太平洋证券股份有限公司

审计报告

信会师报字【2017】第 ZB10091 号

太平洋证券股份有限公司

审计报告及财务报表

（2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-2
	利润表和合并利润表	3
	现金流量表和合并现金流量表	4
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-63

审计报告

信会师报字[2017]第 ZB10091 号

太平洋证券股份有限公司：

我们审计了后附的太平洋证券股份有限公司（以下简称“太平洋证券”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2016 年度 1-12 月利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，太平洋证券财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了太平洋证券 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度 1-12 月的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海　　中国注册会计师：

二〇一七年二月二十七日

资 产 负 债 表

编制单位：太平洋证券股份有限公司　　单位：人民币元

资　产	注释号		合并		母公司	
	合并	母公司	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
资　　产：						
货币资金	五、1		6,561,678,339.59	5,922,903,119.16	6,332,824,540.31	5,706,357,893.26
其中：客户存款			3,436,985,484.77	4,693,065,074.92	3,436,985,484.77	4,693,065,074.92
结算备付金	五、2		1,702,930,780.52	1,583,280,234.52	1,706,643,527.93	1,579,640,372.11
其中：客户备付金			914,078,318.19	716,298,962.37	1,085,726,900.93	893,298,013.95
拆出资金						
融出资金	五、3		2,223,610,520.76	2,999,221,827.64	2,223,610,520.76	2,999,221,827.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、4		7,563,931,191.26	5,891,519,030.15	5,676,756,211.81	4,439,967,443.69
衍生金融资产	五、5		243,444,369.60	1,088,982,976.21	243,444,369.60	1,088,982,976.21
买入返售金融资产	五、6		15,905,348,930.18	13,041,530,884.65	15,397,925,095.18	12,023,830,884.65
应收款项	五、7		80,583,891.73	34,218,795.77	65,609,196.44	34,218,795.77
应收利息	五、8		158,133,556.76	176,881,056.37	114,686,586.43	142,924,913.86
存出保证金	五、9		70,966,887.15	71,368,134.26	70,544,959.57	71,198,589.45
可供出售金融资产	五、10、11		5,019,377,437.23	2,682,744,684.11	4,131,832,825.16	2,635,604,802.91
持有至到期投资	五、12		177,062,112.26	142,233,800.00	40,038,136.99	100,000,000.00
长期股权投资	五、13	六、1	68,246,606.00	28,046,713.87	1,528,246,606.00	528,046,713.87
投资性房地产						
固定资产	五、14		278,377,724.40	222,797,870.52	277,979,244.46	222,486,157.49
在建工程						
无形资产	五、15		33,507,761.58	23,899,874.67	33,507,761.58	23,899,874.67
商誉						
递延所得税资产						
其他资产	五、16		277,497,008.56	182,535,138.70	227,398,051.80	177,661,539.94
资产总计			40,364,697,117.58	34,092,164,140.60	38,071,047,634.02	31,774,042,785.52

公司负责人：李伟印长　　主管会计工作负责人：周岚　　会计机构负责人：曹奕

资产负债表（续）

编制单位：太平洋证券股份有限公司　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释号		合并		母公司	
	合并	母公司	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
负　　债：						
短期借款						
应付短期融资款	五、18		4,140,000,000.00	3,070,000,000.00	4,140,000,000.00	3,070,000,000.00
拆入资金						
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	五、19		1,113,470,014.66	1,607,223,353.33		
衍生金融负债	五、20		91,924,991.52	850,096,604.42	91,924,991.52	850,096,604.42
卖出回购金融资产款	五、21		5,331,979,081.90	5,749,566,602.58	4,989,383,338.15	5,630,968,481.58
代理买卖证券款	五、22		4,338,533,169.40	5,437,139,219.73	4,338,533,169.40	5,437,139,219.73
代理承销证券款						
应付职工薪酬	五、23		399,300,814.39	454,097,379.43	394,867,315.71	452,208,055.36
应交税费	五、24		97,856,176.10	50,238,604.55	94,664,554.17	49,887,788.49
应付款项	五、25		50,733,504.38	38,731,212.34	50,733,504.38	38,731,212.34
应付利息	五、26		406,033,102.19	360,634,883.37	405,520,090.33	360,629,771.46
预计负债						
长期借款						
应付债券	五、27		11,745,733,500.00	8,442,354,800.00	11,745,733,500.00	8,442,354,800.00
递延所得税负债	五、28		4,241,872.26	22,323,899.73	9,540,494.09	20,111,584.84
其他负债	五、29		50,630,210.79	36,048,145.99	48,765,888.72	35,493,452.92
负债合计			27,770,436,437.59	26,118,454,705.47	26,309,666,846.47	24,387,620,971.14
所有者权益（或股东权益）：						
股本	五、30		6,816,316,370.00	3,530,467,026.00	6,816,316,370.00	3,530,467,026.00
资本公积	五、31		2,797,787,668.49	1,825,024,486.00	2,797,665,028.49	1,824,901,666.00
减：库存股						
其他综合收益	五、32		-95,251,305.16	52,789,038.73	24,989,799.41	30,351,649.37
盈余公积	五、33		332,083,878.41	283,559,379.44	332,083,878.41	283,559,379.44
一般风险准备	五、34		664,167,756.82	567,118,758.88	664,167,756.82	567,118,758.88
未分配利润	五、35		1,302,072,365.83	1,143,461,768.74	1,126,157,954.42	1,150,023,334.69
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计			11,817,176,734.39	7,402,420,457.79	11,761,380,787.55	7,386,421,814.38
少数股东权益			777,083,945.60	571,288,977.34		
所有者权益（或股东权益）合计			12,594,260,679.99	7,973,709,435.13	11,761,380,787.55	7,386,421,814.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计			40,364,697,117.58	34,092,164,140.60	38,071,047,634.02	31,774,042,785.52

