 2 - 3 层	1,807,081.14	注 2
深圳市保税区桂花路西段 21 号红树福苑 5 栋 A 座 1105 - 1108 房、4 栋 A 座 2109 房	1,427,776.68	注 3
深圳市宝深路南松坪村三期经济适用房西区 2 栋 2J、2K 号	420,335.96	注 3
连云港市新浦区登泰新村 H 号楼 2 单元 201、202 室；3 单元 201 室	591,104.87	注 4
辽宁营口市站前区渤海大街东 16 - 甲 1 号	5,822,021.48	注 5
哈尔滨道里区西十六道街 15 号办公楼 1 - 2 层、8 层	4,243,790.27	注 6
郑州市金水区农业路 16 号 1 号楼 1 - 2 层 101 号、3 层 305 号	19,249,352.87	注 7
成都市武侯区燃灯寺北街 184 号 1 栋 4 单元 4 层 7、8 号	309,402.62	注 8
广东省深圳市福田区福田中路统建商住楼丙幢 8D	168,523.90	注 9
合计	39,993,497.62	

五、 合并财务报表项目注释 (续)

14 固定资产 (续)

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况 (续)

注 1： 该房屋系本公司深圳彩田路营业部 1996 年购买的只具有使用权的商业用房，因历史原因尚未办妥房屋所有权证。

注 2： 该房屋系本公司南通环城西路营业部于 2006 年以前购买并使用，因历史原因尚未办妥房屋所有权证。

注 3： 福利房无房屋所有权证。

注 4： 该房屋系本公司连云港通灌南路证券营业部所有，因历史原因尚未办妥土地使用权证。

注 5：该房屋因整体楼盘未出售完毕，开发商不予单独办理土地使用权证；开发商已就协助办理土地使用权证事项出具承诺函。

注 6： 该房屋原为人民银行国有资产，后转至哈尔滨西十六道街营业部，因历史原因尚未办妥土地使用权证。

注 7： 该房屋系郑州农业街营业部因 2007 年合并信泰证券所接收，房屋所有权于本年度归属于华泰证券股份有限公司，土地使用权证为大厦整体所有。

注 8： 该房物实际所有人与房屋所有权证户名不符，正办理更名手续。

注 9： 该房屋系因 2009 年合并本公司子公司华泰联合证券有限责任公司所接收，因股东变更等历史原因，房屋实际所有人与房屋所有权证户名不符。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

15 在建工程

(1) 在建工程情况

	2016 年			2015 年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
华泰证券广场	-	-	-	714,694,161.39	-	714,694,161.39
其他工程	63,040,686.04	-	63,040,686.04	46,451,964.14	-	46,451,964.14
在建工程合计	63,040,686.04	-	63,040,686.04	761,146,125.53	-	761,146,125.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年转入投资性房地产	本年转入长期待摊费用	年末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
华泰证券广场	2,825,752,400.00	714,694,161.39	79,639,176.60	(794,333,337.99)	-	-	-	100.00%	100.00%	22,763,495.71	1,645,401.14	4.75%	金融机构贷款
其他工程	-	46,451,964.14	41,436,626.10	-	-	(24,847,904.20)	63,040,686.04	-	-	-	-	-	-
在建工程合计		761,146,125.53	121,075,802.70	(794,333,337.99)	-	(24,847,904.20)	63,040,686.04			22,763,495.71	1,645,401.14		

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16 无形资产

	土地使用权	交易席位费	与现有经纪商的关系	商标	软件及其他	合计
原值						
年初余额	359,161,122.60	125,565,772.11	-	-	362,295,748.53	847,022,643.24
本年增加						
- 购置	-	139,296.70	-	-	129,573,149.47	129,712,446.17
- 非同一控制下企业合并增加	-	-	3,858,783,768.00	309,998,703.00	790,317,444.00	4,959,099,915.00
- 其他增加	-	-	98,635,992.00	7,924,007.00	20,340,355.91	126,900,354.91
本年减少	-	-	-	-	(384,389.96)	(384,389.96)
年末余额	359,161,122.60	125,705,068.81	3,957,419,760.00	317,922,710.00	1,302,142,307.95	6,062,350,969.36
减：累计折旧						
年初余额	(56,535,500.69)	(124,311,842.44)	-	-	(241,207,567.60)	(422,054,910.73)
本年增加	(7,195,549.20)	(675,655.92)	-	(2,649,934.00)	(121,095,320.82)	(131,616,459.94)
本年减少	-	-	-	-	344,642.95	344,642.95
年末余额	(63,731,049.89)	(124,987,498.36)	-	(2,649,934.00)	(361,958,245.47)	(553,326,727.72)
账面价值						
年末	295,430,072.71	717,570.45	3,957,419,760.00	315,272,776.00	940,184,062.48	5,509,024,241.64
年初	302,625,621.91	1,253,929.67	-	-	121,088,180.93	424,967,732.51

五、 合并财务报表项目注释 (续)

16 无形资产 (续)

于 2015 年 12 月 31 日，本集团将账面金额为人民币 299,334,545.85 元的土地使用权用作长期借款的抵押物 (附注五、36) 。本集团于 2016 年 12 月 31 日未发生上述抵押安排。

本集团无法预见与现有经纪商的关系为企业带来的经济利益期限，将该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团及本公司管理层认为无需对无形资产计提减值准备 (2015 年：无) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

17 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称	附注	年初余额	本年增加	本年处置	其他变动	年末余额
华泰联合证券有限责任公司	(a)	51,089,439.80	-	-	-	51,089,439.80
华泰期货有限公司	(b)	252,127.50	-	-	-	252,127.50
AssetMark Financial Holdings, Inc.	(c)	-	1,989,057,470.65	-	50,853,121.94	2,039,910,592.59
小计		51,341,567.30	1,989,057,470.65	-	50,853,121.94	2,091,252,159.89
减：减值准备		-	-	-	-	-
账面价值		51,341,567.30	1,989,057,470.65	-	50,853,121.94	2,091,252,159.89

(a) 本集团于 2006 年支付人民币 702,563,500.00 元合并成本收购了华泰联合证券有限责任公司 70%的权益。合并成本超过按比例获得的华泰联合证券有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 51,089,439.80 元，确认为与华泰联合证券有限责任公司相关的商誉。

(b) 本集团于 2006 年支付人民币 29,580,000.00 元合并成本收购了长城伟业期货经纪公司 (现更名为“华泰期货有限公司”) 60%的权益。合并成本超过按比例获得的长城伟业期货经纪公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 252,127.50 元，确认为与长城伟业期货经纪公司相关的商誉。

(c) 本集团于 2016 年支付 768,419,130.00 美元合并成本收购了 AssetMark Financial Holdings, Inc. 98.952%的权益。合并成本超过按比例获得的 AssetMark Financial Holdings, Inc.可辨认资产、负债公允价值的差额为 294,060,920.25 美元，年末折合人民币 2,039,910,592.59 元，确认为与 AssetMark Financial Holdings, Inc.相关的商誉。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

17 商誉 (续)

(2) 商誉减值准备

本集团将商誉分摊至各资产组的具体情况如下：

	2016 年	2015 年
投行业务	51,089,439.80	51,089,439.80
期货经纪业务	252,127.50	252,127.50
境外资产管理业务	2,039,910,592.59	-
合计	2,091,252,159.89	51,341,567.30

各资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来若干年财务预算和适用的折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过财务预算之后年份的现金流量以适当的预测加权平均增长率推断。该增长率并不超出资产组所涉及业务的长期平均增长率。现金流量的折现使用适当的折现率进行计算，并反映相关资产组的特定风险。

于 2016 年 12 月 31 日，对投行业务、期货经纪业务及境外资产管理业务资产组的可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。本集团认为已根据可以获得的信息做出适当假设。对该资产组未来现金流量现值进行预计所依据的关键假设可能会发生改变，可能会导致可收回金额超过或者低于其账面价值。

18 长期待摊费用

长期待摊费用本年变动情况分析如下：

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	年末余额
固定资产改良支出	71,020,361.71	43,193,952.91	(41,654,138.57)	72,560,176.05
其他	7,154,865.35	1,484,307.75	(2,129,086.70)	6,510,086.40
合计	78,175,227.06	44,678,260.66	(43,783,225.27)	79,070,262.45

五、 合并财务报表项目注释 (续)

19 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

	2016 年		2015 年	
项目	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)
递延所得税资产：				
资产减值准备	444,886,690.59	111,221,672.66	484,201,660.13	121,050,415.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值变动	4,270,999.96	1,067,749.99	648,577.32	162,144.33
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	39,204.06	9,801.02
衍生金融工具的公允价值变动	725,055,053.43	181,263,763.36	2,337,772,602.98	584,443,150.75
应付职工薪酬	5,137,788,666.22	1,302,234,595.79	3,567,210,327.51	891,802,581.88
应付利息	1,036,949,133.21	259,237,283.30	1,304,816,134.74	326,204,033.69
其他	2,815,540,025.58	312,551,933.91	151,929,816.66	37,982,454.15
小计	10,164,490,568.99	2,167,576,999.01	7,846,618,323.40	1,961,654,580.85
互抵金额	(6,445,207,467.69)	(1,611,482,756.21)	(6,996,181,773.08)	(1,749,045,443.27)
互抵后的金额	3,719,283,101.30	556,094,242.80	850,436,550.32	212,609,137.58
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具公允价值变动	(1,243,561,855.99)	(310,890,464.00)	(2,611,692,400.33)	(652,923,100.09)
可供出售金融资产公允价值变动	(4,971,602,797.99)	(1,242,900,699.50)	(4,124,303,073.19)	(1,031,075,768.30)
衍生金融工具的公允价值变动	(8,851,441.15)	(2,212,860.29)	(31,879,955.58)	(7,969,988.90)
应收利息	(2,314,261,879.65)	(578,565,469.91)	(1,554,970,009.09)	(388,742,502.27)
收购子公司产生的公允价值调整	(4,375,245,844.54)	(1,735,046,446.32)	-	-
其他	(855,472,387.93)	(304,010,534.90)	(80,611,603.69)	(20,152,900.91)
小计	(13,768,996,207.25)	(4,173,626,474.92)	(8,403,457,041.88)	(2,100,864,260.47)
互抵金额	6,445,207,467.69	1,611,482,756.21	6,996,181,773.08	1,749,045,443.27
互抵后的金额	(7,323,788,739.56)	(2,562,143,718.71)	(1,407,275,268.80)	(351,818,817.20)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

19 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2016 年		2015 年	
项目	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	(1,611,482,756.21)	556,094,242.80	(1,749,045,443.27)	212,609,137.58
递延所得税负债	1,611,482,756.21	(2,562,143,718.71)	1,749,045,443.27	(351,818,817.20)

(3) 未确认递延所得税资产明细

	2016 年	2015 年
可抵扣亏损	796,965,160.73	199,382,748.65

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2016 年	2015 年
2016 年	-	-
2017 年	-	-
2018 年	-	-
2019 年	-	-
2020 年	-	-
2021 年及以后年度	796,965,160.73	199,382,748.65
合计	796,965,160.73	199,382,748.65

五、 合并财务报表项目注释 (续)

20 其他资产

(1) 其他资产按类别分析如下

	2016 年	2015 年
其他应收款	661,835,587.56	452,186,089.66
应退税金	49,628,728.88	-
待抵扣增值税	31,840,627.67	-
抵债资产	29,912,930.75	29,912,930.75
待摊费用	22,973,755.67	19,451,302.59
预付投资款	13,863,150.24	44,765,985.05
其他	106,325,282.97	67,417,669.68
合计	916,380,063.74	613,733,977.73

其他资产中预付投资款为尚未完成股权交割的权益类投资款。

(2) 其他应收款

(a) 其他应收款按类别分析如下

	2016 年	2015 年
其他应收款余额	973,581,993.07	820,037,793.58
减：坏账准备	(311,746,405.51)	(367,851,703.92)
其他应收款净值	661,835,587.56	452,186,089.66

五、 合并财务报表项目注释 (续)

20 其他资产 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(b) 其他应收款按账龄分析如下

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	605,769,032.01	62.22	1,827,866.32	0.30
1 至 2 年 (含 2 年)	17,242,464.93	1.77	6,139,511.62	35.61
2 至 3 年 (含 3 年)	19,677,217.71	2.02	2,314,379.57	11.76
3 年以上	330,893,278.42	33.99	301,464,648.00	91.11
合计	973,581,993.07	100.00	311,746,405.51	32.02

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	400,863,829.88	48.88	8,735,514.66	2.18
1 至 2 年 (含 2 年)	47,447,172.97	5.79	3,276,525.65	6.91
2 至 3 年 (含 3 年)	6,387,893.58	0.78	619,984.48	9.71
3 年以上	365,338,897.15	44.55	355,219,679.13	97.23
合计	820,037,793.58	100.00	367,851,703.92	44.86

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

20 其他资产 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(c) 其他应收款按减值准备评估方式分析如下

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	310,575,766.04	31.90	296,819,000.46	95.57
组合计提减值准备	663,006,227.03	68.10	14,927,405.05	2.25
合计	973,581,993.07	100.00	311,746,405.51	32.02

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提减值准备	365,200,298.43	44.53	353,683,735.78	96.85
组合计提减值准备	454,837,495.15	55.47	14,167,968.14	3.11
合计	820,037,793.58	100.00	367,851,703.92	44.86

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

20 其他资产 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2016 年	2015 年
年初余额	367,851,703.92	378,660,272.09
本年计提	905,577.75	9,088,484.96
本年收回或转回	(56,780,876.16)	(15,404,969.07)
本年核销	(230,000.00)	(4,492,084.06)
年末余额	311,746,405.51	367,851,703.92

(e) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
四通集团公司	占用原受托管理营业部资金	115,060,441.18	3 年以上	11.82
华诚投资管理有限公司	占用原受托管理营业部资金	32,583,118.78	3 年以上	3.35
天津南大科技公司	代垫款项	30,869,930.42	3 年以上	3.17
中国证券投资者保护基金有限责任公司	代垫款项	25,975,670.19	3 年以上	2.67
华夏基金管理有限公司	应收席位佣金	18,033,762.50	3 年以上	1.85
合计		222,522,923.07		22.86

(f) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款项余额中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

21 资产减值准备

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	核销后收回	转回	转销	其他	
融出资金减值准备	59,779,997.62	8,567,694.86	-	(9,213,362.31)	-	-	59,134,330.17
买入返售金融资产减值准备	16,011,729.27	17,682,621.60	-	(2,064,459.47)	-	-	31,629,891.40
应收款项坏账准备	1,849,597.56	2,774,160.11	-	-	-	-	4,623,757.67
可供出售金融资产减值准备	5,716,470.66	-	-	-	-	-	5,716,470.66
投资性房地产减值准备	4,547,017.71	-	-	-	-	-	4,547,017.71
其他应收款坏账准备	367,851,703.92	905,577.75	-	(56,780,876.16)	(230,000.00)	-	311,746,405.51
抵债资产减值准备	26,112,930.76	-	-	-	-	-	26,112,930.76
其他资产减值准备	2,332,212.63	1,375,886.71	-	-	(2,332,212.63)	-	1,375,886.71
合计	484,201,660.13	31,305,941.03	-	(68,058,697.94)	(2,562,212.63)	-	444,886,690.59

五、 合并财务报表项目注释 (续)

22 短期借款

	2016 年	2015 年
质押借款	460,255,000.00	688,321,600.00

截至 2016 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.35% - 5.44%，上述借款由银行存单及白银标准仓单质押担保。

23 应付短期融资款

项目	票面利率	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
收益凭证	2% - 8%	1,053,004,000.00	5,035,260,000.00	(4,467,264,000.00)	1,621,000,000.00

本公司于本年度共发行 58 期期限小于一年的收益凭证，未到期收益凭证的收益率为 2%至 8%。

24 拆入资金

(1) 按类别列示

	2016 年	2015 年
银行拆入资金	-	3,000,000,000.00
转融通融入资金	6,650,000,000.00	-
合计	6,650,000,000.00	3,000,000,000.00

五、 合并财务报表项目注释 (续)

24 拆入资金 (续)

(2) 银行拆入资金剩余期限和利率分析

2016 年			2015 年		
剩余期限	余额	利率	剩余期限	余额	利率
-	-	-	4 天	300,000,000.00	2.15%
-	-	-	5 天	1,500,000,000.00	2.70%
-	-	-	6 天	1,200,000,000.00	2.70%
合计	-		合计	3,000,000,000.00	

(3) 转融通融入资金剩余期限和利率分析

2016 年			2015 年		
剩余期限	余额	利率	剩余期限	余额	利率
24 天	1,150,000,000.00	3.00%	-	-	-
40 天	4,000,000,000.00	3.00%	-	-	-
52 天	1,500,000,000.00	3.00%	-	-	-
合计	6,650,000,000.00		合计	-	

25 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

(1) 按项目列示

	2016 年	2015 年
交易性金融负债	1,548,465,928.69	14,417,817,984.53
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	26,371,512,102.00	7,010,474,482.96
合计	27,919,978,030.69	21,428,292,467.49

五、 合并财务报表项目注释 (续)

25 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 (续)

(2) 按类别列示

	2016 年			2015 年		
	为交易目的而持有的金融负债	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	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	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	公允价值合计
股票	758,659.82	-	758,659.82	113,144.53	-	113,144.53
债券	1,547,707,268.87	-	1,547,707,268.87	-	-	-
黄金租赁	-	14,778,400,000.00	14,778,400,000.00	14,417,704,840.00	-	14,417,704,840.00
其他	-	11,593,112,102.00	11,593,112,102.00	-	7,010,474,482.96	7,010,474,482.96
合计	1,548,465,928.69	26,371,512,102.00	27,919,978,030.69	14,417,817,984.53	7,010,474,482.96	21,428,292,467.49

于 2016 年 12 月 31 日，其他以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为资产管理计划其他份额持有者或私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益。

26 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2016 年	2015 年
信用业务债权收益权	7,052,000,000.00	18,700,000,000.00
债券	12,411,375,010.06	14,492,019,282.19
其中：国债	1,158,900,000.00	3,345,766,666.67
金融债	6,159,881,671.63	53,418,400.00
企业债	3,094,955,058.25	5,922,917,217.36
公司债	1,207,616,440.18	671,943,500.00
其他	790,021,840.00	4,497,973,498.16
账面价值	19,463,375,010.06	33,192,019,282.19

五、 合并财务报表项目注释 (续)

26 卖出回购金融资产款 (续)

(2) 按业务类别

	附注	2016 年	2015 年
信用业务债权收益权	(i)	7,052,000,000.00	18,700,000,000.00
交易所质押式回购		4,125,200,000.00	6,861,300,000.00
银行间质押式卖出回购		8,235,489,959.88	7,119,660,754.48
银行间买断式卖出回购		-	511,058,527.71
其他		50,685,050.18	-
合计		19,463,375,010.06	33,192,019,282.19

(i) 截至 2016 年 12 月 31 日，质押的信用业务债权收益权所对应的债权金额为人民币 7,431,807,456.30 元 (2015 年：人民币 22,279,745,326.86 元) 。

(3) 担保物信息

截至 2016 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 22,719,139,737.26 元 (2015 年：人民币 38,419,277,489.51 元) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

27 代理买卖证券款

	2016 年	2015 年
个人	59,787,775,989.54	85,572,463,013.75
机构	22,829,279,944.71	24,157,888,498.95
合计	82,617,055,934.25	109,730,351,512.70

28 代理承销证券款

	2016 年	2015 年
股票	-	80,000,000.00
债券	522,500.00	5,485,000.00
其中：短期融资券	452,500.00	2,985,000.00
中期票据	70,000.00	1,500,000.00
定向工具	-	1,000,000.00
合计	522,500.00	85,485,000.00

29 信用交易代理买卖证券款

	2016 年	2015 年
个人	9,959,980,983.96	18,287,470,297.96
机构	151,800,280.71	349,557,369.93
合计	10,111,781,264.67	18,637,027,667.89

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	附注	年初余额	非同一控制下企业合并增加	本年增加额	本年减少额	年末余额
短期薪酬		2,238,667,666.53	116,231,455.78	2,557,047,139.27	(3,052,217,409.98)	1,859,728,851.60
离职后福利						
设定提存计划		485,651.06	-	197,256,523.65	(197,544,073.49)	198,101.22
一年内到期的						
其他福利	五、38	568,633,070.00	-	657,162,867.23	(568,633,070.00)	657,162,867.23
合计		2,807,786,387.59	116,231,455.78	3,411,466,530.15	(3,818,394,553.47)	2,517,089,820.05

(2) 短期薪酬

	年初余额	非同一控制下企业合并增加	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,219,558,538.59	104,859,499.20	2,154,819,217.76	(2,659,242,704.97)	1,819,994,550.58
职工福利费	829,215.47	5,951,282.45	72,894,318.28	(79,663,265.30)	11,550.90
社会保险费	175,096.80	5,420,674.13	111,538,718.49	(112,384,396.91)	4,750,092.51
其中：医疗保险费	165,596.02	4,739,718.18	103,588,540.58	(104,671,662.41)	3,822,192.37
工伤保险费	9,082.98	680,955.95	2,313,004.82	(2,078,491.22)	924,552.53
生育保险费	417.80	-	5,637,173.09	(5,634,243.28)	3,347.61
住房公积金	-	-	142,816,017.83	(141,153,858.13)	1,662,159.70
工会经费和职工教育经费	18,104,815.67	-	74,978,866.91	(59,773,184.67)	33,310,497.91
合计	2,238,667,666.53	116,231,455.78	2,557,047,139.27	(3,052,217,409.98)	1,859,728,851.60

2016 年度，本公司向关键管理人员支付的薪酬总额为人民币 2,984 万元 (2015 年：人民币 2,259 万元) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

30 应付职工薪酬 (续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	非同一控制下企业合并增加	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险费	138,155.92	-	188,972,751.75	(188,921,076.88)	189,830.79
失业保险费	16,814.07	-	8,283,771.90	(8,292,315.54)	8,270.43
企业年金缴费	330,681.07	-	-	(330,681.07)	-
合计	485,651.06	-	197,256,523.65	(197,544,073.49)	198,101.22

31 应交税费

	2016 年	2015 年
增值税	103,467,498.25	-
营业税	-	96,484,155.90
城建税	4,470,258.26	10,487,580.22
教育费附加	3,954,366.44	7,186,082.59
个人所得税	254,586,220.41	370,847,463.47
企业所得税	495,428,840.90	2,193,031,160.25
房产税	10,887,908.98	9,669,379.53
其他	8,264,826.34	12,981,036.61
合计	881,059,919.58	2,700,686,858.57