公司负责人：李长伟印　　主管会计工作负责人：周岚　　会计机构负责人：曹奕

利　润　表

编制单位：太平洋证券股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	注释号		合并		母公司	
	合并	母公司	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
一、营业收入			1,803,972,311.90	2,743,370,669.88	1,569,117,356.41	2,746,217,917.27
手续费及佣金净收入	五、36	六、2	901,642,401.25	1,218,821,315.23	903,238,524.71	1,217,188,062.73
其中：经纪业务手续费净收入			371,241,411.74	1,037,972,678.71	371,241,411.74	1,037,972,678.71
投资银行业务手续费净收入			199,000,301.18	104,649,154.41	197,951,574.36	102,997,698.02
资产管理业务手续费净收入			277,632,750.33	70,315,899.09	280,257,567.00	70,315,899.09
利息净收入	五、37	六、3	338,821,200.12	244,116,037.96	373,365,912.19	266,803,001.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	六、4	609,331,668.82	1,311,442,501.51	326,788,252.30	1,295,279,367.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			199,892.13	-558,200.78	199,892.13	-558,200.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、39	六、5	-50,448,994.78	-32,631,759.06	-35,142,490.32	-33,760,485.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）			4,120,234.61	1,535,195.60	867,157.53	707,971.26
其他业务收入	五、40		505,801.88	87,378.64		
二、营业支出			1,045,482,687.16	1,301,594,913.69	992,811,942.80	1,272,106,006.55
税金及附加	五、41		47,804,495.18	191,869,178.84	46,087,020.88	190,547,655.09
业务及管理费	五、42	六、6	1,012,730,041.01	970,389,402.94	963,395,710.54	942,247,047.46
资产减值损失	五、43		-15,051,849.03	139,336,331.91	-16,670,788.62	139,311,304.00
其他业务成本						
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			758,489,624.74	1,441,775,756.19	576,305,413.61	1,474,111,910.72
加：营业外收入	五、44		5,835,180.39	8,309,879.27	5,404,452.31	3,295,607.38
减：营业外支出	五、45		1,442,564.52	1,459,823.69	1,439,804.58	1,457,668.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			762,882,240.61	1,448,625,811.77	580,270,061.34	1,475,949,849.76
减：所得税费用	五、46		96,750,386.21	313,869,372.51	95,025,071.66	313,142,701.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）			666,131,854.40	1,134,756,439.26	485,244,989.68	1,162,807,148.03
归属于母公司股东的净利润			667,720,967.04	1,133,055,229.17		
少数股东损益			-1,589,112.64	1,701,210.09		
六、其他综合收益的税后净额	五、47		-134,612,961.70	43,656,328.27	-5,361,849.96	7,703,549.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-148,040,343.89	43,656,328.27	-5,361,849.96	7,703,549.56
（一）以后不能重分分类进损益的其他综合收益						
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-148,040,343.89	43,656,328.27	-5,361,849.96	7,703,549.56
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-148,040,343.89	43,656,328.27	-5,361,849.96	7,703,549.56
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
4. 现金流量套期损益的有效部分						
5. 外币财务报表折算差额						
6. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			13,427,382.19			
七、综合收益总额			531,518,892.70	1,178,412,767.53	479,883,139.72	1,170,510,697.59
归属于母公司股东的综合收益			519,680,623.15	1,176,711,557.44		
归属于少数股东的综合收益			11,838,269.55	1,701,210.09		
八、每股收益						
（一）基本每股收益	十七、2		0.100	0.214	0.073	0.220
（二）稀释每股收益	十七、2		0.100	0.214	0.073	0.220

公司负责人：李伟　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：曹奕

现金流量表

编制单位：太平洋证券股份有限公司　　单位：人民币元

项目	注释号		合并		母公司	
	合并	母公司	2016年度	2015年度	2016年度	2015年度
一、经营活动产生的现金流量：						
处置交易性金融资产净增加额						
收取利息、手续费及佣金的现金			2,445,777,973.90	2,383,644,311.32	2,283,982,087.96	2,304,404,442.89
拆入资金净增加额						
回购业务资金净增加额						
融出资金净减少额			779,508,854.94		779,508,854.94	
代理买卖证券收到的现金净额				1,657,347,048.83		1,657,347,048.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、48		179,409,400.75	19,510,916.77	178,472,918.47	9,626,869.55
经营活动现金流入小计			3,404,696,229.59	4,060,502,276.92	3,241,963,861.37	3,971,378,361.27
融出资金净增加额				762,592,062.23		762,592,062.23
代理买卖证券支付的现金净额			1,098,606,050.33		1,098,606,050.33	
处置交易性金融资产净减少额			1,379,984,055.03	2,332,157,988.17	1,104,253,777.08	1,325,523,964.29
支付利息、手续费及佣金的现金			293,651,077.02	501,780,845.90	289,771,988.56	501,070,149.39
回购业务资金净减少额			3,268,235,865.73	6,568,349,143.46	4,002,509,653.48	6,306,749,939.46
支付给职工以及为职工支付的现金			762,742,704.40	480,778,686.67	728,934,368.36	463,323,261.47
支付的各项税费			200,131,261.92	676,896,842.64	199,959,962.14	674,759,697.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、48		426,871,678.01	744,365,262.89	349,904,667.24	724,525,273.97
经营活动现金流出小计			7,430,222,692.44	12,066,920,831.96	7,773,940,467.19	10,758,544,348.60
经营活动产生的现金流量净额			-4,025,526,462.85	-8,006,418,555.04	-4,531,976,605.82	-6,787,165,987.33
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			59,961,863.01	37,996,573.27	59,961,863.01	
取得投资收益收到的现金			327,098,051.15	57,730,175.14	177,414,498.46	180,565,867.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	五、48		129,105.80	175,054.63	129,105.80	169,927.45
投资活动现金流入小计			387,189,019.96	95,901,803.04	237,505,467.27	180,735,795.20
投资支付的现金			2,614,970,704.94	2,284,355,687.80	2,503,377,155.38	2,484,034,800.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			73,271,247.13	222,026,841.02	73,098,438.16	221,589,814.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			2,688,241,952.07	2,506,382,528.82	2,576,475,593.54	2,705,624,615.36
投资活动产生的现金流量净额			-2,301,052,932.11	-2,410,480,725.78	-2,338,970,126.27	-2,524,888,820.16
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			4,455,851,246.49	484,370,000.00	4,258,612,706.49	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			197,238,540.00	484,370,000.00		
取得借款收到的现金				853,271,146.63		
发行债券收到的现金			11,306,624,600.00	11,503,894,600.00	11,306,624,600.00	11,503,894,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			15,762,475,846.49	12,841,535,746.63	15,565,237,306.49	11,503,894,600.00
偿还债务支付的现金			7,624,570,263.95		6,936,624,600.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,023,420,655.76	252,483,138.66	971,463,329.06	229,201,310.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,281,841.29			
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计			8,647,990,919.71	252,483,138.66	7,908,087,929.06	229,201,310.83
筹资活动产生的现金流量净额			7,114,484,926.78	12,589,052,607.97	7,657,149,377.43	11,274,693,289.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			4,120,234.61	801,353.19	867,157.53	707,971.26
五、现金及现金等价物净增加额			792,025,766.43	2,172,954,680.34	787,069,802.87	1,963,346,452.94
加：期初现金及现金等价物余额			7,472,183,353.68	5,299,228,673.34	7,251,998,265.37	5,288,651,812.43
六、期末现金及现金等价物余额	五、49		8,264,209,120.11	7,472,183,353.68	8,039,068,068.24	7,251,998,265.37