五、 合并财务报表项目注释 (续)

32 应付款项

	2016 年	2015 年
开放式基金申、认购款	5,169,259,351.46	3,546,983,302.87
应付收益互换业务款项	711,542,791.25	3,408,998,027.68
应付清算款	632,679,431.02	132,136,833.02
应付手续费及佣金	217,275,931.50	185,990,459.03
应付实物销售款	-	140,754,521.87
其他	97,058,304.14	20,466,144.49
合计	6,827,815,809.37	7,435,329,288.96

33 应付利息

	2016 年	2015 年
应付次级债券利息	1,102,875,744.32	1,496,716,324.11
应付债券利息	533,984,151.66	726,955,356.03
应付黄金租赁利息	228,964,712.24	253,504,911.78
应付利率互换利息	144,548,949.22	85,898,813.30
应付拆入资金利息	78,558,333.30	535,416.67
其中：转融通融入资金	78,558,333.30	-
应付卖出回购金融资产款利息	28,532,186.28	53,206,418.55
应付短期融资款利息	12,208,595.02	46,370,234.99
应付客户资金利息	9,817,850.16	18,434,554.24
应付长期借款利息	-	680,669.50
其他	15,745,404.97	10,041,918.83
合计	2,155,235,927.17	2,692,344,618.00

五、 合并财务报表项目注释 (续)

34 应付股利

	2016 年	2015 年
应付股利	13,096,640.00	13,096,640.00

35 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预计罚没支出	72,941,100.00	-	(72,941,100.00)	-

本公司根据中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》(编号：[2016]126 号) 于本年支付了行政处罚款。

36 长期借款

(1) 长期借款分类

	2016 年	2015 年
抵押借款	-	484,985,041.19

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2016 年	2015 年
中国工商银行股份有限公司	2014 年 9 月 12 日	2016 年 3 月 11 日	人民币	4.75%	-	484,985,041.19

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无逾期长期借款 (2015 年 12 月 31 日：无) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37 应付债券

(1) 应付债券

	2016 年	2015 年
公司债	30,583,195,051.21	16,577,256,469.13
次级债	37,600,000,000.00	43,613,623,343.87
境外债	2,764,621,371.23	2,581,297,811.17
收益凭证	4,900,000,000.00	9,600,000,000.00
合计	75,847,816,422.44	72,372,177,624.17

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37 应付债券 (续)

(2) 应付债券的明细

类型	项目	面值 原币	发行日期	期限	发行金额 原币	票面利率	年初余额 等值人民币	本年发行 等值人民币	折溢价摊销 等值人民币	本年偿还 等值人民币	外币折算影响 等值人民币	年末余额 等值人民币
公司债	13 华泰 01(1)	人民币 4,000,000,000.00	2013/06/05	5 年	人民币 4,000,000,000.00	4.68%	3,995,676,433.40	-	1,655,843.04	-	-	3,997,332,276.44
	13 华泰 02(1)	人民币 6,000,000,000.00	2013/06/05	10 年	人民币 6,000,000,000.00	5.10%	5,989,980,664.87	-	1,083,997.32	-	-	5,991,064,662.19
	15 华泰 G1(2)	人民币 6,600,000,000.00	2015/06/29	3 年	人民币 6,600,000,000.00	4.20%	6,591,599,370.86	-	3,198,741.72	-	-	6,594,798,112.58
	16 华泰 G1(3)	人民币 3,500,000,000.00	2016/12/06	3 年	人民币 3,500,000,000.00	3.57%	-	3,500,000,000.00	-	-	-	3,500,000,000.00
	16 华泰 G2(3)	人民币 2,500,000,000.00	2016/12/06	5 年	人民币 2,500,000,000.00	3.78%	-	2,500,000,000.00	-	-	-	2,500,000,000.00
	16 华泰 G3(4)	人民币 5,000,000,000.00	2016/12/14	3 年	人民币 5,000,000,000.00	3.79%	-	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
	16 华泰 G4(4)	人民币 3,000,000,000.00	2016/12/14	5 年	人民币 3,000,000,000.00	3.97%	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
	小计						16,577,256,469.13	14,000,000,000.00	5,938,582.08	-	-	30,583,195,051.21
次级债	14 华泰 02(5)	人民币 3,000,000,000.00	2014/04/18	2 年	人民币 3,000,000,000.00	6.15%	2,998,177,864.42	-	1,822,135.58	(3,000,000,000.00)	-	-
	14 华泰 04(6)	人民币 4,000,000,000.00	2014/09/26	4 年	人民币 4,000,000,000.00	5.90%	4,000,000,000.00	-	-	(4,000,000,000.00)	-	-
	15 华泰 01(7)	人民币 6,000,000,000.00	2015/01/22	2 年	人民币 6,000,000,000.00	5.90%	6,000,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000,000.00
	15 华泰 02(8)	人民币 7,000,000,000.00	2015/04/20	2 年	人民币 7,000,000,000.00	5.60%	7,000,000,000.00	-	-	(7,000,000,000.00)	-	-
	15 华泰 03(8)	人民币 5,000,000,000.00	2015/04/20	5 年	人民币 5,000,000,000.00	5.80%	5,000,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000,000.00
	15 华泰 04(9)	人民币 18,000,000,000.00	2015/06/25	2 年	人民币 18,000,000,000.00	5.50%	18,000,000,000.00	-	-	-	-	18,000,000,000.00
	16 华泰 C1(10)	人民币 5,000,000,000.00	2016/10/14	5 年	人民币 5,000,000,000.00	3.30%	-	5,000,000,000.00	-	-	-	5,000,000,000.00
	16 华泰 C2(11)	人民币 3,000,000,000.00	2016/10/21	3 年	人民币 3,000,000,000.00	3.12%	-	3,000,000,000.00	-	-	-	3,000,000,000.00
	15 华泰期(12)	人民币 600,000,000.00	2015/07/22	4 年	人民币 600,000,000.00	5.80%	615,445,479.45	-	-	(615,445,479.45)	-	-
	16 华泰期(13)	人民币 600,000,000.00	2016/07/18	4 年	人民币 600,000,000.00	3.94%	-	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00
	小计						43,613,623,343.87	8,600,000,000.00	1,822,135.58	(14,615,445,479.45)	-	37,600,000,000.00
境外债	HUATAI B1910(14)	美元 400,000,000.00	2014/10/08	5 年	美元 399,664,600.00	3.625%	2,581,297,811.17	-	3,499,448.96	-	179,824,111.10	2,764,621,371.23
收益凭证	收益凭证(15)	人民币 6,580,000,000.00	注 (15)	注 (15)	人民币 6,580,000,000.00	3.20%-3.40%	9,600,000,000.00	6,580,000,000.00	-	(11,280,000,000.00)	-	4,900,000,000.00
	合计						72,372,177,624.17	29,180,000,000.00	11,260,166.62	(25,895,445,479.45)	179,824,111.10	75,847,816,422.44

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37 应付债券 (续)

(2) 应付债券的明细 (续)

(1) 经证监会核准，本公司于 2013 年 6 月 5 日发行了 5 年期面值总额为人民币 40 亿元和 10 年期面值总额为人民币 60 亿元的公司债。该两笔公司债于 2013 年 7 月 17 日在上海证券交易所上市。
(2) 经证监会核准，本公司于 2015 年 6 月 29 日发行了 3 年期面值总额为人民币 66 亿元的公司债券。
(3) 经证监会核准，本公司于 2016 年 12 月 6 日发行了 3 年期面值总额为人民币 35 亿元和 5 年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券。
(4) 经证监会核准，本公司于 2016 年 12 月 14 日发行了 3 年期面值总额为人民币 50 亿元和 5 年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券。
(5) 经董事会批准，本公司于 2014 年 4 月 18 日发行了 2 年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债。2016 年 4 月 21 日，本公司对 14 华泰 02 次级债进行兑付。
(6) 经董事会批准，本公司于 2014 年 9 月 26 日发行了 4 年期面值总额为人民币 40 亿元的次级债 (附第 2 年末发行人赎回选择权) 。2016 年 9 月 29 日，本公司对 14 华泰 04 次级债行使发行人赎回选择权，将 14 华泰 04 次级债全部赎回。
(7) 经董事会批准，本公司于 2015 年 1 月 22 日发行了 2 年期面值总额为人民币 60 亿元的次级债。
(8) 经董事会批准，本公司于 2015 年 4 月 20 日发行了 2 年期面值总额为人民币 70 亿元的次级债 (附第 1 年末发行人赎回选择权) 和 5 年期面值总额为人民币 50 亿元的次级债 (附第 3 年末发行人赎回选择权) 。2016 年 4 月 21 日，本公司对 15 华泰 02 次级债行使发行人赎回选择权，将 15 华泰 02 次级债全部赎回。
(9) 经董事会批准，本公司于 2015 年 6 月 25 日发行了 2 年期面值总额为人民币 180 亿元的次级债。
(10) 经董事会批准，本公司于 2016 年 10 月 14 日发行了 5 年期面值总额为人民币 50 亿元的次级债 (附第 3 年末发行人赎回选择权) 。
(11) 经董事会批准，本公司于 2016 年 10 月 21 日发行了 3 年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债 (附第 2 年末发行人赎回选择权) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

37 应付债券 (续)

(2) 应付债券的明细 (续)

(12) 经华泰期货有限公司董事会批准，本公司子公司华泰期货有限公司于 2015 年 7 月 22 日发行了 4 年期面值总额为人民币 6 亿元的次级债券 (附第 1 年末发行人赎回选择权) 。该次级债已于 2016 年 7 月 22 日赎回。

(13) 经华泰期货有限公司董事会批准，本公司子公司华泰期货有限公司于 2016 年 7 月 18 日发行了 4 年期面值总额为人民币 6 亿元的次级债券 (附第 1 年末发行人赎回选择权) 。

(14) Huatai International Finance I Limited (本公司间接全资附属公司) 于 2014 年 10 月 8 日发行了 5 年期面值总额为 4 亿美元的债券。该笔债券由中国银行股份有限公司进行担保，本公司向中国银行股份有限公司提供了反担保。

(15) 本公司于本年度共发行 7 期期限大于一年的收益凭证，未到期产品的收益率为 3.20%至 3.40%。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

38 长期应付职工薪酬

	附注	2016 年	2015 年
其他长期职工福利		5,641,869,705.70	3,935,254,430.80
以现金结算的股份支付		3,645,719.54	-
小计		5,645,515,425.24	3,935,254,430.80
减：一年内支付的部分	五、30	(657,162,867.23)	(568,633,070.00)
合计		4,988,352,558.01	3,366,621,360.80

39 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	14,755,246.58	-	(2,173,675.14)	12,581,571.44	补贴购置办公用房及交易平台建设

涉及政府补助的项目：

	年初余额	本年增加补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产/收益相关
购置办公用房	12,987,428.58	-	(405,857.14)	12,581,571.44	资产相关
交易平台建设	1,767,818.00	-	(1,767,818.00)	-	资产相关
合计	14,755,246.58	-	(2,173,675.14)	12,581,571.44	

五、 合并财务报表项目注释 (续)

40 其他负债

(1) 其他负债按类别分析如下

	注	2016 年	2015 年
合并结构化主体形成的其他金融负债	(a)	68,380,571,981.94	85,761,378,502.63
其他应付款	(b)	1,437,756,383.25	1,559,637,188.18
期货风险准备金	(c)	107,403,775.64	92,131,607.19
代理兑付证券款		9,750,490.52	9,770,170.42
应付资产证券化产品	(d)	-	475,000,000.00
其他		341,547,643.36	600,537,513.18
合计		70,277,030,274.71	88,498,454,981.60

(a) 合并结构化主体形成的其他金融负债

合并结构化主体形成的其他金融负债为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人享有的权益。纳入合并范围的结构化主体信息详见附注八、4。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

40 其他负债 (续)

(1) 其他负债按类别分析如下 (续)

(b) 其他应付款

金额较大的其他应付款分析如下

	金额	款项性质
		华泰证券河西办公楼
办公楼工程款	799,554,160.56	应付工程款
应付证券投资者保护基金款项	131,332,538.17	应付保护基金款项
发行可交换债券担保抵押		发行可交换债券担保抵押
分红款	31,664,220.00	分红款
应付经纪人佣金	29,040,011.48	经纪人佣金款项
应付经纪人风险金	23,924,165.06	经纪人业务风险款项
合计	1,015,515,095.27	

(c) 期货风险准备金

本集团下设子公司华泰期货有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的 5%计提期货风险准备并计入当期损益，动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

(d) 本集团将资产支持专项计划发行资产支持证券收到的对价确认为其他负债，资产证券化业务的会计处理详见附注六。于 2016 年 8 月 8 日，本集团发行的《华泰国君融出资金债权 1 号资产支持专项计划》已到期赎回。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

41 股本

	年初余额	本年变动增减					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	5,443,723,120.00	-	-	-	-	-	5,443,723,120.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	1,719,045,680.00	-	-	-	-	-	1,719,045,680.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	7,162,768,800.00	-	-	-	-	-	7,162,768,800.00
股份总数	7,162,768,800.00	-	-	-	-	-	7,162,768,800.00

五、 合并财务报表项目注释 (续)

42 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	45,836,029,215.49	-	-	45,836,029,215.49
其他资本公积	1,733,175.40	-	-	1,733,175.40
合计	45,837,762,390.89	-	-	45,837,762,390.89

五、 合并财务报表项目注释 (续)

43 其他综合收益

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：- 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	103,657,554.67	158,912,812.55	-	(46,957,337.03)	111,955,475.52	-	215,613,030.19
- 可供出售金融资产公允价值变动损益	3,150,211,852.53	1,450,207,323.31	(567,296,487.04)	(272,292,524.12)	428,859,855.09	181,758,457.06	3,579,071,707.62
- 外币财务报表折算差额	10,001,550.22	342,910,096.39	-	-	342,489,107.17	420,989.22	352,490,657.39
合计	3,263,870,957.42	1,952,030,232.25	(567,296,487.04)	(319,249,861.15)	883,304,437.78	182,179,446.28	4,147,175,395.20

五、 合并财务报表项目注释 (续)

44 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,607,376,049.13	463,818,698.36	-	3,071,194,747.49

根据《公司法》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10%的比例提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取。

45 一般风险准备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	3,404,440,504.54	637,434,570.36	-	4,041,875,074.90
交易风险准备	3,276,683,459.46	625,060,714.81	-	3,901,744,174.27
合计	6,681,123,964.00	1,262,495,285.17	-	7,943,619,249.17

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备 (参见附注三、33) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

46 未分配利润

	注	2016 年	2015 年
调整前上年年末未分配利润		15,232,022,703.47	10,319,188,382.86
调整年初未分配利润合计数		-	-
调整后年初未分配利润		15,232,022,703.47	10,319,188,382.86
加：本年归属于母公司股东的净利润		6,270,611,459.43	10,696,870,875.92
减：提取法定盈余公积	(1)	(463,818,698.36)	(914,522,241.05)
提取一般风险准备	(1)	(1,262,495,285.17)	(2,069,514,314.26)
应付普通股股利	(2)	(3,581,384,400.00)	(2,800,000,000.00)
年末未分配利润	(3)	16,194,935,779.37	15,232,022,703.47

(1) 提取各项盈余公积和风险准备

本公司按证券法、公司章程及其他相关规定，提取 2016 年度以下各项盈余公积和风险准备：

(i)	提取法定盈余公积	10%
(ii)	提取一般风险准备	10%
(iii)	提取交易风险准备	10%

一般风险准备还包括本公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

46 未分配利润 (续)

(2) 本年内分配普通股股利

根据 2016 年 6 月 7 日股东大会的批准，本公司于 2016 年 8 月 5 日向普通股股东派发现金股利，每 10 股人民币 5.00 元 (2015 年：每 10 股人民币 5.00 元) ，共人民币 3,581,384,400.00 元 (2015 年：人民币 2,800,000,000.00 元) 。

(3) 年末未分配利润的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司子公司提取的盈余公积人民币 792,074,661.20 元 (2015 年：人民币 672,093,750.57 元) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

47 手续费及佣金净收入

	附注	2016 年	2015 年
手续费及佣金收入			
经纪业务收入		7,780,426,532.60	18,061,851,438.30
其中：证券经纪业务收入		7,503,207,618.36	17,835,682,413.99
其中：代理买卖证券业务		6,824,099,003.64	16,838,964,225.40
交易单元席位租赁		472,565,064.21	647,963,621.57
代销金融产品业务	(i)	206,543,550.51	348,754,567.02
期货经纪业务收入		277,218,914.24	226,169,024.31
投资银行业务收入		2,172,029,104.25	1,590,856,053.91
其中：证券承销业务		1,447,835,702.43	955,125,985.16
证券保荐业务		64,784,465.84	81,850,000.00
财务顾问业务	(ii)	659,408,935.98	553,880,068.75
投资咨询服务收入		165,904,910.30	111,200,363.61
资产管理业务收入		1,168,405,245.49	389,590,618.64
其中：受托资产管理业务收入	(iii)	1,015,177,549.65	337,287,320.64
基金管理业务收入		153,227,695.84	52,303,298.00
其他		123,152,207.20	46,932,223.03
手续费及佣金收入小计		11,409,917,999.84	20,200,430,697.49
手续费及佣金支出			
经纪业务支出		(2,351,649,698.23)	(5,420,565,919.83)
其中：证券经纪业务支出		(2,335,705,186.85)	(5,401,656,665.02)
其中：代理买卖证券业务		(2,335,704,752.37)	(5,377,682,135.14)
交易单元席位租赁		-	(23,973,929.86)
代销金融产品业务		(434.48)	(600.02)
期货经纪业务支出		(15,944,511.38)	(18,909,254.81)
投资银行业务支出		(74,981,236.51)	(39,747,101.14)
其中：证券承销业务		(48,891,249.35)	(30,935,980.18)
证券保荐业务		(4,211,344.37)	(2,000,000.00)
财务顾问业务	(ii)	(21,878,642.79)	(6,811,120.96)
投资咨询服务支出		(7,642.63)	(866,913.60)
资产管理业务支出		(128,068,722.31)	(199,077,331.83)
其中：受托资产管理业务支出	(iii)	(128,068,722.31)	(199,077,331.83)
其他		(6,957,977.12)	(15,357,299.56)
手续费及佣金支出小计		(2,561,665,276.80)	(5,675,614,565.96)
手续费及佣金净收入		8,848,252,723.04	14,524,816,131.53

于 2016 年，本集团资产管理业务收入为合并结构化主体抵销后金额，合并抵销前收入为人民币 1,899,886,692.54 元。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

47 手续费及佣金净收入 (续)

(i) 代销金融产品业务

	2016 年		2015 年	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	18,340,621,642.82	193,266,983.47	30,838,467,837.18	328,137,230.30
信托	1,943,000,000.00	3,741,147.58	2,183,010,000.00	13,927,429.40
其他	4,012,479,169,811.37	9,535,419.46	4,794,644,764,281.00	6,689,907.32
合计	4,032,762,791,454.19	206,543,550.51	4,827,666,242,118.18	348,754,567.02

(ii) 财务顾问业务净收入

	2016 年	2015 年
并购重组财务顾问净收入	524,986,109.53	497,393,063.40
- 境内上市公司	518,361,647.65	470,263,063.40
- 其他	6,624,461.88	27,130,000.00
其他财务顾问业务净收入	112,544,183.66	49,675,884.39
合计	637,530,293.19	547,068,947.79

五、 合并财务报表项目注释 (续)

47 手续费及佣金净收入 (续)

(iii) 受托资产管理业务

	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	175	602	34
年末客户数量	1,140,129	285	330
其中：个人客户	1,129,245	103	6
机构客户	10,884	182	324
年初受托资金	109,418,226,672.39	500,770,374,018.65	13,321,288,466.50
其中：自有资金投入	2,270,394,774.88	3,071,207,867.55	5,814,310.93
个人客户	86,413,832,092.48	1,068,676,502.08	17,186,681.72
机构客户	20,733,999,805.03	496,630,489,649.02	13,298,287,473.85
年末受托资金	139,885,618,989.78	710,397,809,115.14	35,378,628,037.63
其中：自有资金投入	2,694,984,838.33	3,044,448,153.36	2,900,000.00
个人客户	95,412,543,835.53	3,611,922,623.50	14,476,431.00
机构客户	41,778,090,315.92	703,741,438,338.28	35,361,251,606.63
年末主要受托资产初始成本	151,369,546,123.34	732,952,020,170.61	34,926,512,849.22
其中：股票	9,219,037,217.15	33,338,013,503.86	8,680,506.17
基金	25,060,504,683.33	55,966,041,542.96	2,653,892.46
国债	1,435,615,963.32	-	-
其他债券	58,166,696,045.97	89,418,341,116.79	-
银行理财产品	410,000,000.00	32,631,695,628.10	-
信托计划	-	23,927,322,307.67	5,545,500,000.00
资产收益权	-	67,303,903,673.12	29,146,018,450.59
银行承兑汇票	-	276,069,228,106.87	-
协议或定期存款	24,505,144,696.13	11,184,365,789.04	223,660,000.00
期货	773,530.00	29,588,320.00	-
其他	32,571,773,987.44	143,083,520,182.20	-
当年受托资产管理业务抵销前净收入	1,544,374,402.56	308,370,799.30	47,141,490.68
结构化主体合并抵销影响数	(1,007,971,385.59)	(4,712,116.32)	(94,363.29)
当年受托资产管理业务净收入	536,403,016.97	303,658,682.98	47,047,127.39

五、 合并财务报表项目注释 (续)

48 利息净收入

	2016 年	2015 年
利息收入		
融资融券利息收入	4,283,384,602.81	6,888,494,015.86
存放金融同业利息收入	3,130,244,974.47	3,906,602,455.10
其中：自有资金存款利息收入	1,160,035,599.33	1,270,449,810.84
客户资金存款利息收入	1,970,209,375.14	2,636,152,644.26
买入返售金融资产利息收入	1,444,668,788.12	1,093,168,238.99
其中：股票质押回购利息收入	1,390,200,563.44	1,036,950,672.11
约定购回利息收入	-	15,521,673.65
其他	19,647,264.37	5,416,872.47
利息收入小计	8,877,945,629.77	11,893,681,582.42
利息支出		
卖出回购金融资产利息支出	(974,341,362.11)	(2,769,733,400.89)
其中：报价回购利息支出	-	(2,487.90)
次级债券利息支出	(2,073,836,076.34)	(2,072,794,513.51)
应付债券利息支出	(1,250,747,825.36)	(993,418,497.56)
客户资金存款利息支出	(436,754,477.83)	(577,308,105.38)
黄金租赁利息支出	(372,060,076.52)	(439,628,032.47)
拆入资金利息支出	(154,971,247.20)	(161,777,658.77)
其中：转融通利息支出	(79,019,171.81)	(87,804,177.07)
短期融资券利息支出	(48,473,957.93)	(774,975,602.32)
短期借款利息支出	(27,640,007.81)	(1,185,161.52)
长期借款利息支出	(15,009,082.92)	-
其他	(39,653,145.19)	(21,370,008.34)
利息支出小计	(5,393,487,259.21)	(7,812,190,980.76)
利息净收入	3,484,458,370.56	4,081,490,601.66

五、 合并财务报表项目注释 (续)

49 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

	2016 年	2015 年
权益法核算的长期股权投资收益	453,986,617.10	420,076,244.07
金融工具投资收益	4,315,819,233.76	7,473,231,991.15
其中：持有期间取得的收益	2,663,364,313.43	2,973,643,191.86
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,414,998,515.25	2,665,917,562.51
- 持有至到期投资	220,759.97	229,000.00
- 可供出售金融资产	248,145,038.21	307,496,629.35
处置金融工具取得的收益	1,652,454,920.33	4,499,588,799.29
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	112,555,435.79	3,693,526,780.81
- 可供出售金融资产	1,459,892,900.86	1,130,111,749.96
- 衍生金融工具	1,391,066,792.17	(324,274,731.48)
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(1,311,060,208.49)	225,000.00
合计	4,769,805,850.86	7,893,308,235.22

五、 合并财务报表项目注释 (续)

49 投资收益 (续)

(2) 对合营及联营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南方基金管理有限公司	356,035,305.63	347,751,953.32	被投资单位净利润变化
华泰柏瑞基金管理有限公司	97,727,885.85	80,512,107.94	被投资单位净利润变化
华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙)	1,756,304.72	-	被投资单位本期新设立
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	(913,122.39)	(9,878,816.84)	被投资单位净利润变化
其他联营企业投资	(619,756.71)	1,690,999.65	被投资单位净利润变化
合计	453,986,617.10	420,076,244.07	

(3) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

50 公允价值变动损失

	2016 年	2015 年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(960,864,499.50)	(48,085,136.36)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(793,484,550.93)	780,673,651.69
衍生金融工具	1,414,644,981.30	(1,448,622,228.43)
合计	(339,704,069.13)	(716,033,713.10)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

51 其他业务收入

	2016 年	2015 年
租赁收入	68,409,940.65	49,624,474.53
贸易销售收入	11,277,172.24	25,747,948.74
其他	88,946,873.33	32,957,936.82
合计	168,633,986.22	108,330,360.09

52 税金及附加

	2016 年	2015 年
营业税	289,412,625.98	1,538,565,844.99
城建税	63,950,409.69	103,233,692.17
教育费附加	49,278,590.27	74,731,844.26
其他	47,971,536.42	6,012,766.34
合计	450,613,162.36	1,722,544,147.76

五、 合并财务报表项目注释 (续)

53 业务及管理费

	2016 年	2015 年
员工成本	5,648,420,130.16	8,141,192,568.21
租赁费	246,301,445.58	223,509,587.44
证券投资者保护基金	241,871,014.46	142,037,174.04
固定资产折旧	194,048,684.87	161,570,134.21
交易所费用	177,162,494.39	183,175,000.31
咨询费	152,115,345.07	60,116,331.47
业务宣传费	143,587,485.88	66,808,132.08
邮电通讯费	137,622,103.12	146,470,150.62
无形资产摊销	131,616,459.94	80,858,074.39
差旅费	111,450,779.26	91,217,460.72
业务招待费	105,286,361.42	98,870,582.45
长期待摊费用摊销	43,783,225.27	55,416,591.01
其他	679,294,957.56	670,339,776.59
合计	8,012,560,486.98	10,121,581,563.54

五、 合并财务报表项目注释 (续)

54 资产减值 (转回) /损失

	2016 年	2015 年
坏账准备转回	(53,101,138.30)	(4,864,775.91)
融出资金减值 (转回) /损失	(645,667.45)	59,779,997.62
买入返售金融资产减值损失	15,618,162.13	16,011,729.27
其他	1,375,886.71	2,332,212.63
合计	(36,752,756.91)	73,259,163.61

55 其他业务成本

	2016 年	2015 年
投资性房地产折旧	39,078,637.59	34,907,008.66
员工成本	20,983,870.17	-
贸易销售成本	2,997,386.41	37,514,892.87
其他	29,587,792.50	2,058,673.56
合计	92,647,686.67	74,480,575.09

五、 合并财务报表项目注释 (续)

56 营业外收入

(1) 按类别列示

	2016 年	2015 年	2016 年计入非经常性损益的金额
政府补助	138,504,753.55	14,366,458.85	138,504,753.55
非流动资产处置利得合计	10,989,485.95	491,609.85	10,989,485.95
其中：固定资产处置利得	10,989,485.95	491,609.85	10,989,485.95
税收返还	30,774,023.80	55,263,244.01	30,774,023.80
其他	33,174,841.98	15,734,640.17	33,174,841.98
合计	213,443,105.28	85,855,952.88	213,443,105.28

五、 合并财务报表项目注释 (续)

56 营业外收入 (续)

(2) 政府补助明细

	附注	2016 年	2015 年
浦东世博开发委财政补助	(i)	86,210,000.00	-
扶持资金	(ii)	19,917,948.19	5,320,280.71
增资扩股奖励	(iii)	10,000,000.00	-
落户补贴	(iv)	7,000,000.00	-
招商引资奖励	(v)	3,772,821.00	-
租金补贴	(vi)	3,354,662.00	1,554,643.00
财政补贴和资金补助	(vii)	1,898,975.14	1,793,535.14
上市运营奖励	(viii)	1,670,000.00	-
再生能源补贴	(ix)	1,350,000.00	-
现代服务业专项引导资金	(x)	1,750,000.00	750,000.00
商标奖励	(xi)	600,000.00	-
新设金融机构奖励		-	4,000,000.00
资本市场发展专项资金		-	20,000.00
其他		980,347.22	928,000.00
合计		138,504,753.55	14,366,458.85

五、 合并财务报表项目注释 (续)

56 营业外收入 (续)

(2) 政府补助明细 (续)

本集团于 2016 年取得的政府补助详情如下：

(i) 本公司子公司华泰证券 (上海) 资产管理有限公司收到上海市浦东新区世博地区开发管理委员会发放的财政补助。
(ii) 本公司上海分公司及下属证券营业部、本公司子公司华泰期货有限公司和华泰紫金投资有限责任公司获得的财政扶持资金。
(iii) 本公司子公司华泰证券 (上海) 资产管理有限公司获得的上海浦东新区财政增资补贴。
(iv) 本公司子公司华泰期货有限公司及华泰证券 (上海) 资产管理有限公司获得的落户补贴。
(v) 本公司深圳分公司获得的招商引资奖励款。
(vi) 本公司盐城阜宁阜城大街证券营业部和本公司子公司华泰联合证券有限公司及江苏股权交易中心有限责任公司获得的房屋租赁补贴款。
(vii) 本公司上海分公司、福建分公司及苏州吴江区松陵镇证券营业部和本公司子公司华泰期货有限公司及江苏股权交易中心有限责任公司获得的补贴款、财政补贴与装修补贴。
(viii) 本公司子公司江苏股权交易中心有限责任公司获得的上市运营奖励。
(ix) 本公司获得南京河西新城区开发建设管理委员会发放的可再生能源补贴。
(x) 本公司及子公司江苏股权交易中心有限责任公司获得的省级现代服务业发展专项资金。
(xi) 本公司获得的南京市建邺区财政局省市著名商标奖励。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

57 营业外支出

	2016 年	2015 年	2016 年计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,073,843.52	4,556,080.04	2,073,843.52
其中：固定资产处置损失	2,073,843.52	4,556,080.04	2,073,843.52
捐赠支出	10,833,000.00	6,066,850.00	10,833,000.00
罚款、违约和赔偿损失	281,162.24	559,058.64	281,162.24
预计罚没支出	-	72,941,100.00	-
其他	4,777,948.63	8,310,479.68	4,777,948.63
合计	17,965,954.39	92,433,568.36	17,965,954.39

58 所得税费用

	2016 年	2015 年
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,945,513,448.53	4,195,213,149.06
汇算清缴差异调整	(6,472,219.61)	(646,465.18)
递延所得税的变动	134,898,868.02	(728,978,113.20)
合计	2,073,940,096.94	3,465,588,570.68

(1) 递延所得税调整分析如下：

	2016 年	2015 年
暂时性差异的产生和转回	134,898,868.02	(728,978,113.20)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

58 所得税费用 (续)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	2016 年	2015 年
税前利润	8,593,427,973.28	14,263,496,806.01
按税率 25%计算的预期所得税	2,148,356,993.32	3,565,874,201.50
子公司适用不同税率的影响	(671,971.64)	(24,456,437.48)
调整以前年度所得税的影响	(6,472,219.61)	(646,465.18)
非应税收入的影响	(202,439,753.91)	(188,594,513.65)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,976,678.86	55,897,845.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(6,163,795.04)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	100,636,497.95	49,845,687.16
其他	553,871.97	13,832,048.04
本年所得税费用	2,073,940,096.94	3,465,588,570.68

五、 合并财务报表项目注释 (续)

59 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年	2015 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	6,270,611,459.43	10,696,870,875.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	7,162,768,800.00	6,501,715,265.75
基本每股收益 (元/股)	0.8754	1.6452

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2016 年	2015 年
年初已发行普通股股数	7,162,768,800.00	5,600,000,000.00
本期新增普通股加权平均数	-	901,715,265.75
年末普通股的加权平均数	7,162,768,800.00	6,501,715,265.75

(2) 稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

60 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016 年	2015 年
营业外收入	200,279,944.19	83,448,525.89
其他业务收入	168,633,986.22	108,330,360.09
合并结构化主体收到的现金	-	35,857,839,423.02
存出保证金净流入	-	105,572,411.97
收到的往来款项	-	4,004,446,206.64
合计	368,913,930.41	40,159,636,927.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016 年	2015 年
合并结构化主体支付的现金	17,380,803,520.69	-
存出保证金本年净支付	1,175,477,781.78	-
使用受限制货币资金的变动	104,962,685.50	14,253,568,231.04
支付的其他费用	5,620,963,000.70	2,581,921,339.94
合计	24,282,206,988.67	16,835,489,570.98

五、 合并财务报表项目注释 (续)

60 现金流量表项目注释 (续)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	2016 年	2015 年
应付私募基金份额持有人及有限合伙人净资产净增加额	4,227,328,137.86	4,263,544,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	16,393,133.87	4,454,004.06
合计	4,243,721,271.73	4,267,998,004.06

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2016 年	2015 年
发行港股支付的发行费用	120,351,201.95	467,781,517.33
短期融资券发行费用	2,788,365.03	6,081,692.08
债券发行费用	-	12,372,510.00
股利分红交易所费用	-	3,000,000.00
合计	123,139,566.98	489,235,719.41

五、 合并财务报表项目注释 (续)

60 现金流量表项目注释 (续)

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年	2015 年
净利润	6,519,487,876.34	10,797,908,235.33
加：资产减值 (转回) / 损失	(36,752,756.91)	73,259,163.61
固定资产及投资性房地产折旧	233,127,322.46	196,477,142.87
无形资产摊销	131,616,459.94	80,858,074.39
长期待摊费用摊销	43,783,225.27	55,416,591.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益) /损失	(8,915,642.43)	4,064,470.19
公允价值变动损失	386,876,725.10	627,854,338.70
利息支出	3,426,967,116.98	3,848,024,521.66
汇兑损失 / (收益)	14,427,460.06	(370,028,256.09)
投资收益	(2,162,245,316.14)	(1,894,128,548.31)
递延所得税资产增加	(343,485,105.22)	(33,731,146.14)
递延所得税负债增加 / (减少)	417,926,184.47	(695,246,967.06)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的减少 / (增加)	48,249,113,372.42	(59,600,639,598.35)
经营性应收项目的增加	(6,855,613,220.62)	(26,534,825,657.72)
经营性应付项目的 (减少) /增加	(65,372,042,507.22)	88,265,136,140.08
经营活动产生的现金流量净额	(15,355,728,805.50)	14,820,398,504.17

五、 合并财务报表项目注释 (续)

60 现金流量表项目注释 (续)

(6) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年	2015 年
现金及现金等价物的年末余额	126,220,547,927.29	150,540,283,811.18
减：现金及现金等价物的年初余额	150,540,283,811.18	102,590,278,912.60
现金及现金等价物净 (减少) /增加额	(24,319,735,883.89)	47,950,004,898.58

(7) 现金及现金等价物构成

	2016 年	2015 年
现金	118,287,743,869.30	148,567,782,701.18
其中：库存现金	380,576.53	334,352.63
可随时用于支付的银行存款	90,899,886,477.05	112,498,606,272.09
可随时用于支付的其他货币资金	27,027,501.86	61,259.47
结算备付金	27,360,449,313.86	36,068,780,816.99
现金等价物	7,932,804,057.99	1,972,501,110.00
现金及现金等价物余额	126,220,547,927.29	150,540,283,811.18

(8) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于 2016 年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

60 现金流量表项目注释 (续)

(9) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

	2016 年	2015 年
取得子公司及其他营业单位的价格	5,534,213,837.23	446,159,558.00
本年取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金和现金等价物		
其中：AssetMark Financial Holdings, Inc.	5,197,663,837.23	-
华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙)	300,000,000.00	-
北京华泰新产业成长投资基金 (有限合伙)	20,000,000.00	-
苏州股权交易中心有限责任公司	10,000,000.00	-
华泰紫金(江苏)股权投资 (有限合伙)	-	193,000,000.00
华泰联合证券有限责任公司	-	50,959,558.00
其他子公司或联营企业	6,550,000.00	202,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
其中：AssetMark Financial Holdings, Inc.	(312,646,952.32)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,221,566,884.91	446,159,558.00

有关取得子公司及其他营业单位的非现金资产和负债，参见附注七、1 (3) 。

五、 合并财务报表项目注释 (续)

61 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	539,128,880.75	6.9370	3,739,937,045.70
港币	1,907,644,906.44	0.8945	1,706,388,368.81
其他			3,255,454.17
结算备付金			
其中：美元	11,462,895.09	6.9370	79,518,103.28
港币	34,141,564.63	0.8945	30,539,629.56
应收款项			
其中：美元	43,080,473.18	6.9370	298,849,242.45
港币	66,699,195.24	0.8945	59,662,430.14
其他			13,945,680.49
存出保证金			
其中：美元	70,000.00	6.9370	485,590.00
港币	7,000,252.34	0.8945	6,261,725.72
其他应收款			
其中：美元	9,811,813.96	6.9370	68,064,553.44
港币	3,934,265.77	0.8945	3,519,200.73
短期借款			
其中：美元	-	6.9370	-
代理买卖证券款			
其中：美元	(167,116,550.03)	6.9370	(1,159,287,507.54)
港币	(961,960,113.39)	0.8945	(860,473,321.43)
其他			(2,534,024.82)
应付款项			
其中：美元	(32,498,412.32)	6.9370	(225,441,486.26)
港币	(258,211,112.90)	0.8945	(230,969,840.49)
其他			(4,254.84)
应付债券			
其中：美元	(398,531,871.41)	6.9370	(2,764,621,371.23)
其他应付款			
其中：美元	(121,000.00)	6.9370	(839,377.00)
港币	(150,882,531.75)	0.8945	(134,964,424.65)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

61 外币货币性项目 (续)

(1) 外币货币性项目 (续)

	2015 年 12 月 31 日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	351,705,970.89	6.4936	2,283,837,892.57
港币	2,387,055,593.37	0.8378	1,999,875,176.13
其他			10,861,879.81
结算备付金			
其中：美元	10,297,739.66	6.4936	66,869,402.26
港币	129,687,723.55	0.8378	108,652,374.79
应收款项			
其中：美元	13,535,415.13	6.4936	87,893,571.66
港币	148,334,758.14	0.8378	124,274,860.37
其他			5,368,202.54
存出保证金			
其中：美元	70,000.00	6.4936	454,552.00
港币	9,604,708.82	0.8378	8,046,825.05
其他应收款			
其中：美元	30,123,404.86	6.4936	195,609,341.80
港币	762,549.71	0.8378	638,864.15
短期借款			
其中：美元	(106,000,000.00)	6.4936	(688,321,600.00)
代理买卖证券款			
其中：美元	(211,737,844.55)	6.4936	(1,374,940,867.39)
港币	(764,461,861.28)	0.8378	(640,466,147.38)
其他			(3,509,891.00)
应付款项			
其中：美元	(117,198.54)	6.4936	(761,040.46)
港币	(23,403,747.89)	0.8378	(19,607,659.98)
其他			(22,596.02)
应付债券			
其中：美元	(397,514,138.72)	6.4936	(2,581,297,811.17)
其他应付款			
其中：美元	(442,056.63)	6.4936	(2,870,538.93)
港币	(2,283,441.26)	0.8378	(1,913,067.09)

五、 合并财务报表项目注释 (续)

61 外币货币性项目 (续)

(2) 境外经营实体说明

本公司主要境外经营实体为本公司子公司华泰金融控股 (香港) 有限公司及 AssetMark Financial Holdings, Inc.，其经营地分别在香港和美国，记账本位币分别为港币和美元。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

六、 资产证券化的交易安排

于 2015 年 8 月，本公司以向特定融资融券客户借出资金后，本公司对该客户享有的债权及权利 (以下简称“融出资金债权”或“基础资产”) 转让给“华泰国君融出资金债权 1 号资产支持专项计划”(以下简称“该专项计划”)。该专项计划同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级资产支持证券规模人民币 475,000,00.00 元，次级资产支持证券规模人民币 25,000,000.00 元，优先级资产支持证券均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由本公司进行认购。优先级资产支持证券的预期收益率为 4.9%，次级资产支持证券不设预期收益率。资产支持专项计划所募集的认购资金只能用于向本公司购买基础资产，在首批受让的基础资产产生回收款后，该专项计划对符合基础资产合格标准约定的融出资金债权进行循环投资。该专项计划的到期日为 2016 年 8 月 8 日，本公司已按合同约定对融出资金债权进行回购。

七、 合并范围的变更

1 非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	自购买日至2016 年 12 月 31 日被购买方的收入	自购买日至2016 年 12 月 31 日被购买方的净利润	自购买日至2016 年 12 月 31 日被购买方的净现金流出
AssetMark Financial Holdings, Inc.	2016 年 10 月 31 日	5,197,663,837.23	98.952	现金支付	2016 年 10 月 31 日	实际取得对被购买方控制权的日期	207,219,833.10	19,707,704.10	(126,436,180.50)

AssetMark Financial Holdings, Inc.是于 1996 年在美国成立的公司，总部位于美国，是一家独立的全方位服务统包资产管理项目平台 (TAMP)， 主要提供资产管理、第三方和自有托管服务和投资咨询服务。于 2016 年 4 月 11 日，本集团与 AqGen Liberty Holdings LLC 订立买卖协议，据此，AqGen Liberty Holdings LLC 同意出售而本集团同意收购 AssetMark Financial Holdings, Inc. 的已发行股本。收购事项于 2016 年 10 月 31 日完成，实际收购股份比例为 98.952%，实际支付对价为 7.68 亿美元 (等值人民币 51.98 亿元)，自购买日起，将其纳入合并财务报表范围。于 2016 年 12 月，本集团持有 AssetMark Financial Holdings, Inc. 的股权比例变更为 98.595%。

七、 合并范围的变更 (续)

1 非同一控制下企业合并 (续)

(2) 合并成本及商誉

合并成本	AssetMark Financial Holdings, Inc.	
	账面价值	公允价值
现金	5,197,663,837.23	5,197,663,837.23
购买日之前持有的股权	-	-
合并成本合计		5,197,663,837.23
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		3,208,606,366.58
商誉		1,989,057,470.65

本集团于 2016 年支付 768,419,130.00 美元合并成本收购了 AssetMark Financial Holdings, Inc. 98.952%的权益。合并成本超过按比例获得的 AssetMark Financial Holdings, Inc. 可辨认资产、负债公允价值的差额为 294,060,920.25 美元，于购买日折合人民币 1,989,057,470.65 元，确认为与 AssetMark Financial Holdings, Inc. 相关的商誉。

七、 合并范围的变更 (续)

1 非同一控制下企业合并 (续)

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债的情况

	AssetMark Financial Holdings, Inc.	
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	312,646,952.32	312,646,952.32
应收款项	60,473,778.99	60,473,778.99
可供出售金融资产	202,923.00	202,923.00
固定资产	40,450,507.20	40,450,507.20
无形资产	4,959,099,915.00	885,210,992.42
递延所得税资产	-	71,067,849.85
其他资产	259,869,957.90	259,869,957.90
负债：		
应付款项	(464,233,711.20)	(464,233,711.20)
应付职工薪酬	(116,231,455.78)	(116,231,455.78)
应交税费	(81,914,865.52)	(81,914,865.52)
递延所得税负债	(1,473,148,855.89)	-
其他负债	(233,559,062.37)	(233,559,062.37)
净资产	3,263,656,083.65	733,983,866.81
减：少数股东权益	55,049,717.07	55,049,717.07
取得的净资产	3,208,606,366.58	678,934,149.74

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则采用估值技术确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

七、 合并范围的变更 (续)

2 其他原因的合并范围变动

新设子公司导致的合并范围变动

于 2016 年 12 月 31 日，本集团合并范围包括了于本年新设立的子公司。本公司管理层认为本公司对这些新设立的子公司具有实际控制，故采用长期股权投资成本法对其进行核算。新设立子公司的详情如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
						直接	间接	
华泰资本管理 (香港) 有限公司	香港	香港	期货经纪	港币	33,300,000.00	-	70.00	设立
伊犁华泰瑞达股权投资管理有限公司	伊宁	伊宁	投资管理	人民币	2,000,000.00	-	51.00	设立
伊犁华泰瑞达股权投资管理合伙企业 (有限合伙)	伊宁	伊宁	股权投资	人民币	2,000,000.00	-	52.00	设立
伊犁苏新投资基金合伙企业 (有限合伙)	伊宁	伊宁	股权投资	人民币	1,900,000,000.00	-	24.73	设立
Huatai Financial USA Inc	美国	美国	期货经纪	美元	3,000,000.00	-	100.00	设立
华泰 (香港) 期货有限公司	香港	香港	期货经纪	港币	33,300,000.00	-	100.00	设立
Huatai International Investment Holdings Limited	香港	开曼	股权投资	美元	1.00	-	100.00	设立
南京丰同投资中心 (有限合伙)	南京	南京	股权投资	人民币	1,071,000,000.00	-	100.00	设立
AssetMark Holdings, LLC	美国	美国	投资管理	美元	776,558,642.00	-	98.60	设立
Relian Investment Limited (瑞联投资有限公司)	上海	英属维尔京群岛	股权投资	美元	-	-	21.18	设立
南京华泰瑞兴投资管理有限公司	南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	51.00	设立
南京华泰瑞兴投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	南京	南京	股权投资	人民币	1,000,000.00	-	52.00	设立
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	南京	南京	股权投资	人民币	1,700,000,000.00	-	33.54	设立