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：太平洋证券股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2016年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他		
一、上年年末余额	3,530,467,026.00	1,825,024,486.00		52,789,038.73	283,559,379.44	567,118,758.88	1,143,461,768.74			571,288,977.34	7,973,709,435.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,530,467,026.00	1,825,024,486.00		52,789,038.73	283,559,379.44	567,118,758.88	1,143,461,768.74			571,288,977.34	7,973,709,435.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,285,849,344.00	972,763,182.49		-148,040,343.89	48,524,498.97	97,048,997.94	158,610,597.09			205,794,968.26	4,620,551,244.86
（一）综合收益总额				-148,040,343.89			667,720,967.04			11,838,269.55	531,518,892.70
（二）所有者投入和减少资本	1,013,743,887.00	3,244,868,639.49								197,238,540.00	4,455,851,066.49
1．所有者投入资本	1,013,743,887.00	3,244,868,639.49								197,238,540.00	4,455,851,066.49
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配					48,524,498.97	97,048,997.94	-509,110,369.95			-3,281,841.29	-366,818,714.33
1．提取盈余公积					48,524,498.97		-48,524,498.97				
2．提取一般风险准备						97,048,997.94	-97,048,997.94				
3．对所有者（或股东）的分配							-363,536,873.04			-3,281,841.29	-366,818,714.33
4．其他											
（四）所有者权益内部结转	2,272,105,457.00	-2,272,105,457.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	2,272,105,457.00	-2,272,105,457.00									
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
四、本年年末余额	6,816,316,370.00	2,797,787,668.49		-95,251,305.16	332,083,878.41	664,167,756.82	1,302,072,365.83			777,083,945.60	12,594,260,679.99

公司负责人：李伟　　主管会计工作负责人：周岚　　会计机构负责人：曹奕

股东权益变动表（续）

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2015年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	其他	
一、上年年末余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		9,132,710.46	167,278,664.64	334,557,329.28	535,772,035.27			780,593,119.59	7,182,702,551.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		9,132,710.46	167,278,664.64	334,557,329.28	535,772,035.27			780,593,119.59	7,182,702,551.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		122,820.00		43,656,328.27	116,280,714.80	232,561,429.60	607,689,733.47			-209,304,142.25	791,006,883.89
（一）综合收益总额				43,656,328.27			1,133,055,229.17			1,701,210.09	1,178,412,767.53
（二）所有者投入和减少资本		122,820.00								484,247,180.00	484,370,000.00
1．所有者投入资本		122,820.00								484,247,180.00	484,370,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配					116,280,714.80	232,561,429.60	-525,365,495.70				-176,523,351.30
1．提取盈余公积					116,280,714.80		-116,280,714.80				
2．提取一般风险准备						232,561,429.60	-232,561,429.60				
3．对所有者（或股东）的分配							-176,523,351.30				-176,523,351.30
4．其他											
（四）所有者权益内部结转										-695,252,532.34	-695,252,532.34
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他										-695,252,532.34	-695,252,532.34
四、本年年末余额	3,530,467,026.00	1,825,024,486.00		52,789,038.73	283,559,379.44	567,118,758.88	1,143,461,768.74			571,288,977.34	7,973,709,435.13

公司负责人：李伟 印长

主管会计工作负责人：周岚 司岚

会计机构负责人：曹奕 曹奕

母公司股东权益变动表

编制单位：太平洋证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2016年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		30,351,649.37	283,559,379.44	567,118,758.88	1,150,023,334.69		7,386,421,814.38
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		30,351,649.37	283,559,379.44	567,118,758.88	1,150,023,334.69		7,386,421,814.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,285,849,344.00	972,763,362.49		-5,361,849.96	48,524,498.97	97,048,997.94	-23,865,380.27		4,374,958,973.17
（一）综合收益总额				-5,361,849.96			485,244,989.68		479,883,139.72
（二）所有者投入和减少资本	1,013,743,887.00	3,244,868,819.49							4,258,612,706.49
1．所有者投入资本	1,013,743,887.00	3,244,868,819.49							4,258,612,706.49
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入所有者权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配					48,524,498.97	97,048,997.94	-509,110,369.95		-363,536,873.04
1．提取盈余公积					48,524,498.97		-48,524,498.97		
2．提取一般风险准备						97,048,997.94	-97,048,997.94		
3．对所有者（或股东）的分配							-363,536,873.04		-363,536,873.04
4．其他									
（四）所有者权益内部结转	2,272,105,457.00	-2,272,105,457.00							
1．资本公积转增资本（或股本）	2,272,105,457.00	-2,272,105,457.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本年年末余额	6,816,316,370.00	2,797,665,028.49		24,989,799.41	332,083,878.41	664,167,756.82	1,126,157,954.42		11,761,380,787.55

公司负责人：李伟 印长

主管会计工作负责人：闫岚

会计机构负责人：曹奕

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：太平洋证券股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2015年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		22,648,099.81	167,278,664.64	334,557,329.28	512,581,682.36		6,392,434,468.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		22,648,099.81	167,278,664.64	334,557,329.28	512,581,682.36		6,392,434,468.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				7,703,549.56	116,280,714.80	232,561,429.60	637,441,652.33		993,987,346.29
（一）综合收益总额				7,703,549.56			1,162,807,148.03		1,170,510,697.59
（二）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入所有者权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配					116,280,714.80	232,561,429.60	-525,365,495.70		-176,523,351.30
1．提取盈余公积					116,280,714.80		-116,280,714.80		
2．提取一般风险准备						232,561,429.60	-232,561,429.60		
3．对所有者（或股东）的分配							-176,523,351.30		-176,523,351.30
4．其他									
（四）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
四、本年年末余额	3,530,467,026.00	1,824,901,666.00		30,351,649.37	283,559,379.44	567,118,758.88	1,150,023,334.69		7,386,421,814.38