七、 合并范围的变更 (续)

3 纳入合并范围结构化主体的减少而导致的合并范围变更

本集团对同时作为结构化主体的管理人或投资顾问和投资人，且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并 (主要是资产管理计划)。本集团本年结构化主体纳入合并报表范围较上年减少 7 个，详见附注八、4。

八、 在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
华泰联合证券有限责任公司		深圳	深圳	投资银行	人民币	997,480,000.00	99.72	-	购买
华泰期货有限公司	注 (1)	广州	广州	期货经纪	人民币	1,009,000,000.00	60.00	-	购买
华泰紫金投资有限责任公司	注 (2)	南京	南京	股权投资	人民币	6,000,000,000.00	100.00	-	设立
华泰金融控股 (香港) 有限公司	注 (3)	香港	香港	证券经纪	港币	8,800,000,000.00	100.00	-	设立
江苏股权交易中心有限责任公司		南京	南京	股权交易服务	人民币	200,000,000.00	52.00	-	设立
华泰创新投资有限公司		北京	北京	创新投资	人民币	500,000,000.00	100.00	-	设立
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	注 (4)	上海	上海	资产管理	人民币	2,600,000,000.00	100.00	-	设立
南京华泰瑞通投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	5,000,000.00	-	54.00	设立
江苏省新兴产业投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	30,000,000.00	-	51.00	设立
华泰瑞联基金管理有限公司	注 (5)	北京	北京	投资管理	人民币	101,000,000.00	-	42.33	设立
华泰金控投资咨询 (深圳) 有限公司		深圳	深圳	管理咨询	港币	10,000,000.00	-	100.00	设立
深圳市华泰君信基金投资管理有限公司		深圳	深圳	投资管理	人民币	5,000,000.00	-	51.00	设立
华泰长城资本管理有限公司		上海	深圳	基差及仓单交易	人民币	350,000,000.00	-	100.00	设立
华泰长城国际贸易有限公司		上海	上海	风险管理	人民币	100,000,000.00	-	100.00	设立
北京华泰瑞联并购基金中心 (有限合伙)	注 (6)	北京	北京	股权投资	人民币	1,000,000,000.00	-	32.00	设立

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
深圳市华泰瑞麟基金投资管理合伙企业 (有限合伙)		深圳	深圳	投资管理	人民币	30,000,000.00	-	52.00	设立
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	注 (6)	深圳	深圳	股权投资	人民币	1,000,000,000.00	-	31.00	设立
深圳前海瑞联一号投资中心 (有限合伙)		深圳	深圳	股权投资	人民币	200,000,000.00	-	100.00	设立
深圳前海瑞联二号投资中心 (有限合伙)		深圳	深圳	股权投资	人民币	500,000,000.00	-	100.00	设立
深圳前海瑞联三号投资中心 (有限合伙)		深圳	深圳	股权投资	人民币	200,000,000.00	-	100.00	设立
深圳前海瑞联四号投资中心 (有限合伙)		深圳	深圳	股权投资	人民币	200,000,000.00	-	100.00	设立
深圳前海瑞联六号投资中心 (有限合伙)		深圳	深圳	股权投资	人民币	200,000,000.00	-	100.00	设立
深圳前海瑞联七号投资中心 (有限合伙)		深圳	深圳	股权投资	人民币	3,001,000,000.00	-	50.02	设立
上海京瑞投资中心 (有限合伙)		上海	上海	股权投资	人民币	200,000,000.00	-	100.00	设立
北京瑞联京深投资中心 (有限合伙)		北京	北京	股权投资	人民币	200,000,000.00	-	100.00	设立
北京华泰瑞合医疗产业投资中心 (有限合伙)	注 (6)	北京	北京	股权投资	人民币	1,000,000,000.00	-	45.00	设立

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
深圳市华泰瑞麟一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	注 (6)	深圳	深圳	股权投资	人民币	220,010,000.00	-	25.00	设立
华泰瑞新 (上海) 投资有限公司		上海	上海	投资管理	人民币	100,000,000.00	-	100.00	设立
北京华泰同信投资基金管理有限公司		北京	北京	投资管理	人民币	3,000,000.00	-	51.00	设立
北京华泰瑞合投资基金管理合伙企业 (有限合伙)		北京	北京	投资管理	人民币	30,000,000.00	-	52.00	设立
南京华泰瑞鑫股权投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	51.00	设立
南京华泰瑞泰股权投资管理中心 (有限合伙)		南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	52.00	设立
江苏华泰瑞联基金管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	100,000,000.00	-	100.00	设立
江苏华泰瑞联并购基金 (有限合伙)		南京	南京	股权投资	人民币	7,100,000,000.00	-	60.47	设立
南京华泰瑞联并购基金一号 (有限合伙)	注 (6)	南京	南京	股权投资	人民币	5,442,000,000.00	-	48.94	设立
南京华泰瑞联股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙)		南京	南京	投资管理	人民币	71,000,000.00	-	100.00	设立

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
南京瑞联一号投资中心 (有限合伙)		南京	南京	股权投资	人民币	1,851,000,000.00	-	62.47	设立
南京瑞联二号投资中心 (有限合伙)	注 (6)	南京	南京	股权投资	人民币	500,000,000.00	-	45.50	设立
南京瑞联三号投资中心 (有限合伙)		南京	南京	股权投资	人民币	701,000,000.00	-	71.47	设立
上海瀛翊投资中心 (有限合伙)	注 (6)	上海	上海	股权投资	人民币	500,000,000.00	-	21.18	设立
上海瑞澹投资中心 (有限合伙)		上海	上海	股权投资	人民币	1,000,000,000.00	-	100.00	设立
Shanghai Yingyi Investment Co., Ltd. (上海瀛翊投资有限公司)		上海	英属维尔京群岛	股权投资	美元	-	-	100.00	设立
Tiandiren Holding Co., Ltd. (天地人控股有限公司)		上海	英属维尔京群岛	股权投资	美元	-	-	100.00	设立
Tiandiren Groups Co., Ltd. (天地人集团有限公司)		上海	英属维尔京群岛	股权投资	美元	-	-	100.00	设立
HTSC LIMITED		香港	香港	控股投资	港币	1.00	-	100.00	设立
Huatai HK Investment (Cayman) Limited		开曼群岛	开曼群岛	投资管理	美元	0.01	-	100.00	设立
Huatai HK SPC		开曼群岛	开曼群岛	基金管理	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai International Finance I Limited (华泰国际财务 I 有限公司)		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	融资业务	美元	1.00	-	100.00	设立

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
Huatai International Finance Limited (华泰国际财务有限公司)		英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	融资业务	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Capital Finance Limited (华泰资本财务有限公司)		香港	香港	财务业务	港币	2.00	-	100.00	设立
Huatai Capital Investment Limited (华泰资本投资有限公司)		香港	香港	自营投资	港币	2.00	-	100.00	设立
Principle Solution Group Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Lucid Elegant Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Pioneer Reward Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Pioneer Reward Investment Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Pioneer Return Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Pioneer Return Holdings Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Pioneer Festive Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Huatai Principal Investment I limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
Lead Talent Enterprises Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
Huatai Principal Investment Group Limited		香港	英属维尔京群岛	控股投资	美元	1.00	-	100.00	设立
华泰资本管理 (香港) 有限公司		香港	香港	期货经纪管理	港币	33,300,000.00	-	70.00	设立
伊犁华泰瑞达股权投资管理有限公司		伊宁	伊宁	投资管理	人民币	2,000,000.00	-	51.00	设立
伊犁华泰瑞达股权投资管理合伙企业 (有限合伙)		伊宁	伊宁	股权投资	人民币	2,000,000.00	-	52.00	设立
伊犁苏新投资基金合伙企业 (有限合伙)	注 (6)	伊宁	伊宁	股权投资	人民币	1,900,000,000.00	-	24.73	设立
南京华泰瑞兴投资管理有限公司		南京	南京	投资管理	人民币	1,000,000.00	-	51.00	设立
南京华泰瑞兴投资基金管理合伙企业 (有限合伙)		南京	南京	股权投资	人民币	1,000,000.00	-	52.00	设立
南京华泰大健康一号股权投资合伙企业 (有限合伙)	注 (6)	南京	南京	股权投资	人民币	1,700,000,000.00	-	33.54	设立
Huatai Financial USA Inc		美国	美国	期货经纪	美元	2,000,000.00	-	100.00	设立

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

子公司名称	注释	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本	持股比例 (%) (或类似权益比例) 直接	持股比例 (%) (或类似权益比例) 间接	取得方式
华泰 (香港) 期货有限公司		香港	香港	期货经纪	港币	33,300,000.00	-	100.00	设立
Huatai International Investment Holdings Limited		香港	开曼	股权投资	美元	1.00	-	100.00	设立
南京丰同投资中心 (有限合伙)		南京	南京	股权投资	人民币	506,000,000.00	-	100.00	设立
Relian Investment Limited (瑞联投资有限公司)		上海	英属维尔京群岛	股权投资	美元	-	-	100.00	设立
AssetMark Holdings, LLC		美国	美国	投资管理	美元	776,558,642.00	-	98.60	设立
AssetMark Financial Holdings, Inc.		美国	美国	资产管理	美元	1,000.00	-	100.00	购买
AssetMark Financial, Inc.	注 (7)	美国	美国	投资管理	美元	1,087,718.00	-	100.00	购买
AssetMark Trust Company	注 (7)	美国	美国	资产托管	美元	60,000.00	-	100.00	购买
Aris Corporation of America	注 (7)	美国	美国	投资咨询	美元	100.00	-	100.00	购买
AssetMark, Inc.	注 (7)	美国	美国	投资咨询	美元	1,000.00	-	100.00	购买
AssetMark Brokerage, LLC	注 (7)	美国	美国	基金经纪	美元	245,000.00	-	100.00	购买

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

注 1： 于 2016 年 5 月 30 日，本公司子公司华泰期货有限公司的注册资本由原人民币 8.09 亿元增加至人民币 10.09 亿元。

注 2： 于 2016 年 1 月 18 日、2016 年 3 月 30 日及 2016 年 12 月 2 日，本公司子公司华泰紫金投资有限责任公司进行多次增资，注册资本由年初的人民币 27.5 亿元增加至年末的人民币 60 亿元，截至 2016 年 12 月 31 日，实缴出资为人民币 47 亿元。

注 3： 于 2016 年 8 月 5 日，本公司子公司华泰金融控股 (香港) 有限公司的注册资本由原港币 10 亿元增加至港币 88 亿元。

注 4： 于 2016 年 7 月 25 日，本公司子公司华泰证券 (上海) 资产管理有限公司的注册资本由原人民币 10 亿元增加至人民币 26 亿元。

注 5： 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司间接持有华泰瑞联基金管理有限公司 42.33%的股权比例。根据华泰瑞联基金管理有限公司的章程，本公司可以控制董事会的投资决策。因此，本公司管理层认为本公司对华泰瑞联基金管理有限公司具有实际控制，故采用长期股权投资成本法对其进行核算。

注 6： 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司间接持有北京华泰瑞联并购基金中心 (有限合伙) 、深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 、北京华泰瑞合医疗产业投资中心 (有限合伙) 、深圳市华泰瑞麟一号股权投资基金合伙企业 (有限合伙) 、南京华泰瑞联并购基金一号 (有限合伙)、南京瑞联二号投资中心 (有限合伙)、上海瀛翊投资中心 (有限合伙)、伊犁苏新投资基金合伙企业（有限合伙）及南京华泰大健康一号股权投资合伙企业 (有限合伙) 的股权比例均小 50%。根据上述有限合伙基金的合伙协议，本公司拥有控制这些基金的权力，并且有能力运用该权力影响本公司的可变回报金额。因此，本公司管理层认为本公司对这些基金具有实际控制，故纳入合并财务报表范围。

八、 在其他主体中的权益 (续)

1 在子公司中的权益 (续)

(1) 企业集团的构成 (续)

注 7：该等公司由 AssetMark Financial Holdings, Inc. 控股。本集团收购 AssetMark Financial Holdings, Inc.于 2016 年 10 月 31 日完成，详见附注七、1。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华泰期货有限公司	40.00%	79,831,561.33	-	661,699,398.07

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额：

	华泰期货有限公司	
	2016 年	2015 年
资产合计	23,617,003,148.51	18,371,592,716.03
负债合计	(21,970,839,945.17)	(17,139,409,981.75)
营业收入	1,024,429,309.27	2,655,591,370.30
净利润	203,886,613.86	164,377,416.41
其他综合收益	1,680,177.30	8,511.01
综合收益总额	205,566,791.16	164,385,927.42
经营活动现金流量	3,400,114,024.05	7,534,017,750.76

2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本年未发生子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

八、 在其他主体中的权益 (续)

3 在合营企业和联营企业中的权益

项目	2016 年	2015 年
合营企业		
- 重要的合营企业	301,756,304.72	-
联营企业		
- 重要的联营企业	2,821,148,905.89	2,455,837,044.62
- 不重要的联营企业	254,372,248.67	217,996,697.76
小计	3,377,277,459.28	2,673,833,742.38
减：减值准备	-	-
合计	3,377,277,459.28	2,673,833,742.38

(1) 重要合营企业和联营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%) 直接	持股比例 (%) 间接	对联营企业投资的会计处理方法	注册/认缴资本 (人民币万元)	对集团活动是否具有战略性
合营企业								
华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙)	南京	南京	股权投资	-	10.00	权益法	1,002,000.00	是
联营企业								
南方基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	45.00	-	权益法	30,000.00	是
华泰柏瑞基金管理有限公司	上海	上海	基金管理	49.00	-	权益法	20,000.00	是
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	南京	南京	股权投资	-	48.25	权益法	100,000.00	是

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团持有华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙) 10.00%的股权。根据该有限合伙基金的合伙协议，本集团与第三方约定分享该基金的控制权，并有权拥有该基金的净资产。因此，本集团管理层认为本集团与第三方共同对该基金具有实际控制，故将其作为本集团的合营企业核算。

八、 在其他主体中的权益 (续)

3 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要合营企业的主要财务信息，这些合营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对合营企业投资账面价值的调节过程：

	华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙)	
	2016 年	2015 年
资产	3,021,369,940.49	-
其中：现金及现金等价物	21,736,487.27	-
负债	(3,806,893.32)	-
净资产	3,017,563,047.17	-
按持股比例计算的净资份额	301,756,304.72	-
对合营企业投资的账面价值	301,756,304.72	-
营业收入	21,063,885.52	-
净利润	17,563,047.17	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	17,563,047.17	-
本年收到的来自合营企业的股利	-	-

八、 在其他主体中的权益 (续)

3 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	南方基金管理有限公司		华泰柏瑞基金管理有限公司		华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)		合计	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
资产	6,374,666,914.97	5,391,750,968.92	1,025,918,297.00	973,664,784.00	1,361,858,159.84	1,047,901,472.94	8,762,443,371.81	7,413,317,225.86
其中：现金及现金等价物	445,051,489.11	532,374,349.00	68,511,398.00	45,655,913.00	3,262,293.22	8,386,311.68	516,825,180.33	586,416,573.68
负债	(2,238,235,858.81)	(1,636,146,327.18)	(271,207,721.00)	(282,846,074.00)	(255,050.37)	(215,887.57)	(2,509,698,630.18)	(1,919,208,288.75)
净资产	4,136,431,056.16	3,755,604,641.74	754,710,576.00	690,818,710.00	1,361,603,109.47	1,047,685,585.37	6,252,744,741.63	5,494,108,937.11
少数股东权益	181,021,190.01	206,417,267.48	-	-	-	-	181,021,190.01	206,417,267.48
归属于母公司股东权益	3,955,409,866.15	3,549,187,374.26	754,710,576.00	690,818,710.00	1,361,603,109.47	1,047,685,585.37	6,071,723,551.62	5,287,691,669.63
按持股比例计算的净资产份额	1,779,934,439.77	1,597,134,318.42	369,808,182.24	338,501,167.90	656,973,500.31	505,508,294.94	2,806,716,122.32	2,441,143,781.26
其他调整	-	-	(260,479.79)	-	14,693,263.36	14,693,263.36	14,432,783.57	14,693,263.36
对联营企业投资的账面价值	1,779,934,439.77	1,597,134,318.42	369,547,702.45	338,501,167.90	671,666,763.67	520,201,558.30	2,821,148,905.89	2,455,837,044.62
营业收入	3,002,466,541.89	2,998,545,351.62	720,049,646.00	648,258,148.00	18,568,589.20	21,315,436.64	3,741,084,777.09	3,668,118,936.26
净利润 / (亏损)	825,787,886.59	831,155,782.94	199,976,256.00	164,310,425.00	(1,892,481.63)	(20,474,231.78)	1,023,871,660.96	974,991,976.16
其他综合收益	(24,967,076.17)	52,591,426.07	(36,084,390.00)	29,795,868.00	524,496,248.98	166,957,642.46	463,444,782.81	249,344,936.53
综合收益总额	800,820,810.42	883,747,209.01	163,891,866.00	194,106,293.00	522,603,767.35	146,483,410.68	1,487,316,443.77	1,224,336,912.69
本年收到的来自联营企业的股利	162,000,000.00	135,000,000.00	49,000,000.00	-	-	-	211,000,000.00	135,000,000.00

八、 在其他主体中的权益 (续)

3 在合营企业和联营企业中的权益 (续)

(4) 不重要联营企业的汇总财务信息如下：

	2016 年	2015 年
联营企业：		
投资账面价值合计	254,372,248.67	217,996,697.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净 (亏损) /利润	(619,756.71)	1,690,999.65
- 其他综合收益	445,307.62	54,541.16
- 综合收益总额	(174,449.09)	1,745,540.81

4 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团合并的结构化主体主要是指本集团同时作为管理人或投资顾问及投资者的资产管理计划。本集团综合评估本集团因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人或投资顾问的报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大，并据此判断本集团是否为资产管理计划的主要责任人。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团共合并 29 个结构化主体 (2015 年 12 月 31 日：36 个结构化主体) ，合并结构化主体的总资产为人民币 84,733,107,796.78 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 93,767,003,692.87 元) 。本集团持在上述合并结构化主体中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的总金额为人民币 6,808,104,756.43 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 5,816,381,079.23 元) 。

八、 在其他主体中的权益 (续)

5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已于附注八、4 所述本集团已合并的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本集团并未合并该等结构化主体。

于 2016 年 12 月 31 日，上述由本集团管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币 835,989,086,961.78 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 551,860,637,400.12 元) 。于 2016 年 12 月 31 日，本集团于上述未合并结构化主体中所持权益账面价值为人民币 570,174,325.71 元 (2015 年 12 月 31 日：人民币 168,273,711.56 元) 。

于 2016 年，本集团在上述结构化主体中获得的收益包括管理费收入及业绩报酬共计人民币 1,015,177,549.65 元(2015 年：人民币 337,287,320.64 元)。

6 本集团在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括信托计划、基金、银行理财产品与其他理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

八、 在其他主体中的权益 (续)

6 本集团在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益 (续)

于 2016 年 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	合计
基金	22,744,644,893.46	688,970,390.13	23,433,615,283.59
信托计划	-	51,125,000.00	51,125,000.00
证券公司理财产品	-	-	-
银行理财产品	310,000,000.00	234,180,034.64	544,180,034.64
其他	5,193,590,185.92	24,332,096,869.35	29,525,687,055.27
合计	28,248,235,079.38	25,306,372,294.12	53,554,607,373.50

	2015 年 12 月 31 日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	合计
基金	49,917,226,971.66	257,441,097.92	50,174,668,069.58
信托计划	697,912,104.20	71,423,780.82	769,335,885.02
证券公司理财产品	-	309,608,734.35	309,608,734.35
银行理财产品	10,787,000,000.00	667,287,833.88	11,454,287,833.88
其他	3,605,093,106.33	14,750,813,164.54	18,355,906,270.87
合计	65,007,232,182.19	16,056,574,611.51	81,063,806,793.70

于 2016 年 12 月 31 日，本集团因投资上述信托计划、基金、证券公司理财产品与其他理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

九、 与金融工具相关的风险

1 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

为了提高集团管理和运营的科学性、规范性和有效性，增强对金融风险的防范能力，保障集团各项业务持续、稳定、快速发展，根据《中华人民共和国证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》等有关规定并结合业务和管理实际情况，本集团制定了《风险管理基本制度(修订稿)》并经董事会审议通过，明确了风险管理目标、原则、公司总体及各风险类型的风险偏好及容忍度、风险管理流程、相关资源保障及考核机制。经营管理层方面，制定并发布了信用风险、市场风险、操作风险和流动性风险管理指引，明确了各类风险的管理流程及措施、风险指标及限额；此外，经营层面还制定了《风险控制指标管理办法》、《风险报告制度》、《压力测试实施方案及实施细则》等政策。具体业务层面，集团根据各业务和管理条线自身的风险点，建立了业务风险管理制度或风险管理手册。

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动风险、市场风险、操作风险和合规风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统支持和有效的机制持续管理上述各类风险。

风险管理是本集团所有员工的共同责任，集团通过培训和考核的方式，促进全体员工不断增强风险管理意识和风险敏感度以培养良好的风险管理文化。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

1 风险管理政策及组织架构 (续)

(2) 风险治理组织架构

本公司风险管理组织架构包括四个主要部分：董事会及合规与风险管理委员会、总裁室及风险控制委员会、首席风险官、各职能部门以及各业务部门。

董事会是风险管理的最高决策机构，并对公司全面风险管理体系的有效性承担最终责任。董事会设合规与风险管理委员会，对风险管理的总体目标、基本政策、风险评估报告进行审议并提出意见；对需董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案进行评估并提出意见。总裁室根据董事会的授权和批准，结合公司经营目标，具体负责实施风险管理工作，并下设风险控制委员会。公司设首席风险官，负责全面风险管理工作。风险管理部履行全面风险管理职责，在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作，并牵头管理市场风险、信用风险和操作风险。公司相关职能部门根据职责定位分别负责牵头管理其他类型风险；公司各业务部门及其他职能部门、分支机构具体负责各自条线的风险管理工作，落实公司及各类风险牵头管理部门制定的各项政策、流程和措施，接受各类风险牵头管理部门的指导以及风险牵头管理部门对各类风险管理、执行责任的分解。稽查部负责对公司风险管理流程的有效性及执行情况进行稽核检查，并牵头对公司全面风险管理体系进行评估。公司各部门分工协作，各有侧重，共同发挥事前识别与防范、事中监测与控制、事后监督与评价三道防线功能。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施

(1) 信用风险管理

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

报告期内，本集团面临的信用风险主要包括三类：一是在债券交易业务中，发债企业违约或交易对手违约造成的风险；二是在融资融券、约定购回、股票质押等信用业务中，客户违约致使借出资券及息费遭受损失的风险；三是除债券投资外的固定收益类金融资产及衍生金融资产的违约风险，即交易对手方出现违约，导致资产遭受损失的风险。

对于债券交易中的信用风险，报告期内本集团重点加强对发债主体和债券的研究，强化信用风险评级体系，对重点持仓债券进行调研，严控所投债券的品质；对交易对手信用状况进行评估，研究交易对手池，防范交易对手违约风险。

融资融券、股票质押式回购、约定购回业务方面，本集团重点加强客户适当性管理，通过征信评级全面了解客户资信水平和风险承受能力，综合确定客户信用评级及授信额度，并通过业务合同及风险揭示书，明确违约处置措施；加强对融出资券履约保障比例的监控，发现异常时及时与客户沟通反馈，避免客户违约给集团造成损失。信用类创新业务方面，业务人员加强前期尽职调查，提交全面的项目可行性分析报告、尽职调查报告，经评审通过后，项目才可实施。

本集团代理客户买卖证券及进行期货交易等，如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从而可能给本集团造成损失。对此，本集团代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市来控制信用风险。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(1) 信用风险管理 (续)

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。本集团开展的衍生品交易的交易对手均为国内信用良好的金融机构，并受到授信额度的限制，因此本集团认为面临的信用风险并不重大。

(a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	2016 年	2015 年
货币资金	113,666,936,520.39	135,133,727,387.54
结算备付金	27,360,449,313.86	36,068,780,816.99
融出资金	56,605,103,863.69	67,432,118,172.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,345,113,238.14	56,011,551,587.35
衍生金融资产	106,591,783.45	334,749,747.33
买入返售金融资产	46,331,181,915.68	25,634,527,505.12
应收款项	991,412,621.81	621,553,847.35
应收利息	4,154,102,529.57	3,282,483,606.91
存出保证金	8,158,628,131.26	6,009,299,999.56
可供出售金融资产	980,430,066.96	445,104,860.19
持有至到期投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他资产(金融资产)	661,835,587.56	452,186,089.66
合计	311,366,785,572.37	331,431,083,620.86

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(1) 信用风险管理 (续)

(b) 债券投资的信用风险评级状况

本集团采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债、同业存单、政策性金融债及私募债。

(i) 按短期信用评级列示的债券投资

	2016 年	2015 年
A-1	704,924,540.00	4,309,946,221.07
未评级	339,168,740.00	1,441,031,730.00
合计	1,044,093,280.00	5,750,977,951.07

(ii) 按长期信用评级列示的债券投资

	2016 年	2015 年
AAA	6,341,888,679.89	5,694,204,055.86
A 至 AA+	17,285,585,191.36	23,828,561,733.44
A 及以下	18,176,706.54	-
未评级	26,589,177,318.89	21,119,775,500.05
合计	50,234,827,896.68	50,642,541,289.35

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(2) 流动性风险管理

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制资金流动性风险。日常头寸调度外的每笔资金业务在使用前均需进行严格的风险收益评估，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。本公司对自营业务规模需经董事会下属投资决策委员会审核批准，严格控制自营业务投资规模。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(2) 流动性风险管理 (续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年								
	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	无期限	合计	资产负债表账面价值
短期借款	-	3,270,038.99	4,969,875.00	461,969,875.00	-	-	-	470,209,788.99	460,255,000.00
应付短期融资款	-	1,392,049,068.49	161,743,287.67	83,383,013.70	-	-	-	1,637,175,369.86	1,621,000,000.00
拆入资金	-	1,167,441,666.66	5,583,416,666.67	-	-	-	-	6,750,858,333.33	6,650,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	358,230,824.16	29,251,450.00	1,313,184,500.00	1,065,095,731.25	20,479,074,289.93	5,215,892,150.39	-	28,460,728,945.73	27,919,978,030.69
衍生金融负债	-	2,307,958.51	108,454,865.01	114,993,455.81	638,254,444.15	-	-	864,010,723.48	864,010,723.48
卖出回购金融资产款	-	12,295,686,605.18	1,140,430,676.71	6,219,758,705.33	-	-	-	19,655,875,987.22	19,463,375,010.06
代理买卖证券款	82,617,055,934.25	-	-	-	-	-	-	82,617,055,934.25	82,617,055,934.25
代理承销证券款	522,500.00	-	-	-	-	-	-	522,500.00	522,500.00
信用交易代理买卖证券款	10,111,781,264.67	-	-	-	-	-	-	10,111,781,264.67	10,111,781,264.67
应付款项	6,827,815,809.37	-	-	-	-	-	-	6,827,815,809.37	6,827,815,809.37
应付债券	-	6,354,000,000.00	1,016,767,123.29	21,972,662,253.42	49,237,793,000.00	6,612,000,000.00	-	85,193,222,376.71	75,847,816,422.44
其他负债(金融负债)	68,380,571,981.94	1,096,904,132.21	-	799,554,160.56	-	-	-	70,277,030,274.71	70,277,030,274.71
合计	168,295,978,314.39	22,340,910,920.04	9,328,966,994.35	30,717,417,195.07	70,355,121,734.08	11,827,892,150.39	-	312,866,287,308.32	302,660,640,969.67

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(2) 流动性风险管理 (续)

	2015 年								
	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	无期限	合计	资产负债表账面价值
短期借款	-	-	-	704,008,056.40	-	-	-	704,008,056.40	688,321,600.00
应付短期融资款	-	-	585,158,232.00	529,750,000.00	-	-	-	1,114,908,232.00	1,053,004,000.00
拆入资金	-	3,001,489,166.67	-	-	-	-	-	3,001,489,166.67	3,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	62,020,094.97	45,004,106.53	11,216,010,904.04	3,693,402,016.82	-	6,948,454,387.99	113,144.53	21,965,004,654.88	21,428,292,467.49
衍生金融负债	-	132,190,086.38	1,193,010,981.81	868,367,028.42	266,777,023.45	-	-	2,460,345,120.06	2,460,345,120.06
卖出回购金融资产款	-	15,905,050,397.91	263,437,500.00	7,151,392,777.78	10,893,122,884.35	-	-	34,213,003,560.04	33,192,019,282.19
代理买卖证券款	109,730,351,512.70	-	-	-	-	-	-	109,730,351,512.70	109,730,351,512.70
代理承销证券款	85,485,000.00	-	-	-	-	-	-	85,485,000.00	85,485,000.00
信用交易代理买卖证券款	18,637,027,667.89	-	-	-	-	-	-	18,637,027,667.89	18,637,027,667.89
应付款项	7,435,329,288.96	-	-	-	-	-	-	7,435,329,288.96	7,435,329,288.96
长期借款	-	1,956,549.24	75,196,051.72	76,725,063.97	380,269,759.46	-	-	534,147,424.39	484,985,041.19
应付债券	-	354,000,000.00	-	6,344,649,910.08	74,477,980,736.97	6,612,000,000.00	-	87,788,630,647.05	72,372,177,624.17
其他负债(金融负债)	86,930,808,859.13	138,599,937.27	-	1,452,321,185.20	-	-	-	88,521,729,981.60	88,498,454,981.60
合计	222,881,022,423.65	19,578,290,244.00	13,332,813,669.57	20,820,616,038.67	86,018,150,404.23	13,560,454,387.99	113,144.53	376,191,460,312.64	359,065,793,586.25

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理

市场风险指市场价格变动，如外汇汇率、利率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，并使风险报酬率最大化。

(a) 汇率风险

汇率风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港币或美元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为 B 股业务交易手续费等佣金费用及子公司所购买外币金融资产，该部分外币金融资产及负债占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款、应付款项、应付债券等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本集团的外币资产及外币负债详见附注五、61 (1) 。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(a) 汇率风险 (续)

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元和港币的汇率变动使人民币升值 1%将导致本集团股东权益和净利润的变动情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2016 年 12 月 31 日		
美元	(5,671,529.65)	197,745.47
港币	(5,444,234.11)	(5,444,234.11)
合计	(11,115,763.76)	(5,246,488.64)

	股东权益	净利润
2015 年 12 月 31 日		
美元	3,850,048.15	9,597,533.51
港币	(7,065,066.92)	(7,065,066.92)
合计	(3,215,018.77)	2,532,466.59

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和港币的汇率变动使人民币贬值 1%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(b) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资等，付息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、信用交易代理买卖证券款、长期借款、应付债券等。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要方法。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(b) 利率风险 (续)

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。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：

	2016 年						
	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	87,745,271,342.94	10,520,950,177.45	15,000,715,000.00	400,000,000.00	-	380,576.53	113,667,317,096.92
结算备付金	27,360,449,313.86	-	-	-	-	-	27,360,449,313.86
融出资金	3,168,276,666.31	6,338,673,726.92	47,053,199,399.16	44,954,071.30	-	-	56,605,103,863.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,709,237,386.15	3,979,318,417.55	19,863,618,428.29	25,050,734,205.43	2,754,688,172.70	9,749,635,416.68	83,107,232,026.80
衍生金融资产	-	6,236,031.50	4,834,086.30	-	-	95,521,665.65	106,591,783.45
买入返售金融资产	8,829,846,776.75	4,333,892,131.27	24,237,047,162.66	8,930,395,845.00	-	-	46,331,181,915.68
应收款项	-	-	-	-	-	991,412,621.81	991,412,621.81
存出保证金	2,524,843,560.49	-	-	-	-	5,633,784,570.77	8,158,628,131.26
可供出售金融资产	1,012,285,820.26	178,869,761.84	147,930,448.52	561,319,856.60	-	41,836,155,755.77	43,736,561,642.99
持有至到期投资	-	-	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
其他资产 (金融资产)	-	-	-	-	-	661,835,587.56	661,835,587.56
金融资产合计	152,350,210,866.76	25,357,940,246.53	106,312,344,524.93	34,987,403,978.33	2,754,688,172.70	58,968,726,194.77	380,731,313,984.02

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(b) 利率风险 (续)

	2016 年						
	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
金融负债							
短期借款	(3,255,000.00)	-	(457,000,000.00)	-	-	-	(460,255,000.00)
应付短期融资款	(1,381,000,000.00)	(160,000,000.00)	(80,000,000.00)	-	-	-	(1,621,000,000.00)
拆入资金	(1,150,000,000.00)	(5,500,000,000.00)	-	-	-	-	(6,650,000,000.00)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(29,251,450.00)	(1,313,184,500.00)	(1,055,600,000.00)	(13,722,800,000.00)	-	(11,799,142,080.69)	(27,919,978,030.69)
衍生金融负债	(2,014,890.24)	(19,095,559.09)	(3,286,417.56)	-	-	(839,613,856.59)	(864,010,723.48)
卖出回购金融资产款	(12,281,375,010.06)	(1,050,000,000.00)	(6,132,000,000.00)	-	-	-	(19,463,375,010.06)
代理买卖证券款	(82,617,055,934.25)	-	-	-	-	-	(82,617,055,934.25)
代理承销证券款	-	-	-	-	-	(522,500.00)	(522,500.00)
信用交易代理买卖证券款	(10,111,781,264.67)	-	-	-	-	-	(10,111,781,264.67)
应付款项	-	-	-	-	-	(6,827,815,809.37)	(6,827,815,809.37)
应付债券	(6,000,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(18,900,000,000.00)	(43,956,751,760.25)	(5,991,064,662.19)	-	(75,847,816,422.44)
其他负债 (金融负债)	-	-	-	-	-	(70,277,030,274.71)	(70,277,030,274.71)
金融负债合计	(113,575,733,549.22)	(9,042,280,059.09)	(26,627,886,417.56)	(57,679,551,760.25)	(5,991,064,662.19)	(89,744,124,521.36)	(302,660,640,969.67)
利率敏感度敞口合计	38,774,477,317.54	16,315,660,187.44	79,684,458,107.37	(22,692,147,781.92)	(3,236,376,489.49)	(30,775,398,326.59)	78,070,673,014.35

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(b) 利率风险 (续)

	2015 年						
	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	112,555,564,252.71	5,417,485,013.85	17,160,678,120.98	-	-	334,352.63	135,134,061,740.17
结算备付金	36,068,780,816.99	-	-	-	-	-	36,068,780,816.99
融出资金	2,099,877,869.89	4,642,392,979.06	59,318,038,988.82	1,371,808,335.09	-	-	67,432,118,172.86
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,971,063,768.19	4,767,097,712.16	14,371,504,129.08	23,268,937,015.52	10,415,364,600.14	15,444,141,488.28	131,238,108,713.37
衍生金融资产	1,831,410.34	25,682,273.98	555,047.08	-	-	306,681,015.93	334,749,747.33
买入返售金融资产	3,989,197,726.69	3,147,468,725.27	14,654,493,007.58	3,843,368,045.58	-	-	25,634,527,505.12
应收款项	-	-	-	-	-	621,553,847.35	621,553,847.35
存出保证金	2,148,188,696.76	-	-	-	-	3,861,111,302.80	6,009,299,999.56
可供出售金融资产	814,696,218.42	5,611,723.25	270,055,562.68	236,055,649.39	-	36,792,301,349.63	38,118,720,503.37
持有至到期投资	-	-	-	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
其他资产 (金融资产)	-	-	-	-	-	452,186,089.66	452,186,089.66
金融资产合计	220,649,200,759.99	18,005,738,427.57	105,775,324,856.22	28,725,169,045.58	10,415,364,600.14	57,478,309,446.28	441,049,107,135.78

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(b) 利率风险 (续)

	2015 年						
	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
金融负债							
短期借款	-	-	(688,321,600.00)	-	-	-	(688,321,600.00)
应付短期融资款	-	(553,004,000.00)	(500,000,000.00)	-	-	-	(1,053,004,000.00)
拆入资金	(3,000,000,000.00)	-	-	-	-	-	(3,000,000,000.00)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(43,234,840.00)	(10,808,710,000.00)	(3,565,760,000.00)	-	-	(7,010,587,627.49)	(21,428,292,467.49)
衍生金融负债	(6,282,896.76)	(78,959,098.32)	-	-	-	(2,375,103,124.98)	(2,460,345,120.06)
卖出回购金融资产款	(15,892,019,282.19)	-	(6,500,000,000.00)	(10,800,000,000.00)	-	-	(33,192,019,282.19)
代理买卖证券款	(109,730,351,512.70)	-	-	-	-	-	(109,730,351,512.70)
代理承销证券款	-	-	-	-	-	(85,485,000.00)	(85,485,000.00)
信用交易代理买卖证券款	(18,637,027,667.89)	-	-	-	-	-	(18,637,027,667.89)
应付款项	-	-	-	-	-	(7,435,329,288.96)	(7,435,329,288.96)
长期借款	-	(62,500,000.00)	(62,500,000.00)	(359,985,041.19)	-	-	(484,985,041.19)
应付债券	-	-	(2,998,177,864.42)	(63,384,019,094.88)	(5,989,980,664.87)	-	(72,372,177,624.17)
其他负债 (金融负债)	-	-	(475,000,000.00)	-	-	(88,023,454,981.60)	(88,498,454,981.60)
金融负债合计	(147,308,916,199.54)	(11,503,173,098.32)	(14,789,759,464.42)	(74,544,004,136.07)	(5,989,980,664.87)	(104,929,960,023.03)	(359,065,793,586.25)
利率敏感度敞口合计	73,340,284,560.45	6,502,565,329.25	90,985,565,391.80	(45,818,835,090.49)	4,425,383,935.27	(47,451,650,576.75)	81,983,313,549.53

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(b) 利率风险 (续)

市场利率的波动主要影响本集团持有的以公允价值计量的生息资产的估值。假设收益率曲线平行移动 100 个基点，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

	2016 年		2015 年	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 100 个基点	(487,656,597.07)	(486,256,874.73)	(744,111,984.76)	(741,508,693.06)
收益率曲线向下平移 100 个基点	505,528,990.40	504,108,660.36	814,934,090.32	812,226,605.79

(c) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、债券及基金等，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。下表汇总了本集团的其他价格风险敞口：

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(c) 其他价格风险 (续)

	2016 年		2015 年	
	公允价值	占净资产比例	公允价值	占净资产比例
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-股票	4,000,614,140.70	5%	1,526,534,959.84	1%
-基金	22,744,644,893.46	27%	49,917,226,971.66	61%
-债券	50,293,491,109.72	59%	55,945,942,472.63	69%
-其他	4,209,145,742.77	5%	13,890,005,211.73	17%
可供出售金融资产				
-股票	15,975,303,881.06	19%	12,249,843,658.51	15%
-基金	688,970,390.13	1%	257,441,097.92	1%
-债券	980,430,066.96	1%	442,576,767.79	1%
-证券公司理财产品	1,474,455,400.85	1%	309,608,734.35	1%
-银行理财产品	234,180,034.64	1%	667,287,833.88	1%
-信托计划	51,125,000.00	1%	71,423,780.82	1%
-其他股权投资	10,361,223,678.74	12%	9,369,725,465.56	11%
-其他	13,970,873,190.61	16%	14,750,813,164.54	18%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
-股票	(758,659.82)	-1%	(113,144.53)	-1%
-债券	(1,547,707,268.87)	-2%	-	0%
-黄金租赁	(14,778,400,000.00)	-17%	(14,417,704,840.00)	-18%
-其他	(11,593,112,102.00)	-14%	(7,010,474,482.96)	-9%
合计	97,064,479,498.95	114%	137,970,137,651.74	169%

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(3) 市场风险管理 (续)

(c) 其他价格风险 (续)

截至 2016 年 12 月 31 日，若本集团持有的上述投资的公允价值上升 5%且其他市场变量保持不变，本集团净资产将相应增加 4% (2015 年：6%)；反之，若本集团持有金融工具的公允价值下降 5%且其他市场变量保持不变，本集团净资产则将相应下降 4% (2015 年：6%) 。

(4) 操作风险管理

操作风险是指由于公司内部流程设置不合理，员工操作失误或未严格执行流程等导致公司损失的风险。风险管理部是本公司操作风险的牵头管理部门，各业务部门、支持部门等按照职能分工，分别执行本业务领域的操作风险管控。公司利用技术手段覆盖各项业务及管理流程，防范关键环节的操作风险，并加强流程管控，以保证风险管理的政策、纪律能够有效落实。针对投资交易业务，公司通过系统固化实现了交易熔断机制、强行止损机制和各类交易前端的风险控制。公司于本年度逐步建立操作风险管理系统来收集、分析、监控关键风险指标，对操作风险进行监控。

2012 年，本公司根据财政部、证监会、审计署、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引以及监管部门和公司相关工作要求，开展了以风险为导向的内部控制规范工作，并从 2013 年起开展持续优化工作，将操作风险自我评估与内控自评相结合，对各业务流程中的固有风险、控制活动等进行了全面梳理、评估，对控制设计及执行的有效性进行了测试，对内控缺陷落实整改，全面梳理优化了公司各业务环节和制度流程，同时补充完善了风险控制矩阵及内控手册，记录了风险点、关键控制活动及业务主要流程图，以保障公司监管措施的到位以及风险管理的有效性。此外，公司在日常工作中将风险管理及内部控制工作前移，全程参与新业务或新产品的制度流程及方案设计，充分识别和全面评估操作风险，通过设置前端控制、规范业务流程等，以落实关键风险点的内部控制措施。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(5) 金融资产转移

在日常业务中，本集团通过卖出回购协议将已确认的金融资产转让给对手方。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。

本集团与客户订立卖出回购协议，借出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及可供出售金融资产的证券、融出资金债权收益权及买入返售金融资产。卖出回购协议是指如下交易，将证券、融出资金债权收益权及买入返售金融资产出售并同时达成回购协议，在未来某时间以约定价格购回。即使回购价格是约定的，本集团仍面临着显著的信用风险、市场风险和出售这些证券、融出资金债权收益权及买入返售金融资产获取回报的风险。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。

本集团与客户订立融出证券协议，借出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及可供出售金融资产的股票及交易所交易基金。根据融出证券协议规定，股票及交易所交易基金的法定所有权转让给客户。尽管客户可于协议期间出售相关证券，但有责任于未来指定日期向本集团归还该等证券。由于本集团尚保留该部分已转让证券的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团将融出资金债权转让给资产支持专项计划，再由资产支持专项计划以融出资金债权为基础资产向投资者发行资产支持证券。本集团将该资产支持专项计划纳入合并范围内，故融出资金债权自本集团转移至资产支持证券持有人，本集团承担了将从融出资金债权获取的现金流量转移至持有人的义务。

由于资产支持专项计划从融出资金债权获取的现金流量并未及时转移给持有人，并且本集团有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金债权，因此本集团未终止确认上述金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。其他与上述金融资产转移相关信息详见附注六。

于 12 月 31 日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(5) 金融资产转移 (续)

2016 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		可供出售金融资产	融出资金		买入返售金融资产	合计
	卖出回购协议	融出证券	融出证券	债权收益权回购	资产证券化	股票质押式回购	
转让资产的账面金额	-	-	-	7,431,807,456.30	-	1,366,900,000.00	8,798,707,456.30
相关负债的账面金额	-	-	-	(5,800,000,000.00)	-	(1,252,000,000.00)	(7,052,000,000.00)
净头寸	-	-	-	1,631,807,456.30	-	114,900,000.00	1,746,707,456.30

2015 年 12 月 31 日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		可供出售金融资产	融出资金		买入返售金融资产	合计
	卖出回购协议	融出证券	融出证券	债权收益权回购	资产证券化	股票质押式回购	
转让资产的账面金额	507,719,660.00	65,609,114.72	2,528,092.40	20,853,545,326.86	511,833,436.92	1,426,200,000.00	23,367,435,630.90
相关负债的账面金额	(511,058,527.71)	-	-	(17,700,000,000.00)	(475,000,000.00)	(1,000,000,000.00)	(19,686,058,527.71)
净头寸	(3,338,867.71)	65,609,114.72	2,528,092.40	3,153,545,326.86	36,833,436.92	426,200,000.00	3,681,377,103.19