公司负责人：李伟　　主管会计工作负责人：周岚　　会计机构负责人：曹奕

一、公司基本情况

1. 公司概况

太平洋证券股份有限公司的前身为太平洋证券有限责任公司。经中国证监会《关于化解云南证券有限责任公司风险及筹建太平洋证券有限责任公司的函》（证监机构字〔2003〕125 号）、《关于同意太平洋证券有限责任公司开业的批复》（证监机构字〔2003〕264 号）批准，太平洋证券有限责任公司于 2004 年 1 月 6 日正式注册成立，注册资本 6.65 亿元，为综合类证券公司。

经中国证监会核准，2007 年 2 月 13 日，公司注册资本由人民币 6.65 亿元增至 13.98 亿元，2007 年 4 月 10 日，太平洋证券有限责任公司变更为太平洋证券股份有限公司，注册资本为人民币 1,401,313,349 元，同时增资 1.02 亿元，公司的注册资本增至人民币 1,503,313,349 元，增资行为均已经中和正信会计师事务所有限公司（现已并入立信会计师事务所（特殊普通合伙））审验，并分别于 2007 年 1 月 25 日出具中和正信验字[2007]第 1—002 号验资报告，2007 年 4 月 9 日出具中和正信验字[2007]第 1—010 号、中和正信验字[2007]第 1—011 号验资报告。2012 年 7 月 10 日，公司以未分配利润按每 10 股送 1 股的比例送股，注册资本增至人民币 1,653,644,684 元，2014 年 4 月 21 日，公司非公开发行股票 70,000 万股，募集资金总额为 375,900 万元人民币，注册资本增至 2,353,644,684 元，2014 年 10 月 15 日，公司以公积金转增股本，注册资本增至 3,530,467,026 元，变更验资报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并分别于 2012 年 7 月 25 日出具信会师报字[2012]第 210568 号验资报告，2014 年 4 月 17 日出具信会师报字[2014]第 210583 号验资报告，2014 年 10 月 15 日出具信会师报字[2014]第 211311 号验资报告。2016 年 1 月 14 日，公司按照收市后公司总股本 3,530,467,026 股为基数，按每 10 股配 3 股的比例进行配股，注册资本增至 4,544,210,913 元，2016 年 9 月 26 日，公司以资本公积金转增股本，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 2,272,105,457 股，注册资本增至 6,816,316,370 元，变更验资报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，分别于 2016 年 1 月 25 日出具信会师报字[2016]第 210018 号验资报告，2016 年 9 月 29 日出具信会师报字[2016]第 211755 号验资报告。

2007 年 12 月 28 日，公司在上海证券交易所上市。截至报告期末，公司共有 83 家分支机构，其中 15 家分公司、68 家证券营业部。

截至报告期末，共有员工 1,714 人，其中高级管理人员 8 人。

公司注册地及总部地址：云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼

统一社会信用代码：91530000757165982D

法定代表人：李长伟

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；证券投资基金销售；代销金融产品；融资融券；中国证监会批准的其他业务。

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
太证资本管理有限责任公司
太证非凡投资有限公司
上海太证投资管理有限公司
西藏太证投资有限公司
西藏正奇投资有限公司
湖北太证投资管理有限公司
武汉光谷人才投资管理有限公司
瑞辰绿能（上海）融资租赁有限公司
太证国际控股有限公司 BVI
正奇国际控股有限公司 BVI
静远国际控股有限公司 BVI
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司
宁波甬隆股权投资有限公司
嘉兴太证锦苑投资管理有限公司
广西中垦太证基金管理有限公司

除上表外，合并财务报表范围还包括结构化主体，具体情况详见附注七、合并范围的变更及附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上根据财政部财会[2013]26 号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》、中国证监会《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013 年）、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》（2016 年修订）的披露规定编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

2. 持续经营

公司规范经营，持续扩大业务规模，具有稳定的现金流，可以从多种渠道筹集资金支持公司发展，因此公司具有较强的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

公司金融工具的核算、证券承销业务的核算、资产管理业务的核算、收入的确认和计量等交易和事项的会计政策和会计估计，是根据公司实际业务特点制定的。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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。

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

(2)、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

(3)、为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

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

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来款已抵销。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指公司持有的期限短、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

(1)、外币业务

公司外币业务采用分账制。发生外币业务时，分别以不同的币种按照原币记账，资产负债表日，分别以货币性项目和非货币性项目进行处理，货币性项目按资产负债表日即期汇率进行折算，非货币性项目按交易日即期汇率折算；产生的汇兑差额记入当期汇兑损益。

(2)、外币报表折算

公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

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

(1)、金融工具的分类、确认依据和计量方法

公司的金融资产于初始确认时划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产。

公司的金融负债于初始确认时划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司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，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司采用近期出售的投资策略而买入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值入账，交易费用计入当期损益。支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。期末按公允价值与原账面价值的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。售出时，确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司售出的交易性金融资产，以加权平均法结转成本。

② 持有至到期投资

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

③ 贷款和应收账款

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。如果合同利率与实际利率差异不大，采用合同利率，按摊余成本计量。本公司收回贷款和应收款项时，按取得的价款与贷款和应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的，按成本计量。公允价值变动确认为“其他综合收益”。

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

⑤ 金融资产的重分类

公司改变投资意图或能力发生改变时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。持有至到期投资出售或重分类的金额较大，且不属于例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益。

除前段所述两年内不再重新划分类别的可供出售金融资产外，公司因持有意图改变时，可将可供出售金融资产重分类为持有至到期投资。

⑥ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

⑦ 其他金融负债

公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号－或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

(2)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

① 收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A.从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B.根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C.有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

① 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

② 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3)、金融负债终止确认条件

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

(4)、金融工具的公允价值确定方法

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(5)、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试外，其他类的金融资产均应在期末进行减值测试。

① 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资，如果按合同或协议没有收到款项或利息，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

② 可供出售金融资产的减值准备

如果可供出售金融资产的发行人或债务人发生严重财务困难，很可能倒闭或进行财务重组等事项，导致资产负债表日单项可供出售金融资产公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的50%，并且预期这种下降趋势属于非暂时性，下降时间持续在 12 个月以上的，可认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10. 应收款项

(1)、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元（含 500 万元）以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	在资产负债表日，公司应对单项金额 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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、余额百分比法、其他方法）	
公司对内部员工的应收款项及合并报表范围内需抵销的往来款	不计提坏账准备
公司对外部单位的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.5	0.5
1－2 年	10	10
2－3 年	20	20
3 年以上	50	50