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额列示。

本集团已就衍生金融工具应用了可执行的总抵销协议进行了抵销列示。

根据本集团与客户签订的权益类收益互换协议，与同一客户间的应收及应付款项于同一结算日以净额结算。

在本集团与香港中央结算有限公司进行持续净额结算的情况下，与该公司间同一结算日内应收及应付款项以净额结算。

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(6) 金融资产和金融负债的抵销 (续)

2016 年 12 月 31 日

金融资产	已确认金融资产总额	于合并资产负债表抵销所确认金融负债总额	于合并资产负债表列示的金融资产净额	未于合并资产负债表抵销的金额		净额
				金融工具	收到的现金抵押	
衍生金融资产	164,518,575.23	(57,926,791.78)	106,591,783.45	-	-	106,591,783.45
应收款项	171,169,991.30	(1,129,134.51)	170,040,856.79	-	-	170,040,856.79
合计	335,688,566.53	(59,055,926.29)	276,632,640.24	-	-	276,632,640.24

金融负债	已确认金融负债总额	于合并资产负债表抵销所确认金融资产总额	于合并资产负债表列示的金融负债净额	未于合并资产负债表抵销的金额		净额
				金融工具	收到的现金抵押	
衍生金融负债	(874,764,859.29)	10,754,135.81	(864,010,723.48)	-	-	(864,010,723.48)
应付款项	(813,204,476.58)	99,784,106.40	(713,420,370.18)	-	-	(713,420,370.18)
合计	(1,687,969,335.87)	110,538,242.21	(1,577,431,093.66)	-	-	(1,577,431,093.66)

九、 与金融工具相关的风险 (续)

2 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

(6) 金融资产和金融负债的抵销 (续)

2015 年 12 月 31 日

金融资产	已确认金融资产总额	于合并资产负债表抵销所确认金融负债总额	于合并资产负债表列示的金融资产净额	未于合并资产负债表抵销的金额		净额
				金融工具	收到的现金抵押	
衍生金融资产	334,749,747.33	-	334,749,747.33	-	-	334,749,747.33
应收款项	78,130,161.00	(18,177,066.77)	59,953,094.23	-	-	59,953,094.23
合计	412,879,908.33	(18,177,066.77)	394,702,841.56	-	-	394,702,841.56

金融负债	已确认金融负债总额	于合并资产负债表抵销所确认金融资产总额	于合并资产负债表列示的金融负债净额	未于合并资产负债表抵销的金额		净额
				金融工具	收到的现金抵押	
衍生金融负债	(2,552,025,807.93)	91,680,687.87	(2,460,345,120.06)	-	-	(2,460,345,120.06)
应付款项	(3,974,488,068.35)	565,490,040.67	(3,408,998,027.68)	-	-	(3,408,998,027.68)
合计	(6,526,513,876.28)	657,170,728.54	(5,869,343,147.74)	-	-	(5,869,343,147.74)

十、 金融工具的公允价值

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

十、 金融工具的公允价值 (续)

1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

	附注	2016 年 第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续的公允价值计量					
资产					
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	五、4	48,621,834,566.97	32,459,523,016.68	731,430,000.00	81,812,787,583.65
-交易性债券投资		18,974,811,218.55	31,318,679,891.17	-	50,293,491,109.72
-交易性其他债务工具投资		1,830,558,286.29	221,063,842.13	-	2,051,622,128.42
-交易性权益工具		27,816,465,062.13	919,779,283.38	731,430,000.00	29,467,674,345.51
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	五、4	-	1,294,444,443.15	-	1,294,444,443.15
-权益工具投资		-	1,294,444,443.15	-	1,294,444,443.15
衍生金融资产	五、5	8,004,389.86	78,345,252.19	20,242,141.40	106,591,783.45
可供出售金融资产	五、10	10,830,081,826.21	22,251,554,234.87	10,654,925,581.91	43,736,561,642.99
-可供出售债券		886,728,163.79	-	93,701,903.17	980,430,066.96
-可供出售其他债务工具		-	-	-	-
-可供出售权益工具		9,943,353,662.42	22,251,554,234.87	10,561,223,678.74	42,756,131,576.03
持续以公允价值计量的资产总额		59,459,920,783.04	56,083,866,946.89	11,406,597,723.31	126,950,385,453.24
负债					
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	五、25	(1,548,465,928.69)	-	-	(1,548,465,928.69)
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	五、25	-	(14,930,600,845.47)	(11,440,911,256.53)	(26,371,512,102.00)
衍生金融负债	五、5	(6,240,149.56)	(847,361,168.58)	(10,409,405.34)	(864,010,723.48)
持续以公允价值计量的负债总额		(1,554,706,078.25)	(15,777,962,014.05)	(11,451,320,661.87)	(28,783,988,754.17)

十、 金融工具的公允价值 (续)

1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值 (续)

	附注	2015 年 第一层次	第二层次	第三层次	合计
持续的公允价值计量					
资产					
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	五、4	78,453,333,208.90	50,140,204,205.31	1,444,571,300.36	130,038,108,714.57
-交易性债券投资		17,869,565,769.01	37,825,465,403.26	250,911,300.36	55,945,942,472.63
-交易性其他债务工具投资		470,372,000.00	681,061,107.53	-	1,151,433,107.53
-交易性权益工具		60,113,395,439.89	11,633,677,694.52	1,193,660,000.00	72,940,733,134.41
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	五、4	-	1,199,999,998.80	-	1,199,999,998.80
-权益工具投资		-	1,199,999,998.80	-	1,199,999,998.80
衍生金融资产	五、5	7,625,755.00	170,538,890.33	156,585,102.00	334,749,747.33
可供出售金融资产	五、10	11,441,527,477.61	17,172,680,742.82	9,298,723,257.39	37,912,931,477.82
-可供出售债券		199,530,850.00	108,259,100.40	134,786,817.39	442,576,767.79
-可供出售其他债务工具		-	174,657,178.08	-	174,657,178.08
-可供出售权益工具		11,241,996,627.61	16,889,764,464.34	9,163,936,440.00	37,295,697,531.95
持续以公允价值计量的资产总额		89,902,486,441.51	68,683,423,837.26	10,899,879,659.75	169,485,789,938.52
负债					
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	五、25	(113,144.53)	(14,417,704,840.00)	-	(14,417,817,984.53)
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	五、25	-	(7,010,474,482.96)	-	(7,010,474,482.96)
衍生金融负债	五、5	(39,533,565.00)	(2,420,516,275.32)	(295,279.74)	(2,460,345,120.06)
持续以公允价值计量的负债总额		(39,646,709.53)	(23,848,695,598.28)	(295,279.74)	(23,888,637,587.55)

十、 金融工具的公允价值 (续)

2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、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。此市场报价取自活跃市场中与交易价，经销商及交易对手以及公平切磋商为基础的市场交易。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产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和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

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证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

2016 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。

十、 金融工具的公允价值 (续)

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

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2016 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
理财产品及私募配售债券	975,776,400.00	贴现现金流量模型	经风险调整的贴现率	经风险调整的贴现率越高，公允价值越低
私募可转换债券	49,355,503.17	贴现现金流量模型	经风险调整的贴现率	经风险调整的贴现率越高，公允价值越低
		期权定价模型	股价波动率	股价波动越大，公允价值越高
未上市股权投资	10,361,223,678.74	市场可比公司法	缺乏市场流通性贴现率	贴现率越高，公允价值越低
场外期权	9,832,736.06	布莱克-斯科尔斯期权定价模型	标的资产的价格	不适用
			标的资产的价格波动率	不适用

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的非上市股权投资和理财产品等。

2016 年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

十、 金融工具的公允价值 (续)

5 持续以第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

	2016 年 1 月 1 日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2016 年 12 月 31 日余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益(i)	计入其他综合收益(i)	购买	发行	出售	结算		
资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,444,571,300.36	-	-	5,522,204.63	-	60,000,000.00	-	(776,196,556.99)	(2,466,948.00)	731,430,000.00	3,055,256.63
-交易性债券投资	250,911,300.36	-	-	5,522,204.63	-	-	-	(253,966,556.99)	(2,466,948.00)	-	3,055,256.63
-交易性权益工具	1,193,660,000.00	-	-	-	-	60,000,000.00	-	(522,230,000.00)	-	731,430,000.00	-
可供出售金融资产	9,298,723,257.39	-	(5,446,776,246.83)	8,183,314.71	2,912,765,176.45	4,432,424,472.73	-	(225,602,495.97)	(324,791,896.57)	10,654,925,581.91	-
-可供出售债券	134,786,817.39	-	-	8,183,314.71	12,830,703.78	154,449,696.53	-	(215,602,495.97)	(946,133.27)	93,701,903.17	-
-可供出售其他债务工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-可供出售权益工具	9,163,936,440.00	-	(5,446,776,246.83)	-	2,899,934,472.67	4,277,974,776.20	-	(10,000,000.00)	(323,845,763.30)	10,561,223,678.74	-
衍生金融资产	156,585,102.00	-	-	(17,538,510.00)	-	-	-	(118,804,450.60)	-	20,242,141.40	-
负债											
衍生金融负债	(295,279.74)	-	-	2,550,206.31	-	(10,018,153.90)	-	-	(2,646,178.01)	(10,409,405.34)	(3,574,784.66)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	(585,430,797.24)	-	(10,855,480,459.29)	-	-	-	(11,440,911,256.53)	(585,430,797.24)
合计	10,899,584,380.01	-	(5,446,776,246.83)	(586,713,581.59)	2,912,765,176.45	(6,373,074,140.46)	-	(1,120,603,503.56)	(329,905,022.58)	(44,722,938.56)	(585,950,325.27)

十、 金融工具的公允价值 (续)

5 持续以第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息 (续)

	2015 年 1 月 1 日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2015 年 12 月 31 日余额	对于年末持有的资产和承担的负债，计入损益的当年未实现利得或损失
				计入损益(i)	计入其他综合收益(i)	购买	发行	出售	结算		
资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,370,541.80	-	-	51,649,831.34	-	1,305,834,932.83	-	(96,236,567.31)	(3,047,438.30)	1,444,571,300.36	14,641,043.04
-交易性债券投资	186,370,541.80	-	-	51,649,831.34	-	112,174,932.83	-	(96,236,567.31)	(3,047,438.30)	250,911,300.36	14,641,043.04
-交易性权益工具	-	-	-	-	-	1,193,660,000.00	-	-	-	1,193,660,000.00	-
可供出售金融资产	5,793,994,780.62	-	-	167,308,383.51	1,172,639,425.63	3,697,060,599.39	-	(1,404,006,331.81)	(128,273,599.95)	9,298,723,257.39	-
-可供出售债券	149,310,000.00	-	-	3,483,732.37	12,828,582.58	137,608,961.39	-	(168,444,458.95)	-	134,786,817.39	-
-可供出售其他债务工具	1,101,010,821.67	-	-	30,270,889.86	-	-	-	(1,131,281,711.53)	-	-	-
-可供出售权益工具	4,543,673,958.95	-	-	133,553,761.28	1,159,810,843.05	3,559,451,638.00	-	(104,280,161.33)	(128,273,599.95)	9,163,936,440.00	-
衍生金融资产	-	-	-	156,585,102.00	-	-	-	-	-	156,585,102.00	156,585,102.00
负债											
衍生金融负债	-	-	-	154,013.28	-	-	-	-	(449,293.02)	(295,279.74)	(295,279.74)
合计	5,980,365,322.42	-	-	375,697,330.13	1,172,639,425.63	5,002,895,532.22	-	(1,500,242,899.12)	(131,770,331.27)	10,899,584,380.01	170,930,865.30

十、 金融工具的公允价值 (续)

5 持续以第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息 (续)

(i) 上述本集团于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

	2016 年	
	项目	金额
本年计入损益的已实现利得或损失	投资收益	(763,256.31)
本年计入损益的未实现利得或损失	公允价值变动损益	(585,950,325.27)
合计		(586,713,581.58)
计入其他综合收益的利得或损失	可供出售金融资产公允价值变动损益	2,912,765,176.45

	2015 年	
	项目	金额
本年计入损益的已实现利得或损失	投资收益	204,766,464.83
本年计入损益的未实现利得或损失	公允价值变动损益	170,930,865.30
合计		375,697,330.13
计入其他综合收益的利得或损失	可供出售金融资产公允价值变动损益	1,172,639,425.63

十、 金融工具的公允价值 (续)

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

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。

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二层次和第三层次之间存在重大转换，主要系集团所持有非上市股权投资上市流通所致。

7 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、短期借款、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于 2016 年 12 月 31 日，除应付债券外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。截至 2016 年 12 月 31 日，本集团所持有应付债券账面价值为人民币 75,847,816,422.44 元，公允价值为人民币 75,713,922,419.20 元。

十一、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

根据证监会颁布的《证券公司风险控制指标管理办法 (2008 年修订版) 》等相关规定，本公司须就风险控制指标持续达到下列标准:

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比例不得低于 100% (“比率 1”)；
2. 净资本与净资产的比例不得低于 40% (“比率 2”)；
3. 净资本与负债的比例不得低于 8% (“比率 3”)；
4. 净资产与负债的比例不得低于 20% (“比率 4”)；
5. 自营权益类证券及证券衍生品的合计额不得超过净资本的 100% (“比率 5”)；及
6. 自营固定收益类证券的合计额不得超过净资本的 500% (“比率 6”)。

净资本是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。

十一、 资本管理 (续)

于 2015 年 12 月 31 日，本公司的上述比率如下：

	2015 年
净资本 (人民币元)	52,362,033,891.72
比率 1	880.74%
比率 2	70.34%
比率 3	39.67%
比率 4	56.41%
比率 5	79.45%
比率 6	72.99%

于 2016 年 6 月 16 日，证监会颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(证监会令第 125 号) 及《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告[2016]10 号)，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：

1. 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”)；
2. 净资本与净资产的比率不得低于 20% (“比率 2”)；
3. 净资本与负债的比率不得低于 8% (“比率 3”)；
4. 净资产与负债的比率不得低于 10% (“比率 4”)；
5. 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”)；
6. 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”)；
7. 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于 8% (“比率 7”)；
8. 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”)；
9. 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
10. 融资(含融券)的金额与净资本的比率不得超过 400% (“比率 10”)。

十一、 资本管理 (续)

	2016 年
净资本(人民币元)	45,122,195,552.96
比率 1	206.71%
比率 2	59.42%
比率 3	38.09%
比率 4	64.10%
比率 5	55.38%
比率 6	65.95%
比率 7	21.35%
比率 8	246.05%
比率 9	139.68%
比率 10	193.75%

十二、 关联方及关联交易

1 主要股东：

持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况如下

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
江苏省国信资产管理集团有限公司	南京	国有资产管理等	人民币 200 亿元	17.464	17.464	否
江苏交通控股有限公司	南京	国有资产管理等	人民币 168 亿元	6.152	6.152	否

本公司的实际控制人为江苏省人民政府国有资产管理委员会。

2 本公司的子公司情况

本公司的子公司信息详见附注八、1。

十二、 关联方及关联交易 (续)

3 本公司的合营和联营企业情况

本集团及本公司的合营和联营企业详见附注八、3。

4 其他关联方

名称	关联关系
江苏省苏豪控股集团有限公司	本公司董事为该公司总裁
江苏高科技投资集团有限公司	本公司董事为该公司副总裁

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况

(1) 佣金收入

本集团

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
南方基金管理有限公司	席位费分仓佣金及销售服务费	47,069,592.20	43,950,807.93
华泰柏瑞基金管理有限公司	席位费分仓佣金及销售服务费	22,596,716.51	47,945,265.35
江苏交通控股有限公司	证券代理买卖交易佣金	-	18,179.70
江苏省国信资产管理集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	174,405.73	2,652,358.32
江苏省苏豪控股集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	134,721.80	165,327.25
江苏高科技投资集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	18.22	32,392.03
江苏省国信资产管理集团有限公司	债券承销收入	78,616.35	8,232,000.00
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	基金管理费收入	19,714,233.37	40,000,000.00
江苏工业和信息产业投资基金 (有限合伙)	基金管理费收入	1,169,368.68	-
江苏华泰互联网产业投资基金 (有限合伙)	基金管理费收入	9,697,227.46	-
江苏华泰战略新兴产业投资基金 (有限合伙)	基金管理费收入	48,482,258.75	-
南京华泰瑞联并购基金二号 (有限合伙)	基金管理费收入	51,634,742.37	-
南京华泰瑞联并购基金三号 (有限合伙)	基金管理费收入	10,711,273.45	-
南京华泰瑞联并购基金四号 (有限合伙)	基金管理费收入	925,226.19	-
华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙)	基金管理费收入	3,265,701.72	-
北京华泰新产业成长投资基金 (有限合伙)	基金管理费收入	7,858,568.10	-
合计		223,512,670.90	142,996,330.58

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(1) 佣金收入 (续)

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
南方基金管理有限公司	席位费分仓佣金及销售服务费	47,069,592.20	43,950,807.93
华泰柏瑞基金管理有限公司	席位费分仓佣金及销售服务费	22,596,716.51	47,945,265.35
江苏交通控股有限公司	证券代理买卖交易佣金	-	18,179.70
江苏省国信资产管理集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	174,405.73	2,652,358.32
江苏省苏豪控股集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	134,721.80	165,327.25
江苏高科技投资集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	18.22	32,392.03
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	代销产品尾随佣金	-	2,549,780.59
华泰创新投资有限责任公司	证券代理买卖交易佣金	3,102.10	36,601.49
华泰瑞新 (上海) 投资有限公司	证券代理买卖交易佣金	19,035.77	30,665.10
华泰长城国际贸易有限公司	证券代理买卖交易佣金	43,394.99	13,884.98
华泰长城资本管理有限公司	证券代理买卖交易佣金	49,766.45	7,894.23
北京华泰瑞联并购基金中心 (有限合伙)	证券代理买卖交易佣金	-	248,925.83
深圳市华泰瑞麟股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	证券代理买卖交易佣金	180.00	12,690.00
深圳前海瑞联六号投资中心 (有限合伙)	证券代理买卖交易佣金	58,558.67	-
伊犁苏新投资基金合伙企业 (有限合伙)	证券代理买卖交易佣金	30,873.60	-
合计		70,180,366.04	97,664,772.80

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(2) 佣金支出

本集团

无

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
华泰金控投资咨询 (深圳) 有限公司	债券承销咨询支出	-	2,317,339.00
华泰期货有限公司	期货交易手续费	2,077,385.63	7,839,693.93
合计		2,077,385.63	10,157,032.93

(3) 投资收益

本集团

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	持有及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	3,621,176.97	4,734,122.03
江苏交通控股有限公司	持有及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	5,768,047.73	3,973,322.29
合计		9,389,224.70	8,707,444.32

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(3) 投资收益 (续)

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	持有及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	3,621,130.97	2,380,138.29
江苏交通控股有限公司	持有及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收益	5,630,943.73	-
合计		9,252,074.70	2,380,138.29

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(4) 代缴职工保险

本集团

无

本公司

关联方名称	关联交易类型	2016 年发生额	2015 年发生额
华泰联合证券有限责任公司	代缴工资及职工保险	12,502,221.33	11,953,479.00
华泰瑞通投资管理有限公司	代缴工资及职工保险	12,669,275.63	10,097,451.07
华泰紫金投资有限责任公司	代缴工资及职工保险	1,448,961.71	945,605.89
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	代缴工资及职工保险	6,097,241.34	831,476.15
华泰金融控股 (香港) 有限公司	代缴工资及职工保险	-	168,869.93
华泰瑞新 (上海) 投资有限公司	代缴工资及职工保险	227,405.75	-
南京华泰瑞泰股权投资管理中心 (有限合伙)	代缴工资及职工保险	3,983,746.78	-
合计		36,928,852.54	23,996,882.04

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(5) 关联租赁

出租

本集团

承租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁收入	2015 年确认的租赁收入
南方基金管理有限公司	房屋建筑物	1,104,397.14	1,104,388.50
华泰柏瑞基金管理有限公司	办公设备	95,238.10	100,000.00
合计		1,199,635.24	1,204,388.50

本公司

承租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁收入	2015 年确认的租赁收入
华泰联合证券有限责任公司	房屋建筑物	5,952,514.72	2,318,663.00
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	房屋建筑物	5,048,730.73	1,686,300.00
南方基金管理有限公司	房屋建筑物	1,104,397.14	1,104,388.50
华泰瑞通投资管理有限公司	房屋建筑物	-	674,520.00
华泰紫金投资有限责任公司	房屋建筑物	195,640.00	266,997.50
华泰柏瑞基金管理有限公司	办公设备	95,238.10	100,000.00
南京华泰瑞泰股权投资管理中心 (有限合伙)	房屋建筑物	684,740.00	-
华泰期货有限公司	房屋建筑物	643,785.15	-
华泰创新投资有限公司	房屋建筑物	19,607,142.86	-
合计		33,332,188.70	6,150,869.00

承租

本集团

无

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(5) 关联租赁 (续)

承租 (续)

本公司

出租方名称	租赁资产种类	2016 年确认的租赁支出	2015 年确认的租赁支出
华泰联合证券有限责任公司	房屋建筑物	100,000.00	-

(6) 向关联方支付的业务及管理费

本集团

无

本公司

关联方名称	关联交易内容	2016 年发生额	2015 年发生额
华泰创新投资有限公司	差旅费	3,961,878.48	-

(7) 向关联方收取的其他业务收入

本集团

关联方名称	2016 年发生额	2015 年发生额
华泰柏瑞基金管理有限公司	4,216.40	-

本公司

无

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(8) 本集团及本公司认购关联方管理的基金情况

本集团

		2016 年					
关联方	认购基金名称	年初持有份额 (万份)	本年新增份额 (万份)	本年减少份额 (万份)	年末持有份额 (万份)	期末余额 (万元)	投资收益 (万元)
南方基金管理有限公司	深成 ETF	8.87	-	(8.87)	-	-	(0.25)
	南方 500	17.95	-	(17.95)	-	-	1.45
	南方现金 B	2,043.48	200,000.00	(2,043.48)	200,000.00	200,000.00	22.16
	南方收益宝货币 B	100,008.46	213,231.38	(150,027.24)	163,212.60	163,212.60	291.52
	理财金 H	167.34	33,366.12	(32,311.28)	1,222.18	122,011.12	1,955.69
	南方 500ETF	241.57	1,061.61	(1,303.18)	-	-	79.89
	合计	102,487.67	447,659.11	(185,712.00)	364,434.78	485,223.72	2,350.46
华泰柏瑞基金管理有限公司	华泰柏瑞沪深 300ETF	126.06	-	(126.06)	-	-	38.39
	华泰柏瑞货币 B	16,232.17	497,354.17	(139,900.00)	373,686.34	373,686.34	2,077.25
	华泰柏瑞量化增强混合 A	2,155.10	-	(2,155.10)	-	-	632.59
	华泰柏瑞交易货币 A	6.76	11,332.67	(10,728.23)	611.20	61,123.06	330.03
	华泰柏瑞天添宝货币 B	-	120,001.03	-	120,001.03	120,001.03	1.03
	合计	18,520.09	628,687.87	(152,909.39)	494,298.57	554,810.43	3,079.29

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(8) 本集团及本公司认购关联方管理的基金情况 (续)

本集团

		2015 年					
关联方	认购基金名称	年初持有份额 (万份)	本年新增份额 (万份)	本年减少份额 (万份)	年末持有份额 (万份)	期末余额 (万元)	投资收益 (万元)
南方基金管理有限公司	深成 ETF	99.00	-	(90.13)	8.87	11.86	49.19
	中国梦	999.90	-	(999.90)	-	-	337.29
	南方 500	2,817.95	-	(2,800.00)	17.95	32.42	1,492.69
	南方恒指 ETF	500.00	-	(500.00)	-	-	11.18
	南方现金 B	110,000.00	2,043.48	(110,000.00)	2,043.48	2,043.48	8.46
	南方薪金宝	3,061.81	3,066.78	(6,128.59)	-	-	10.61
	南方收益宝货币 B	-	100,008.46	-	100,008.46	100,008.46	8.46
	南方利鑫混合	-	17,946.06	(17,946.06)	-	-	247.73
	理财金 H	-	167.34	-	167.34	16,735.66	226.88
	南方 500ETF	-	241.57	-	241.57	1,893.43	235.77
	合计	117,478.66	123,473.69	(138,464.68)	102,487.67	120,725.31	2,628.26
华泰柏瑞基金管理有限公司	华泰柏瑞增利	3,000.13	-	(3,000.13)	-	-	165.91
	华泰柏瑞沪深 300ETF	26,947.58	64,942.44	(91,763.96)	126.06	476.25	21,913.45
	华泰柏瑞上证红利 ETF	154.52	-	(154.52)	-	-	205.25
	华泰柏瑞货币 B	25,594.98	26,232.17	(35,594.98)	16,232.17	16,232.17	719.94
	华泰柏瑞量化增强混合 A	-	2,155.10	-	2,155.10	3,792.98	0.10
	华泰柏瑞交易货币 A	-	6.76	-	6.76	676.18	-
	合计	55,697.21	93,336.47	(130,513.59)	18,520.09	21,177.58	23,004.65

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(8) 本集团及本公司认购关联方管理的基金情况 (续)

本公司

		2016 年					
关联方	认购基金名称	年初持有份额 (万份)	本年新增份额 (万份)	本年减少份额 (万份)	年末持有份额 (万份)	期末余额 (万元)	投资收益 (万元)
南方基金管理有限公司	深成 ETF	8.87	-	(8.87)	-	-	(0.25)
	南方 500	17.95	-	(17.95)	-	-	1.45
	南方 500ETF	241.57	1,061.61	(1,303.18)	-	-	(72.62)
	理财金 H	167.34	32,998.61	(32,311.28)	854.67	85,477.07	2,578.12
	南方现金 B	-	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	14.46
	合计	435.73	134,060.22	(33,641.28)	100,854.67	185,477.07	2,521.16
华泰柏瑞基金管理有限公司	华泰柏瑞沪深 300ETF	126.06	-	(126.06)	-	-	38.39
	华泰柏瑞量化增强混合 A	2,155.10	-	(2,155.10)	-	-	632.59
	华泰柏瑞货币 B	-	200,000.00	-	200,000.00	200,000.00	-
	华泰柏瑞交易货币 A	-	10,794.39	(10,728.23)	66.16	6,616.57	109.50
	合计	2,281.16	210,794.39	(13,009.39)	200,066.16	206,616.57	780.48

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(8) 本集团及本公司认购关联方管理的基金情况 (续)

本公司

		2015 年					
关联方	认购基金名称	年初持有份额 (万份)	本年新增份额 (万份)	本年减少份额 (万份)	年末持有份额 (万份)	期末余额 (万元)	投资收益 (万元)
南方基金管理有限公司	深成 ETF	99.00	-	(90.13)	8.87	11.86	49.19
	中国梦	999.90	-	(999.90)	-	-	337.29
	南方 500	2,817.95	-	(2,800.00)	17.95	32.42	1,492.69
	南方恒指 ETF	500.00	-	(500.00)	-	-	11.18
	南方 500ETF	-	241.57	-	241.57	1,893.43	-
	南方利鑫混合理财金 H	-	17,946.06	(17,946.06)	-	-	247.73
		-	167.34	-	167.34	16,735.66	226.88
	合计	4,416.85	18,354.97	(22,336.09)	435.73	18,673.37	2,364.96
华泰柏瑞基金管理有限公司	华泰柏瑞增利	3,000.13	-	(3,000.13)	-	-	165.91
	华泰柏瑞沪深 300ETF	26,947.58	64,942.44	(91,763.96)	126.06	476.25	21,913.45
	华泰柏瑞上证红利 ETF	154.52	-	(154.52)	-	-	-
	华泰柏瑞量化增强混合 A	-	2,155.10	-	2,155.10	3,792.98	0.10
	合计	30,102.23	67,097.54	(94,918.61)	2,281.16	4,269.23	22,079.46

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(9) 本集团及本公司净 (赎回) /认购关联方发行债券情况

本集团

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	净 (赎回) /认购企业债	(53,173,860.00)	63,473,480.00
江苏交通控股有限公司	净 (赎回) /认购企业债	(198,809,312.36)	349,863,792.36
合计		(251,983,172.36)	413,337,272.36

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	净 (赎回) /认购企业债	(53,174,870.00)	63,473,480.00
江苏交通控股有限公司	净认购企业债	148,000,800.00	-
合计		94,825,930.00	63,473,480.00

(10) 与关联方相关取得的股利收益

本集团

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
南方基金管理有限公司	收到股利分红	162,000,000.00	135,000,000.00
华泰柏瑞基金管理有限公司	收到股利分红	49,000,000.00	-
合计		211,000,000.00	135,000,000.00

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(10) 与关联方相关取得的股利收益 (续)

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
南方基金管理有限公司	收到股利分红	162,000,000.00	135,000,000.00
华泰柏瑞基金管理有限公司	收到股利分红	49,000,000.00	-
合计		211,000,000.00	135,000,000.00

(11) 净 (处置) /投资本集团发行的资产管理计划

本集团

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	净 (处置) /投资集合资管计划	(402,971,750.00)	402,971,750.00

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	净 (处置) /投资集合资管计划	(1,202,161,328.94)	1,600,252,178.82

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(12) 对关联方投资增资/ (投资减少)

本集团

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
华泰紫金 (江苏) 股权投资基金 (有限合伙)	对联营企业 (投资减少) / 投资增资	(35,005,712.75)	193,000,000.00
江苏工业和信息产业投资基金 (有限合伙)	对联营企业投资增资	-	201,000,000.00
华泰招商 (江苏) 资本市场投资母基金 (有限合伙)	对合营企业投资增资	300,000,000.00	-
北京华泰新产业成长投资基金 (有限合伙)	对联营企业投资增资	20,000,000.00	-
苏州股权交易中心有限责任公司	对联营企业投资增资	10,000,000.00	-
南京华泰瑞联并购基金二号 (有限合伙)	对联营企业投资增资	2,000,000.00	-
南京华泰瑞联并购基金三号 (有限合伙)	对联营企业投资增资	2,000,000.00	-
南京华泰瑞联并购基金四号 (有限合伙)	对联营企业投资增资	2,000,000.00	-
江苏华泰互联网产业投资基金 (有限合伙)	对联营企业投资增资	50,000.00	-
江苏华泰战略新兴产业投资基金 (有限合伙)	对联营企业投资增资	50,000.00	-
深圳市松禾产业成长基金管理有限公司	对联营企业投资增资	450,000.00	-
合计		301,544,287.25	394,000,000.00

十二、 关联方及关联交易 (续)

5 关联交易情况 (续)

(12) 对关联方投资增资/ (投资减少) (续)

本公司

关联方	关联交易内容	2016 年	2015 年
华泰紫金投资有限责任公司	对控股企业投资增资	1,950,000,000.00	2,150,000,000.00
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	对控股企业投资增资	1,600,000,000.00	700,000,000.00
华泰金融控股 (香港) 有限公司	对控股企业投资增资	6,683,105,110.40	-
华泰期货有限公司	对控股企业投资增资	120,000,000.00	-
合计		10,353,105,110.40	2,850,000,000.00

(13) 关键管理人员报酬

本公司

关联交易内容	2016 年	2015 年
关键管理人员报酬	29,835,776.00	22,594,831.00

于 2016 年 12 月 31 日，本公司关键管理人员持有本集团管理的资产管理计划期末市值为人民币 37,281,116.05 元 (2015 年：人民币 26,161,110.34 元) 。

十二、 关联方及关联交易 (续)

6 关联方款项余额

(1) 应收关联方款项

本集团

		2016 年		2015 年	
关联方	关联方交易内容	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华泰柏瑞基金管理有限公司	基金分仓佣金及销售服务费	18,407,783.28	(92,038.92)	5,518,975.58	(27,594.88)
南方基金管理有限公司	基金分仓佣金及销售服务费	15,864,424.14	(79,322.12)	4,048,888.44	(20,244.44)
北京华泰新产业成长投资基金(有限合伙)	应收管理费	8,330,082.19	(41,650.41)	-	-
华泰招商 (江苏)资本市场投资母基金 (有限合伙)	应收管理费	3,461,643.82	(17,308.22)	-	-
华泰柏瑞基金管理有限公司	押金	462,773.28	(1,388.32)	-	-
合计		46,526,706.71	(231,707.99)	9,567,864.02	(47,839.32)

十二、 关联方及关联交易 (续)

6 关联方款项余额 (续)

(1) 应收关联方款项 (续)

本公司

		2016 年		2015 年	
关联方	关联方交易内容	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
华泰柏瑞基金管理有限公司	基金分仓佣金及销售服务费	18,407,783.28	(92,038.92)	5,518,975.58	(27,594.88)
南方基金管理有限公司	基金分仓佣金及销售服务费	15,864,424.14	(79,322.12)	4,048,888.44	(20,244.44)
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	代销产品尾随佣金	-	-	2,549,780.59	(12,748.90)
华泰瑞通投资管理有限公司	代缴社保款	16,118.40	(805.59)	42,948.25	(214.74)
华泰金融控股 (香港) 有限公司	代缴社保款	-	-	168,869.93	(844.35)
华泰瑞新 (上海) 投资有限公司	代缴社保款	227,405.75	(1,137.03)	-	-
华泰创新投资有限公司	代垫费用	1,070,773.29	(5,353.87)	3,536,797.15	(17,683.99)
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	应收房屋租赁费	-	-	1,686,300.00	(8,431.50)
深圳市华泰瑞麟基金投资管理合伙企业 (有限合伙)	代垫房屋租赁费	-	-	786,187.69	(3,930.94)
华泰瑞通投资管理有限公司	应收房屋租赁费	-	-	674,520.00	(3,372.60)
华泰紫金投资有限责任公司	应收房屋租赁费	-	-	266,997.50	(1,334.99)
合计		35,586,504.86	(178,657.53)	19,280,265.13	(96,401.33)

十二、 关联方及关联交易 (续)

6 关联方款项余额 (续)

(2) 应收利息

本集团

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	应收债券投资利息	391,231.46	2,343,425.67
江苏交通控股有限公司	应收债券投资利息	1,017,238.58	3,946,393.45
合计		1,408,470.04	6,289,819.12

本公司

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	应收债券投资利息	391,205.37	2,343,425.67
江苏交通控股有限公司	应收债券投资利息	1,009,726.03	-
合计		1,400,931.40	2,343,425.67

十二、 关联方及关联交易 (续)

6 关联方款项余额 (续)

(3) 存放关联方款项

本集团

无

本公司

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
华泰期货有限公司	结算备付金	410,614,797.30	1,743,874,079.36
华泰期货有限公司	存出保证金	19,358,916.00	52,372,992.00
合计		429,973,713.30	1,796,247,071.36

(4) 应付关联方款项

本集团

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	应付款项	3,211,190.78	3,211,190.78
江苏省国信资产管理集团有限公司	代理买卖证券款	50,000.00	171,475.09
江苏交通控股有限公司	代理买卖证券款	29,423.38	11,349.77
江苏省苏豪控股集团有限公司	代理买卖证券款	108.18	100.00
江苏高科技投资集团有限公司	代理买卖证券款	151,335.51	2,646.37
华泰柏瑞基金管理有限公司	代理买卖证券款	-	12,399,012.24
南方基金管理有限公司	代理买卖证券款	64,848.38	19,487.86
合计		3,506,906.23	15,815,262.11

十二、 关联方及关联交易 (续)

6 关联方款项余额 (续)

(4) 应付关联方款项 (续)

本公司

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
江苏省国信资产管理集团有限公司	应付款项	3,211,190.78	3,211,190.78
华泰金融控股 (香港) 有限公司	应付款项	-	138,489,362.94
华泰柏瑞基金管理有限公司	代理买卖证券款	-	12,399,012.24
南方基金管理有限公司	代理买卖证券款	64,848.38	19,487.86
江苏省国信资产管理集团有限公司	代理买卖证券款	50,000.00	171,475.09
江苏交通控股有限公司	代理买卖证券款	29,423.38	11,349.77
江苏省苏豪控股集团有限公司	代理买卖证券款	108.18	100.00
江苏高科技投资集团有限公司	代理买卖证券款	151,335.51	2,646.37
华泰创新投资有限公司	代理买卖证券款	8,260,590.05	1,564,842.00
华泰瑞新 (上海) 投资有限公司	代理买卖证券款	2,491,514.40	23.53
北京华泰瑞联并购基金中心 (有限合伙)	代理买卖证券款	935,989.45	253,860.50
江苏华泰瑞联并购基金 (有限合伙)	代理买卖证券款	-	8,832.90
深圳前海瑞联二号投资中心 (有限合伙)	代理买卖证券款	66.74	220,107.24
华泰紫金投资有限责任公司	代理买卖证券款	3,539.55	195,884.35
华泰瑞通投资管理有限公司	代理买卖证券款	1,969.73	1,962.68
南京华泰瑞联并购基金一号 (有限合伙)	代理买卖证券款	4,229.58	-

十二、 关联方及关联交易 (续)

6 关联方款项余额 (续)

(4) 应付关联方款项 (续)

本公司

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
伊犁苏新投资基金合伙企业 (有限合伙)	代理买卖证券款	40,457.90	-
深圳前海瑞联一号投资中心 (有限合伙)	代理买卖证券款	81.66	-
深圳前海瑞联六号投资中心 (有限合伙)	代理买卖证券款	56.09	-
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	代理买卖证券款	14,937,497.88	-
华泰长城资本管理有限公司	代理买卖证券款	100,358.46	-
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	产品赎回款	-	20,637.84
华泰瑞联基金管理有限公司	预付租赁费	-	108,828.99
合计		30,283,257.72	156,679,605.08

十二、 关联方及关联交易 (续)

7 关联担保

本集团

无

本公司

关联方	关联方交易内容	2016 年	2015 年
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	净资本担保	6,200,000,000.00	1,200,000,000.00

十三、 子公司股份支付

1、 子公司股份支付总体情况

本年发生的股份支付费用如下：

	2016 年			
	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	年末账面余额
以现金结算的股份支付				
- 美元等值人民币	-	3,645,719.54	-	3,645,719.54

十三、 子公司股份支付 (续)

2、 以现金结算的股份支付情况

本集团子公司 AssetMark Holdings, LLC 于 2016 年 11 月 1 日向其子公司 AssetMark Financial Holdings, Inc 的所有高级管理人员实施了一项股份支付计划。该股份支付计划为以 AssetMark Holdings, LLC 的 C 级普通股股份为基础计算确定的利润激励股份支付计划。该激励计划行权条件为完成等待期内服务或达到规定业绩条件。该计划规定，C 级普通股股份授予后三年内不得行权，行权限制期满后的 4 年至 8 年为行权有效期。于 2016 年度，本集团子公司 AssetMark Holdings, LLC 授予 AssetMark Financial Holdings. Inc 的所有高级管理人员股份份额为 8,092.04 份，本年失效的股份份额为 17.00 份，本年剩余股份净额为 8,075.04 份，年末发行在外的合同剩余行权有效期为 7.8 年。

截至 2016 年 12 月 31 日，负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为 525,547 美元，等值人民币 3,645,719.54 元，本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额为人民币 3,645,719.54 元。

获得服务以换取股权的公允价值按授予认股权的公允价值计量。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确定方法是蒙特卡罗 (Monte Carlo) 方法。

十四、 分部报告

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了经纪及财富管理业务分部，投资银行分部，资产管理业务分部，投资与交易分部和海外业务及其他分部共五个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理。本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

经纪及财富管理业务分部从事于代理客户买卖股票、基金、债券及期货，同时也向机构投资者客户推广和销售证券服务及产品，并提供专业化研究服务，协助机构投资者客户作出投资决策。另外，也涵盖了金融产品代理销售、融资融券以及股票质押式回购等业务。

投资银行分部向机构客户提供企业金融服务，包含财务顾问、股票承销、债务承销以及全国中小企业股份转让系统与区域股权交易中心相关服务。

资产管理业务分部根据资产规模及客户需求开发资产管理产品和服务，提供传统资产管理业务，同时，该分部还通过全资子公司参与经营私募股权资产管理业务。

投资与交易分部为本集团进行权益性证券、固定收益证券、衍生工具及其他另类金融产品的交易。

海外业务及其他分部包括境外子公司的海外业务及总部除主营业务外的其他业务，包括公司总部一般营运资本用途产生的利息收入与开支。

十四、 分部报告 (续)

1 业务分部

	2016 年度						
	经纪及财富管理	投资银行	资产管理	投资与交易	海外业务及其他	分部间抵销	合计
营业收入							
手续费及佣金净收入	5,457,983,626.97	2,104,815,478.47	882,756,544.18	92,825,394.38	311,955,319.75	(2,083,640.71)	8,848,252,723.04
利息净收入/ (支出)	4,680,550,510.33	221,792,608.19	378,606,783.29	(602,332,205.27)	(1,195,291,401.45)	1,132,075.47	3,484,458,370.56
投资收益	6,538,243.50	60,370,696.07	2,057,947,208.86	2,015,661,683.00	628,704,201.26	583,818.17	4,769,805,850.86
公允价值变动 (损失) /收益	(1,408,887.98)	-	(495,289,800.89)	201,490,133.37	(44,495,513.63)	-	(339,704,069.13)
其他	53,966,437.85	11,399,691.25	(29,611,935.87)	35,606.44	157,863,591.26	(39,446,864.77)	154,206,526.16
营业收入合计	10,197,629,930.67	2,398,378,473.98	2,794,408,799.57	1,707,680,611.92	(141,263,802.81)	(39,814,611.84)	16,917,019,401.49
营业支出	(4,679,145,315.39)	(1,486,318,493.60)	(744,424,049.01)	(272,010,089.45)	(1,376,283,335.81)	39,112,704.16	(8,519,068,579.10)
营业利润/ (亏损)	5,518,484,615.28	912,059,980.38	2,049,984,750.56	1,435,670,522.47	(1,517,547,138.62)	(701,907.68)	8,397,950,822.39
利润/ (亏损) 总额	5,572,787,464.64	945,039,395.47	2,155,903,620.98	1,435,788,541.41	(1,515,389,141.54)	(701,907.68)	8,593,427,973.28
分部资产	187,696,676,406.36	4,983,972,816.98	105,455,226,044.15	47,338,971,125.32	177,226,037,851.80	(121,250,486,617.97)	401,450,397,626.64
分部负债	(185,273,352,339.14)	(1,716,321,818.50)	(90,745,423,594.75)	(47,188,920,717.39)	(112,116,669,272.82)	121,250,486,617.97	(315,790,201,124.63)
补充信息							
利息收入	7,629,151,007.62	221,792,722.86	523,188,162.00	27,790,558.19	476,023,179.10	-	8,877,945,629.77
利息支出	(2,948,600,497.29)	(114.67)	(144,581,378.71)	(630,122,763.46)	(1,671,314,580.55)	1,132,075.47	(5,393,487,259.21)
折旧与摊销费用	(104,626,690.95)	(11,705,497.87)	(2,993,995.28)	(11,178,831.85)	(278,021,991.72)	-	(408,527,007.67)
资本性支出	145,363,380.03	21,852,832.80	14,654,910.95	10,095,272.82	240,150,484.50	-	432,116,881.10
资产减值 (损失) /转回	(18,421,332.79)	56,780,876.16	(904,878.78)	-	-	(701,907.68)	36,752,756.91

十四、 分部报告 (续)

1 业务分部 (续)

	2015 年度						
	经纪及财富管理	投资银行	资产管理	投资与交易	海外业务及其他	分部间抵销	合计
营业收入							
手续费及佣金净收入	12,543,018,452.55	1,570,294,844.93	184,604,093.62	25,189,219.70	348,868,173.41	(147,158,652.68)	14,524,816,131.53
利息净收入/ (支出)	5,406,234,561.67	155,602,679.07	349,195,198.25	(833,778,749.86)	(995,763,087.47)	-	4,081,490,601.66
投资 (损失) /收益	(446,125.71)	126,224,165.59	1,715,089,395.51	5,106,148,962.90	944,963,812.33	1,328,024.60	7,893,308,235.22
公允价值变动 (损失) /收益	(284,971.73)	-	(47,548,180.10)	(684,822,401.17)	16,757,690.32	(135,850.42)	(716,033,713.10)
其他	36,715,998.50	4,509,882.92	(35,706,058.30)	32,077,265.96	448,785,581.83	(8,024,054.73)	478,358,616.18
营业收入合计	17,985,237,915.28	1,856,631,572.51	2,165,634,448.98	3,644,814,297.53	763,612,170.42	(153,990,533.23)	26,261,939,871.49
营业支出	(5,860,183,794.22)	(1,215,115,524.00)	(526,094,608.38)	(703,713,050.73)	(3,689,890,841.63)	3,132,368.96	(11,991,865,450.00)
营业利润/ (亏损)	12,125,054,121.06	641,516,048.51	1,639,539,840.60	2,941,101,246.80	(2,926,278,671.21)	(150,858,164.27)	14,270,074,421.49
利润/ (亏损) 总额	12,175,440,958.78	647,517,017.36	1,640,529,663.27	2,948,114,086.10	(2,997,246,755.23)	(150,858,164.27)	14,263,496,806.01
分部资产	225,408,326,565.58	3,927,544,915.25	111,375,630,017.20	66,913,967,585.79	156,018,416,950.97	(111,029,270,717.63)	452,614,615,317.16
分部负债	(223,363,303,689.56)	(1,309,545,883.49)	(102,015,328,431.68)	(64,907,118,745.89)	(90,519,818,582.00)	111,029,270,717.63	(371,085,844,614.99)
补充信息							
利息收入	10,611,162,412.07	155,602,723.60	476,747,729.10	35,720,928.76	614,447,788.89	-	11,893,681,582.42
利息支出	(5,204,927,850.40)	(44.53)	(127,552,530.85)	(869,499,678.62)	(1,610,210,876.36)	-	(7,812,190,980.76)
折旧与摊销费用	(126,534,540.37)	(9,316,124.97)	(1,667,708.97)	(6,789,141.29)	(188,444,292.67)	-	(332,751,808.27)
资本性支出	96,509,751.34	8,412,237.83	4,387,098.24	7,250,652.98	922,797,059.16	-	1,039,356,799.55
资产减值 (损失) /转回	(86,309,803.83)	15,388,829.20	(641,817.81)	(1,696,371.17)	-	-	(73,259,163.61)