(3)、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法及上述标准计提坏账准备无法真实地反映其可收回金额的，将采用个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11. 长期股权投资

(1)、初始计量

长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

① 企业合并形成的长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费为基础确定其

初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2)、后续计量及损益确认方法

① 对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3)、确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制，是指投资方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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4)、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

12. 固定资产

(1)、确认条件

固定资产是指公司为经营管理而持有的使用年限超过 1 年、单位价值在 1,000 元以上的有形资产。

(2)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行分析，对其中由于技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提固定资产减值准备，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

① 除房屋之外的固定资产，由于技术进步、损坏等原因导致其实质上已不可能给公司带来经济利益的，按固定资产报废方式进行固定资产清理。

② 长期闲置不用，且市场公允价值低于该项固定资产账面净值的，按其市场公允价值低于账面价值的差额计提准备。

(3)、其他说明

固定资产的初始计量以成本计价。外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自建的固定资产的成本是建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

固定资产的后续支出处理原则：与固定资产有关的更新改造等后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

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

(4)、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5.00	2.71
电脑及相关设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

13. 在建工程

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

资产负债表日对在建工程逐项进行分析，对其中可收回金额低于其账面价值的，采用单项计提法计提减值准备。

14. 借款费用

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

15. 无形资产

(1)、计价方法

无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，具有商业实质且交换涉及的资产的公允价值能可靠计量的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质或交换涉及的资产的公允价值不能可靠计量的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确定实际成本。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

A．完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B．具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C．运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

D．有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E．归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

F．运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2)、无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可使用时起，在其使用寿命内以直线法进行摊销，摊销金额记入当期损益。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按合同或法律规定的最短期限确定；如果合同或法律没有规定使用寿命的，由公司综合各方面的因素判断，以确定无形资产能为公司带来经济利益的期限，无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，则该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，于资产负债表日进行减值测试。

交易席位费按照 10 年平均摊销，摊销额计入当期费用。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如果有证据表明其使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无

形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产进行摊销。

(3)、无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，公司按无形资产可收回金额低于账面净值的差额计提无形资产减值准备。

A.某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B．某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

C．某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D．其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

(4)、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益

A．某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

B．某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

C．其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

16. 长期待摊费用

经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。

17. 附回购条件的资产转让

(1)、买入返售证券业务

对于买入返售证券业务，公司根据协议买入金融资产时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入，或按买入价与返售价之间的差额在协议期内计算利息收入确认为当期收入。

(2)、卖出回购证券业务

对于卖出回购证券业务，公司根据回购协议在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本，或按售价与回购价之间的差额在协议期内计算利息支出认为当期成本。

(3)、买入返售业务减值准备

公司在资产负债表日，对已形成风险的融资类业务所形成的债权，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的减值准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权，按照资产负债表日融资余额计提减值准备，计提比例为约定购回业务 0.8%、质押回购业务 1%。

18. 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和其他长期福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、津贴和补贴、奖金、职工福利、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利及其他短期薪酬等，在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19. 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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有变化，对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20. 股份支付

(1)、股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2)、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3)、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4)、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21. 收入

(1)、手续费及佣金收入

① 证券经纪业务收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代理买卖的证券品种按相应的费率收取。向基金公司、QFII 等单位提供交易单元确认的收入属于证券经纪业务范畴；代理基金公司等单位销售基金、理财产品等金融资产确认的收入属于证券经纪业务范畴。

② 证券承销业务收入

证券承销收入根据劳务合同条款、发行方式或提供服务的期间按照完工百分比法或其他恰当的方法确认收入。包括采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。A. 全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认证券承销收入；B. 余额包销、代销方式，代理发行证券的手续费收入在发行期结束后，发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。

③ 证券保荐业务、证券咨询业务收入

按照劳务收入的确认原则，区分提供劳务交易结果能否可靠估计进行确认。公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认收入；公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的,区分已经发生的劳务成本能否得到补偿进行如下处理:A.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，应按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；B．已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，应将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认收入。

④ 资产管理业务收入

资产管理业务收入于资产管理合同到期，与委托单位结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

(2)、利息收入

① 存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，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。

② 买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

(3)、投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红利或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时，其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额,计入投资收益,同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润中，按公司应享有的部分确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，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。

(4)、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。在同时满足，收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的条件下，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

22. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。所得税包括当期税项和递延税项，当期税项按应纳税所得及适用税率计算，递延税项根据财务报表中资产和负债的账面金额与其用于计算应纳税所得的相应计税基础之间的差额产生的暂时性差异计算。

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 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）。

资产负债表日，公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

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

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

25. 融资融券业务

融资融券业务是指证券公司向客户出借资金供其买入证券或出借上市证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资业务：公司融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入。融出资金按借给客户资金的本金计量。

融券业务：将自有证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不终止确认该证券。

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

对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司在资产负债表日，对已形成融资融券业务所形成的债权，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的减值准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的债权，按照资产负债表日融资余额的 0.5%计提减值准备。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

(1)、客户交易结算资金核算方法

① 客户交易结算资金与公司自有资金分开核算，并在“货币资金”项目中单设明细科目核算。公司代理客户买卖证券时，由客户将交易结算资金存入存管银行，在客户将资金转入公司银行账户时，公司确定客户存款增加，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

② 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的

佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费后的金额增加客户交易结算资金。

③ 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。

④ 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，公司对于客户交易结算资金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日，向客户统一结息时，增加客户交易结算资金。

(2)、证券承销核算方法

① 对于以全额包销方式进行代理发行证券的业务，在按承购价格购入待发售证券时，确认为一项资产，公司将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，则按承销价款，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

② 对于以余额包销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认证券承销收入。承销期结束后，如有未售出的证券，按合同规定由公司认购，则按承销价款，在收到证券时，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。

③ 对于以代销方式进行代理发行证券的业务，公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(3)、代兑付债券核算方法

公司接受客户委托代理兑付其到期债券按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

(4)、资产管理业务核算方法

客户资产管理业务包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

(5)、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。

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。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(6)、其他综合收益