十四、 分部报告 (续)

2 地区信息

本集团按不同地区列示的有关 (i) 取得的对外交易收入及 (ii) 固定资产、在建工程、投资性房地产、商誉、无形资产、长期待摊费用及长期股权投资等非流动资产 (简称“非流动资产”) 的信息如下。对外交易收入的地区分布是按接受服务的客户所在地进行划分。非流动资产是按资产实物所在地 (对于固定资产、在建工程、投资性房地产和长期待摊费用而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对商誉和无形资产而言) 或联营企业的所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入总额		非流动资产总额	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
中国大陆	16,695,518,062.37	26,035,193,054.53	8,575,058,498.06	7,627,751,664.10
海外 (注)	221,501,339.12	226,746,816.96	7,179,283,896.01	14,422,314.11
合计	16,917,019,401.49	26,261,939,871.49	15,754,342,394.07	7,642,173,978.21

注：海外主要是中国香港及美国。

3 主要客户

于 2016 年度及 2015 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

十五、 或有事项

1 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团作为被告人涉及若干未决诉讼，因未决诉讼形成的或有负债分别为人民币 4,471,705.80 元及人民币 3,542,076.00 元。根据法庭裁决、法定代理人意见及管理层的判断，本集团未对该索赔金额计提任何预计负债。本公司董事认为法院的最终裁决对本集团的财务状况或经营不会造成重大影响。

2 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于 2014 年，中国银行股份有限公司向华泰证券香港子公司 Huatai International Finance I Limited 发行的 4 亿美元境外债券提供了担保，本公司为该笔担保向中国银行股份有限公司提供了反担保。反担保金额不超过上述债券本金、利息及其他相关费用合计人民币 30 亿元等值美元。

3 其他或有负债及其财务影响

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在其他或有负债。

4 或有资产

截至 2016 年 12 月 31 日，本集团不存在或有资产。

十六、 承诺事项

1 重大承诺事项

(1) 资本承担

项目	2016 年	2015 年
已签约但未拨付	73,040,871.28	685,483,157.07

上述资本承担主要为本集团建造办公楼承诺的资本承担。

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2016 年	2015 年
1 年以内 (含 1 年)	223,518,726.80	193,132,321.73
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	154,874,325.71	139,111,894.09
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	131,189,353.73	87,255,244.86
3 年以上	61,361,735.88	70,516,478.02
合计	570,944,142.12	490,015,938.70

十七、 其他重要事项

1 资产负债表日后事项

(1) 发行公司债券

2017 年 2 月 24 日，本公司已完成 2017 年度第一期公司债券品种一 (代码：145351，简称：17 华泰 01) 及品种二 (代码：145352，简称：17 华泰 02) 的发行工作。上述债券的发行规模分别为人民币 60 亿元及 20 亿元，债券期限分别为 1.5 年及 3 年，票面利率分别为 4.50%及 4.65%。

2 资产负债表日后利润分配情况说明

项目	附注	金额
拟分配的利润或股利	(1)	3,581,384,400.00

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

董事会于 2017 年 3 月 30 日提议本公司向普通股股东派发现金股利，以 2016 年 12 月 31 日总股本 7,162,768,800.00 股为基数，提议 2016 年度公司利润分配方案为每 10 股分配现金股利 5.00 元 (含税)，分红金额为人民币 3,581,384,400.00 元 (2015 年：人民币 3,581,384,400.00 元) 。此项提议尚待股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

3 新设证券营业部

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无新获准设立营业部。

4 其他需要披露的重要事项

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司未办理产权证的投资性房地产及固定资产原值为人民币 264,442,943.04 元，账面价值为人民币 182,280,379.38 元，明细情况详见附注五、13(2)及附注五、14(2)。

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(2) 融资融券业务

(i) 融资融券业务明细情况

核算科目	2016 年度	2015 年度
融出资金	56,605,103,863.69	67,432,118,172.86
融出证券	-	68,137,207.12
合计	56,605,103,863.69	67,500,255,379.98

融出资金详见附注五、3。

(ii) 融券业务明细情况

	2016 年	2015 年
融出证券		
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	65,609,114.72
-可供出售金融资产	-	2,528,092.40
-转融通融入证券	-	-
融出证券总额	-	68,137,207.12
转融通融入证券总额	-	-

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(2) 融资融券业务 (续)

(iii) 融出资金及融出证券担保物公允价值

	2016 年	2015 年
股票	156,933,396,424.82	206,477,323,183.79
资金	12,944,432,808.32	18,461,809,362.25
基金	234,571,413.74	724,254,931.07
债券	13,044,461.66	29,075,991.64
合计	170,125,445,108.54	225,692,463,468.75

(iv) 本期融券业务无违约情况。

(3) 本公司为履行社会责任，在公益项目、慈善捐赠、扶贫捐赠等方面的支出如下：

	2016 年度	2015 年度
公益项目	1,610,200.00	5,026,750.00
慈善捐赠	3,640,800.00	40,100.00
扶贫捐赠	5,582,000.00	1,000,000.00
合计	10,833,000.00	6,066,850.00

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(4) 以公允价值计量的资产和负债

2016 年

	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
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	131,238,108,713.37	(960,864,499.50)	-	-	83,107,232,026.80
衍生金融资产	334,749,747.33	(28,868,296.73)	-	-	106,591,783.45
可供出售金融资产	37,912,931,477.82	-	6,712,666,296.59	-	43,736,561,642.99
金融资产小计	169,485,789,938.52	(989,732,796.23)	6,712,666,296.59	-	126,950,385,453.24
金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(21,428,292,467.49)	(793,484,550.93)	-	-	(27,919,978,030.69)
衍生金融负债	(2,460,345,120.06)	1,443,513,278.03	-	-	(864,010,723.48)
金融负债小计	(23,888,637,587.55)	650,028,727.10	-	-	(28,783,988,754.17)

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(4) 以公允价值计量的资产和负债 (续)

2015 年

	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
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	55,999,957,916.75	(48,085,136.36)	-	-	131,238,108,713.37
衍生金融资产	20,814,658.67	268,727,596.76	-	-	334,749,747.33
可供出售金融资产	9,143,854,427.67	-	5,868,673,787.11	-	37,912,931,477.82
金融资产小计	65,164,627,003.09	220,642,460.40	5,868,673,787.11	-	169,485,789,938.52
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	(9,244,846.63)	780,673,651.69	-	-	(21,428,292,467.49)
衍生金融负债	(730,743,142.93)	(1,717,349,825.19)	-	-	(2,460,345,120.06)
金融负债小计	(739,987,989.56)	(936,676,173.50)	-	-	(23,888,637,587.55)

注：本表不存在必然的勾稽关系。

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(5) 外币金融资产和金融负债

2016 年

	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,619,408,536.87	75,825,263.35	-	-	1,523,146,622.50
衍生金融资产	8,752,628.76	6,862,937.59	-	-	6,862,937.59
可供出售金融资产	953,533,416.63	-	13,282,356.17	-	956,944,240.57
应收款项	350,647,710.50	-	-	-	396,265,474.16
金融资产小计	2,932,342,292.76	82,688,200.94	13,282,356.17	-	2,883,219,274.82
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	(113,144.53)	6,464,760.13	-	-	(205,271,318.87)
衍生金融负债	(13,251,408.03)	(4,182,367.66)	-	-	(4,182,367.66)
金融负债小计	(13,364,552.56)	2,282,392.47	-	-	(209,453,686.53)

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(5) 外币金融资产和金融负债 (续)

2015 年

	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
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	505,534,357.88	15,581,923.26	-	-	1,619,408,536.87
衍生金融资产	3,482,104.61	8,752,628.76	-	-	8,752,628.76
可供出售金融资产	-	-	141,542,296.04	-	953,533,416.63
应收款项	225,369,333.27	-	-	-	350,647,710.50
金融资产小计	734,385,795.76	24,334,552.02	141,542,296.04	-	2,932,342,292.76
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	(9,244,846.63)	(7,205.82)	-	-	(113,144.53)
衍生金融负债	(1,428,952.84)	(13,251,408.03)	-	-	(13,251,408.03)
金融负债小计	(10,673,799.47)	(13,258,613.85)	-	-	(13,364,552.56)

注：本表不存在必然的勾稽关系。

十七、 其他重要事项 (续)

4 其他需要披露的重要事项 (续)

(6) 所有权或使用权受到限制的资产

	2016 年	2015 年
货币资金	634,336,035.75	1,132,605,354.48
融出资金	7,431,807,456.30	21,365,378,763.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,882,313,251.90	18,164,344,699.48
买入返售金融资产	1,366,900,000.00	1,426,200,000.00
可供出售金融资产	20,442,582,897.09	15,306,765,701.93
无形资产	-	299,334,545.85
其他资产	3,445,907.13	-
合计	45,761,385,548.17	57,694,629,065.52

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1 应收款项

(1) 应收款项按类别分析如下

	2016 年	2015 年
应收手续费及佣金	117,955,046.89	123,582,653.41
应收开放式基金赎回款	35,109,697.12	132,807,794.65
其他	826,220.53	-
减：坏账准备	(2,393,977.23)	(1,219,475.79)
合计	151,496,987.31	255,170,972.27

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

1 应收款项 (续)

(2) 应收款项按账龄分析如下

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	119,224,364.54	77.47	416,442.23	0.35
1 至 2 年 (含 2 年)	31,222,500.00	20.29	1,561,125.00	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	3,264,100.00	2.12	326,410.00	10.00
3 年以上	180,000.00	0.12	90,000.00	50.00
合计	153,890,964.54	100.00	2,393,977.23	1.56

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	250,156,348.06	97.57	724,270.79	0.29
1 至 2 年 (含 2 年)	3,524,100.00	1.37	176,205.00	5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	2,590,000.00	1.01	259,000.00	10.00
3 年以上	120,000.00	0.05	60,000.00	50.00
合计	256,390,448.06	100.00	1,219,475.79	0.48

账龄自应收款项确认日起开始计算。

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

1 应收款项 (续)

(3) 按评估方式列示

	2016 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合计提减值准备	153,890,964.54	100.00	2,393,977.23	1.56

	2015 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
组合计提减值准备	256,390,448.06	100.00	1,219,475.79	0.48

本公司并未就上述已计提坏账准备的应收款项持有任何抵押品。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	2016 年	2015 年
年初余额	1,219,475.79	397,889.36
本年计提	1,174,501.44	821,586.43
本年收回或转回	-	-
年末余额	2,393,977.23	1,219,475.79

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

1 应收款项 (续)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)
中国城市建设控股集团有限公司	第三方	22,400,000.00	1 年以内	14.55
诺德基金管理有限公司	第三方	22,371,951.94	1 年以内	14.54
华泰柏瑞基金管理有限公司	联营企业	18,407,783.28	1 年以内	11.96
南方基金管理有限公司	联营企业	15,864,424.14	1 年以内	10.31
北京首钢股份有限公司	第三方	13,600,000.00	1 到 2 年	8.84
合计		92,644,159.36		60.20

(6) 本年应收款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 本年应收款项中应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收款项总额的比例(%)
华泰柏瑞基金管理有限公司	联营企业	18,407,783.28	1 年以内	11.96
南方基金管理有限公司	联营企业	15,864,424.14	1 年以内	10.31
合计		34,272,207.42		22.27

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司投资	17,301,631,935.68	-	17,301,631,935.68
对联营企业投资	2,149,482,142.22	-	2,149,482,142.22
合计	19,451,114,077.90	-	19,451,114,077.90

	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
对子公司投资	6,948,526,825.28	-	6,948,526,825.28
对联营企业投资	1,935,635,486.32	-	1,935,635,486.32
合计	8,884,162,311.60	-	8,884,162,311.60

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2 长期股权投资 (续)

(2) 对子公司的投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
华泰联合证券有限责任公司	1,275,056,039.63	-	-	1,275,056,039.63	-
华泰期货有限公司	491,998,085.65	120,000,000.00	-	611,998,085.65	-
华泰紫金投资有限责任公司	2,750,000,000.00	1,950,000,000.00	-	4,700,000,000.00	-
华泰金融控股 (香港) 有限公司	827,472,700.00	6,683,105,110.40	-	7,510,577,810.40	-
江苏股权交易中心有限责任公司	104,000,000.00	-	-	104,000,000.00	-
华泰创新投资有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
华泰证券 (上海) 资产管理有限公司	1,000,000,000.00	1,600,000,000.00	-	2,600,000,000.00	-
合计	6,948,526,825.28	10,353,105,110.40	-	17,301,631,935.68	-

本公司子公司的相关信息参见附注八。

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

2 长期股权投资 (续)

(3) 对联营企业的投资

		本年增减变动									
联营企业	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他调整	年末余额	减值准备年末余额
南方基金管理有限公司	1,597,134,318.42	-	-	356,035,305.63	(11,235,184.28)	-	(162,000,000.00)	-	-	1,779,934,439.77	-
华泰柏瑞基金管理有限公司	338,501,167.90	-	-	97,727,885.85	(17,681,351.30)	-	(49,000,000.00)	-	-	369,547,702.45	-
合计	1,935,635,486.32	-	-	453,763,191.48	(28,916,535.58)	-	(211,000,000.00)	-	-	2,149,482,142.22	-

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

3 手续费及佣金净收入

	附注	2016 年	2015 年
手续费及佣金收入			
经纪业务收入		7,475,374,469.29	17,707,490,404.71
其中：证券经纪业务收入		7,475,374,469.29	17,707,490,404.71
其中：代理买卖证券业务		6,795,898,107.50	16,707,634,552.38
交易单元席位租赁		472,932,811.28	648,551,504.72
代销金融产品业务	(i)	206,543,550.51	351,304,347.61
投资银行业务收入	(ii)	216,428,404.96	166,832,897.76
其中：证券承销业务		216,428,404.96	166,832,897.76
投资咨询服务收入		115,201,546.18	109,851,810.98
资产管理业务收入		-	4,796,292.60
其中：受托资产管理业务收入		-	4,796,292.60
其他		46,122,639.33	7,267,411.58
手续费及佣金收入小计		7,853,127,059.76	17,996,238,817.63
手续费及佣金支出			
经纪业务支出		(2,333,995,419.84)	(5,394,415,274.59)
其中：证券经纪业务支出		(2,333,995,419.84)	(5,394,415,274.59)
其中：代理买卖证券业务		(2,333,994,985.36)	(5,370,440,744.71)
交易单元席位租赁		-	(23,973,929.86)
代销金融产品业务		(434.48)	(600.02)
投资银行业务支出	(ii)	(5,687,976.53)	(15,272,600.18)
其中：证券承销业务		(5,687,976.53)	(15,272,600.18)
投资咨询服务支出		(7,642.63)	(866,913.60)
资产管理业务支出		-	-
其中：受托资产管理业务支出		-	-
其他		(2,788,365.03)	(8,454,202.08)
手续费及佣金支出小计		(2,342,479,404.03)	(5,419,008,990.45)
手续费及佣金净收入		5,510,647,655.73	12,577,229,827.18

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

3 手续费及佣金净收入 (续)

(i) 代销金融产品业务

	2016 年		2015 年	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	18,340,621,642.82	193,266,983.47	30,838,467,837.18	328,137,230.30
信托	1,943,000,000.00	3,741,147.58	2,183,010,000.00	13,927,429.40
其他	4,012,479,169,811.37	9,535,419.46	4,794,644,764,281.00	9,239,687.91
合计	4,032,762,791,454.19	206,543,550.51	4,827,666,242,118.18	351,304,347.61

(ii) 投资银行业务净收入

	2016 年	2015 年
投资银行业务收入	216,428,404.96	166,832,897.76
其中：证券承销业务	216,428,404.96	166,832,897.76
投资银行业务支出	(5,687,976.53)	(15,272,600.18)
其中：证券承销业务	(5,687,976.53)	(15,272,600.18)
投资银行业务净收入	210,740,428.43	151,560,297.58

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

4 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

	2016 年	2015 年
权益法核算的长期股权投资收益	453,763,191.48	428,264,061.26
金融工具投资收益	2,149,060,453.00	5,408,367,686.05
持有期间取得的分红和利息	1,471,545,842.18	1,712,663,497.19
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,244,109,492.06	1,431,269,949.61
可供出售金融资产	227,215,590.15	281,164,547.58
持有至到期金融资产	220,759.97	229,000.00
处置金融工具取得的收益	677,514,610.82	3,695,704,188.86
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(998,312.04)	3,502,473,696.50
可供出售金融资产	568,733,064.14	544,571,442.16
衍生金融工具	1,420,840,067.21	(351,340,949.80)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(1,311,060,208.49)	-
合计	2,602,823,644.48	5,836,631,747.31

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

4 投资收益 (续)

(2) 对联营企业的投资收益

	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
南方基金管理有限公司	356,035,305.63	347,751,953.32	被投资单位净利润变化
华泰柏瑞基金管理有限公司	97,727,885.85	80,512,107.94	被投资单位净利润变化
合计	453,763,191.48	428,264,061.26	

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

5 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2016 年	2015 年
净利润	4,638,186,983.63	9,145,222,410.50
加：资产减值损失	16,980,301.67	85,701,295.09
固定资产及投资性房地产折旧	213,097,008.52	176,169,486.96
无形资产摊销	102,563,101.39	76,731,819.60
长期待摊费用摊销	38,734,703.57	49,515,745.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 (收益) /损失	(1,485,628.00)	4,028,540.61
公允价值变动 (收益) /损失	(50,970,735.55)	761,681,238.44
利息支出	3,229,230,961.38	3,761,577,855.63
汇兑收益	(35,461,370.24)	(444,567,426.05)
投资收益	(1,249,932,605.74)	(1,254,229,050.99)
递延所得税负债增加	(19,088,411.18)	(724,424,029.69)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的减少/ (增加)	33,161,560,065.15	(19,298,631,820.56)
经营性应收项目的增加	(14,869,267,948.56)	(12,336,527,209.71)
经营性应付项目的 (减少) /增加	(55,896,171,108.50)	40,792,815,657.41
经营活动产生的现金流量净额	(30,722,024,682.46)	20,795,064,512.68

十八、 母公司财务报表主要项目注释 (续)

5 现金流量表补充资料 (续)

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2016 年	2015 年
现金的年末余额	87,210,964,194.04	130,617,931,523.58
减：现金的年初余额	130,617,931,523.58	81,038,846,562.82
现金及现金等价物净 (减少) /增加	(43,406,967,329.54)	49,579,084,960.76

十九、 补充资料

1 2016 年非经常性损益明细表

	金额
非流动资产处置损益	8,915,642.43
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	138,504,753.55
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	56,780,876.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,056,754.91
所得税影响额	(63,075,612.36)
少数股东权益影响额 (税后)	(2,351,856.38)
合计	186,830,558.31

十九、 补充资料 (续)

1 2016 年非经常性损益明细表 (续)

本集团持有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负债及衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产投资期间取得的投资收益，以及处置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负债、衍生金融工具及可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为本集团作为证券公司，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

2 境内外会计准则下会计数据差异

本公司按照中国企业会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2016 年度及 2015 年度的净利润、2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的净资产无差异。

3 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.73	0.8754	0.8754
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	0.8494	0.8494

因本公司不存在稀释性潜在股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

二十、 主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

报表项目	2016 年	2015 年	变动比例	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,493,715,228.58	61,372,284,920.02	-54%	注 1
买入返售金融资产	31,976,904,956.38	16,620,674,774.13	92%	注 2
卖出回购金融资产款	10,520,963,000.00	25,682,048,527.71	-59%	注 3
代理买卖证券款	61,802,860,998.45	95,229,638,886.84	-35%	注 4
手续费及佣金净收入	5,510,647,655.73	12,577,229,827.18	-56%	注 5
投资收益	2,602,823,644.48	5,836,631,747.31	-55%	注 6
公允价值变动收益 / (损失)	192,576,813.26	(677,294,610.67)	-128%	注 7
税金及附加	332,723,695.60	1,506,977,525.57	-78%	注 8
业务及管理费	4,810,242,047.77	7,937,200,311.99	-39%	注 9
所得税费用	1,311,129,032.82	2,879,087,794.18	-54%	注 10

注 1： 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少主要是由于理财产品、债券、基金和股票投资规模均有减少所致。

注 2： 买入返售金融资产的增加主要是由于 2016 年股票质押式回购业务规模增加所致。

注 3： 卖出回购金融资产款的减少主要是由于 2016 年信用业务收益权转让规模减少所致。

注 4： 代理买卖证券款的减少主要是由于 2016 经纪业务规模缩减，客户交易结算资金减少所致。

注 5： 手续费及佣金净收入的减少主要是由于 2016 年证券代理买卖交易量减少所致。

注 6： 投资收益的减少主要是由于处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益减少所致。

注 7： 公允价值变动收益的增加主要是由于衍生金融工具公允价值变动增加所致。

注 8： 税金及附加的减少主要是由于 2016 年 5 月 1 日起营业税改征增值税所致。

注 9： 业务及管理费的减少主要是由于与收入和利润挂钩的费用减少所致。

注 10： 所得税费用的减少主要是由于 2016 年应纳税所得额较上年下降所致。

二十一、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2017 年 3 月 30 日批准报出。