反映根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。

(7)、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。

公司的关联方包括但不限于：

① 公司的母公司\实际控制人；

② 公司的子公司；

③ 与公司受同一母公司控制的其他企业；

④ 对公司实施共同控制的投资方；

⑤ 对公司施加重大影响的投资方；

⑥ 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

⑦ 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

⑧ 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

⑨ 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

⑩ 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

(8)、利润分配

根据公司章程规定，公司当年税后利润分配顺序如下：

① 弥补亏损；

② 提取法定公积金：按净利润的 10%提取；

③ 提取一般风险准备金：按净利润的 10%提取；

④ 提取交易风险准备金：按净利润的 10%提取；

⑤ 经股东大会决议，还可以提取任意公积金；

⑥ 分配股利。

(9)、分部报告

企业以经营分部为基础确定报告分部，经营分部是指公司按照内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定的经营分部，同时满足下列条件的组成部分：

① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

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

③ 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

本期无重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	6%、3%
营业税	应税营业收入	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1.5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、9%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏太证投资有限公司[注1]	9%
武汉光谷人才投资管理有限公司[注2]	20%
湖北太证投资管理有限公司[注2]	20%

注 1：根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税实施办法的通知（藏政发[2014]51 号）》中第三、四条规定执行

注 2：根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知（财税[2015]34 号）》中第一点规定执行

2. 其他

(1)、增值税

根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》及相关附件，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司总机构、分支机构及子公司根据增值税纳税人身份分别按照 6%、3%的税率计算增值税销项税额。

(2)、营业税

根据财税[2004]203 号文《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自 2005 年 1 月 1 日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

① 为证券交易所代收的证券交易监管费；

② 代理他人买卖证券代收的证券交易经手费；

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

根据财税[2006]172 号文《关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，自 2006 年 11 月 1 日起，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

自 2016 年 5 月 1 日起，根据财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》公司不再缴纳营业税，上述政策相应不再执行。

(3)、企业所得税

根据国税发[2012]57 号文《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的通知》，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按照当期实际利润额，总机构和分支机构分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总机构预缴。

五、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

1、 货币资金

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
银行存款：			6,544,995,568.51			5,869,587,441.03
其中：自有资金			3,108,010,083.74			1,176,522,366.11
人民币			3,082,464,347.45			1,159,997,982.59
美元	3,668,893.74	6.9370	25,451,115.72	2,531,151.59	6.4936	16,436,285.96
港元	105,779.23	0.8945	94,620.57	105,155.95	0.8378	88,097.56
客户资金			3,436,985,484.77			4,693,065,074.92
人民币			3,434,594,033.82			4,689,976,701.30
美元	302,782.85	6.9370	2,100,404.62	448,053.82	6.4936	2,909,482.28
港元	325,369.57	0.8945	291,046.33	213,530.20	0.8378	178,891.34
其他货币资金：			16,682,771.08			53,315,678.13

人民币			16,682,771.08			53,315,678.13
合计			6,561,678,339.59			5,922,903,119.16

其中，融资融券业务：

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			4,808,408.98			4,493.63
人民币			4,808,408.98			4,493.63
客户信用资金			322,275,169.98			504,672,722.73
人民币			322,275,169.98			504,672,722.73

货币资金的说明：

(1) 受限制的货币资金：老挝中国银行定期存款 400,000.00 元。

(2) 2016 年 12 月 31 日货币资金余额较上期末增加 638,775,220.43 元，增加比例为 10.78%，其中公司自有资金增加 1,894,854,810.58 元，增加比例为 154.07%，客户资金减少 1,256,079,590.15 元，减少比例为 26.76%。主要原因：本期末受市场行情影响客户资金减少，但由于公司配股成功及发行债券，自有资金大幅增加，公司货币资金有所增加。

2、 结算备付金

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金：			633,852,630.51			689,982,220.57
人民币			633,852,630.51			689,982,220.57
客户备付金：			914,078,318.19			716,298,962.37
人民币			895,729,166.65			698,047,420.74
美元	1,171,107.59	6.9370	8,123,973.35	1,522,641.92	6.4936	9,887,427.54
港元	11,431,038.44	0.8945	10,225,178.19	9,983,664.10	0.8378	8,364,114.09
信用备付金：			154,999,831.82			176,999,051.58
人民币			154,999,831.82			176,999,051.58
合计			1,702,930,780.52			1,583,280,234.52

结算备付金的说明：

2016 年 12 月 31 日结算备付金余额较上期末增加 119,650,546.00 元，增加比例为 7.56%，主要原因：本期末存放在登记结算公司的客户结算备付金较上期末增加。

3、 融出资金

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	2,154,247,166.38	2,915,059,600.92
机构	69,363,354.38	84,162,226.72
合计	2,223,610,520.76	2,999,221,827.64

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	325,252,940.81	526,080,864.95
债券	143,058.42	714,898.28

股票	6,230,595,942.10	7,283,588,893.00
基金	26,471,026.08	32,334,981.66
其他	1,296,750.00	755,023,580.67
合计	6,583,759,717.41	8,597,743,218.56

融出资金的说明：

(1) 2016 年 12 月 31 日融出资金余额较上期末减少 775,611,306.88 元，减少比例为 25.86%，主要原因：本期融出资金规模较上期末减少。

(2) 按账龄列示

账龄	期末账面余额		期末坏账准备		期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	1,134,828,130.02	50.78	5,674,140.65	50.78	1,980,122,003.69	65.69	9,900,610.02	65.69
3-6 个月	266,297,174.17	11.92	1,331,485.87	11.92	348,859,883.90	11.57	1,744,299.42	11.57
6 个月以上	833,659,138.78	37.30	4,168,295.69	37.30	685,311,406.52	22.74	3,426,557.03	22.74
合计	2,234,784,442.97	100.00	11,173,922.21	100.00	3,014,293,294.11	100.00	15,071,466.47	100.00

(3) 按业务类别列示

项　　目	期末账面余额	期初账面余额
融资融券融出资金	2,234,784,442.97	3,014,293,294.11
减：减值准备	11,173,922.21	15,071,466.47
融出资金净值	2,223,610,520.76	2,999,221,827.64

4、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

期末余额						
	公允价值			初始投资成本		
项目	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	2,599,592,407.63		2,599,592,407.63	2,599,848,470.07		2,599,848,470.07
基金	2,282,362,264.43		2,282,362,264.43	2,285,774,106.12		2,285,774,106.12
股票	2,258,442,941.80		2,258,442,941.80	2,251,659,145.15		2,251,659,145.15
其他	423,533,577.40		423,533,577.40	422,690,000.00		422,690,000.00
合计	7,563,931,191.26		7,563,931,191.26	7,559,971,721.34		7,559,971,721.34
期初余额						
	公允价值			初始投资成本		
项目	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	2,937,887,694.37		2,937,887,694.37	2,898,257,590.85		2,898,257,590.85
基金	1,181,513,306.43		1,181,513,306.43	1,183,432,650.95		1,183,432,650.95
股票	1,632,297,166.34		1,632,297,166.34	1,620,796,296.15		1,620,796,296.15
其他	139,820,863.01		139,820,863.01	138,500,000.00		138,500,000.00
合计	5,891,519,030.15		5,891,519,030.15	5,840,986,537.95		5,840,986,537.95

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的说明：

（1）2016 年 12 月 31 日交易性金融资产余额较上期末增加 1,672,412,161.11 元，增加比例为 28.39%，主要原因：本期末基金投资规模较上期末增加。

（2）期末交易性金融资产中无已融出证券。

（3）变现有限制的交易性金融资产：

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
交易性权益工具投资	停牌	193,494.00
交易性债券投资	停牌	55,023,046.95
交易性债券投资	卖出回购交易质押	1,459,411,772.00
合计		1,514,628,312.95

5、 衍生金融工具

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具（按类别列示）												
权益互换				322,792,460.00	243,444,369.60	91,924,991.52				843,740,584.12	1,088,982,976.21	850,096,604.42
合计				322,792,460.00	243,444,369.60	91,924,991.52				843,740,584.12	1,088,982,976.21	850,096,604.42

衍生金融工具的说明：

2016 年 12 月 31 日衍生金融资产余额较上期末减少 845,538,606.61 元，衍生金融负债余额较上期末减少 758,171,612.90 元，主要原因：本期末权益互换业务规模较上期末缩小。

6、 买入返售金融资产

(1)、按金融资产种类

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	10,241,860,569.05	10,422,544,819.43
债券	5,763,360,962.74	2,712,028,367.31
减：减值准备	99,872,601.61	93,042,302.09
买入返售金融资产账面价值	15,905,348,930.18	13,041,530,884.65

(2)、约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	1,088,896,240.65	185,086,668.36
一个月至三个月内	232,908,172.87	1,247,295,547.43
三个月至一年内	3,824,301,871.26	6,862,330,853.72
一年以上	4,995,881,682.66	1,934,789,447.83
合计	10,141,987,967.44	10,229,502,517.34

买入返售金融资产的说明：

① 2016 年 12 月 31 日买入返售金融资产余额增加 2,863,818,045.53 元，增加比例为 21.96%，主要原因：本期末债券回购业务规模较上期末增加。

② 按业务类别列示

项目	年末账面余额	年初账面余额
约定购回式证券	22,818,023.78	3,048,464.56
股票质押式回购	10,119,169,943.66	10,226,454,052.78
银行间市场买断式回购	3,801,510,883.22	2,712,028,367.31
交易所质押式回购	1,961,850,079.52	100,000,000.00
合计	15,905,348,930.18	13,041,530,884.65

③ 担保物情况：2016 年 12 月 31 日公司买入返售金融资产收取的担保物价值为 27,954,966,186.73 元。

7、 应收款项

(1)、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	3,500,200.00	
应收资产管理费	17,650,876.22	2,838,187.89
应收财务顾问费	700,000.00	
应收投资到期款	11,000,000.00	26,550,000.00
应收定增保证金		5,002,500.00
应收投资咨询费	48,236,238.42	
应收融资融券款	648,202.58	600,564.13
合计	81,735,517.22	34,991,252.02
减：减值准备	1,151,625.49	772,456.25
应收款项账面价值	80,583,891.73	34,218,795.77

(2)、按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	80,754,373.99	98.80	1,053,511.17	91.48	34,991,252.02	100.00	772,456.25	100.00
1-2 年	981,143.23	1.20	98,114.32	8.52				
2-3 年								
3 年以上								
合计	81,735,517.22	100.00	1,151,625.49	100.00	34,991,252.02	100.00	772,456.25	100.00

(3)、按评估方式列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项计提减值准备	648,202.58	0.79	648,145.06	56.28	600,564.13	1.72	600,502.81	77.74
组合计提减值准备	81,087,314.64	99.21	503,480.43	43.72	34,390,687.89	98.28	171,953.44	22.26
合计	81,735,517.22	100.00	1,151,625.49	100.00	34,991,252.02	100.00	772,456.25	100.00

应收款项的说明：

2016 年 12 月 31 日客户未能清偿的融资融券款转入应收账款的金额为 648,202.58，单独计提坏账准备。

2016 年 12 月 31 日应收款项余额增加 46,365,095.96 元，增加比例为 135.50%，主要原因：本期末应收席位费和应收资产管理费较上期末增加。

8、 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资	77,309,011.87	69,892,051.03
存放金融同业	31,090.53	4,378.98
融资融券	32,703,131.21	58,660,579.86
买入返售	48,090,323.15	48,324,046.50
合计	158,133,556.76	176,881,056.37

应收利息的说明：

2016 年 12 月 31 日应收利息余额较上期末减少 18,747,499.61 元，减少比例为 10.60%，主要原因：本期末融资融券业务规模较上期末减少。

期末无逾期的应收利息。

9、 存出保证金

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	65,619,317.69	52,195,149.12
信用保证金	5,152,909.46	18,952,617.14
期货保证金	194,660.00	220,368.00
合计	70,966,887.15	71,368,134.26

10、 可供出售金融资产

(1)、可供出售金融资产情况

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	579,424,000.00	-176,580.00		579,247,420.00				
基金	361,316,847.04	-122,417,317.73		238,899,529.31	87,706,082.17	-6,692,185.41		81,013,896.76
股票	183,767,493.33	24,776,322.27		208,543,815.60	213,286,312.17	-11,334,366.81		201,951,945.36
银行理财产品					100,000,000.00			100,000,000.00
资产管理产品	1,475,594,518.48	6,598,761.34		1,482,193,279.82	381,000,283.50	62,440,629.30		443,440,912.80
同业存单	325,911,360.00	531,220.08		326,442,580.08				
股权投资	769,726,522.66			769,726,522.66	433,567,714.00	6,591,334.00		440,159,048.00
其他	1,402,550,000.00	11,774,289.76		1,414,324,289.76	1,402,550,000.00	13,628,881.19		1,416,178,881.19

合计	5,098,290,741.51	-78,913,304.28		5,019,377,437.23	2,618,110,391.84	64,634,292.27		2,682,744,684.11

可供出售金融资产的说明

2016 年 12 月 31 日可供出售金融资产余额较上期末增加 2,336,632,753.12 元，增加比例为 87.10%，主要原因：本期末资管产品的投资规模较上期末增加。

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

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,192,955,381.51	905,335,360.00	5,098,290,741.51
公允价值	4,113,687,437.15	905,690,000.08	5,019,377,437.23
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-79,267,944.36	354,640.08	-78,913,304.28
已计提减值金额			

(3)、期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	期末余额	期初金额
股权投资	769,726,522.66	427,408,954.00
合计	769,726,522.66	427,408,954.00

(4)、使用受限的可供出售金融资产

项目	期末公允价值	限制条件
基金	2,248,181.00	已融出
资产管理产品	1,025,993,577.90	以管理人身份认购的集合理财产品份额，承诺存续期内不退出或维持杠杆比例
合计	1,028,241,758.90	

11、 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
－可供出售金融资产	92,811,765.60	57,693,082.40
－转融通融入证券		

12、 持有至到期投资

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	167,023,975.27	142,233,800.00
其他	10,038,136.99	
持有至到期投资合计	177,062,112.26	142,233,800.00
减：持有至到期投资减值准备		
持有至到期投资账面价值	177,062,112.26	142,233,800.00

持有至到期投资的说明：

2016 年 12 月 31 日持有至到期投资余额较上期末增加 34,828,312.26 元，增加比例为 24.49%，主要原因：本期末持有至到期投资规模较上期末增加。

13、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
老—中证券有限公司	28,046,713.87			199,892.13						28,246,606.00	
太证新化投资控股有限公司		40,000,000.00								40,000,000.00	
小计	28,046,713.87	40,000,000.00		199,892.13						68,246,606.00	
合计	28,046,713.87	40,000,000.00		199,892.13						68,246,606.00	

长期股权投资的说明

(1)、长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
老——中证券有限公司	30,658,208.15	28,046,713.87	199,892.13	28,246,606.00	39%	39%
太证新化投资控股有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00	40,000,000.00	40%	40%
合计	70,658,208.15	28,046,713.87	40,199,892.13	68,246,606.00		

(2)、联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
老—中证券有限公司	有限责任公司	老挝人民民主共和国	李林	证券经纪和承销保荐业务、财务咨询

注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
78,610,790.13	81,815,848.69	947,846.03	80,868,002.66	6,606,575.61	512,543.92

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
太证新化投资控股有限公司	有限责任公司	湖南	田志远	兴办实业、项目投资、投资管理等

注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
200,000,000.00	尚未经营，不适用				

(3)、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

14、 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	200,081,174.10	76,014,528.55	23,217,875.32	391,125.10	299,704,703.07
2.本期增加金额	50,896,993.79	22,074,382.44	978,258.98	2,905.13	73,952,540.34
（1）购置	50,896,993.79	22,074,382.44	978,258.98	2,905.13	73,952,540.34
3.本期减少金额		4,745,852.66		12,342.00	4,758,194.66
（1）处置或报废		4,745,852.66		12,342.00	4,758,194.66
4.期末余额	250,978,167.89	93,343,058.33	24,196,134.30	381,688.23	368,899,048.75

二、累计折旧					
1.期初余额	23,708,011.05	36,747,028.58	16,145,118.97	306,673.95	76,906,832.55
2.本期增加金额	5,718,178.17	10,404,858.36	1,626,918.40	40,016.82	17,789,971.75
（1）计提	5,718,178.17	10,404,858.36	1,626,918.40	40,016.82	17,789,971.75
3.本期减少金额		4,163,755.06		11,724.89	4,175,479.95
（1）处置或报废		4,163,755.06		11,724.89	4,175,479.95
4.期末余额	29,426,189.22	42,988,131.88	17,772,037.37	334,965.88	90,521,324.35
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	221,551,978.67	50,354,926.45	6,424,096.93	46,722.35	278,377,724.40
2.期初账面价值	176,373,163.05	39,267,499.97	7,072,756.35	84,451.15	222,797,870.52

固定资产的说明：

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
办公用房	50,896,993.79	正在办理产权证书过程中

期末固定资产无所有权的限制。

期末无被用于担保的固定资产。

期末公司对固定资产进行检查，未发现固定资产存在减值迹象，因此未计提固定资产减值准备。

15、 无形资产

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.期初余额	59,476,970.66	3,981,150.00	63,458,120.66
2.本期增加金额	23,833,547.93		23,833,547.93
(1)购置	23,833,547.93		23,833,547.93
3.本期减少金额			
4.期末余额	83,310,518.59	3,981,150.00	87,291,668.59
二、累计摊销			
1.期初余额	36,074,212.60	3,484,033.39	39,558,245.99
2.本期增加金额	14,095,210.98	130,450.04	14,225,661.02
（1）计提	14,095,210.98	130,450.04	14,225,661.02
3.本期减少金额			
4.期末余额	50,169,423.58	3,614,483.43	53,783,907.01
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	33,141,095.01	366,666.57	33,507,761.58
2.期初账面价值	23,402,758.06	497,116.61	23,899,874.67

无形资产的说明：

本期增加的无形资产系新购置的交易软件。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末公司对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值迹象，因此未计提无形资产减值准备。

16、 其他资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	116,993,068.43	81,374,429.05
预付账款	42,510,448.70	78,639,730.50
待摊费用	10,770,197.73	10,643,533.39
长期待摊费用	21,727,460.37	11,877,445.76
长期应收款	85,495,833.33	
合计	277,497,008.56	182,535,138.70

其他资产的说明：

2016 年 12 月 31 日其他资产较上期末增加 94,961,869.86 元，增加比例为 52.02%，主要原因：本期末新增子公司发生的融资租赁长期应收款。

(1)、其他应收款

A．按明细列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款余额	136,864,368.43	119,607,560.27
减：坏账准备	19,871,300.00	38,233,131.22
其他应收款净额	116,993,068.43	81,374,429.05

B．按种类列示

项目	期末账面余额		期末坏账准备		期初账面余额		期初坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大的应收款项	82,373,682.50	60.19	16,474,736.50	82.91	94,844,760.24	79.30	37,164,760.24	97.21
按组合计提坏账准备的应收款项								
其中:公司内部员工	4,136,254.81	3.02			2,663,610.03	2.22		
公司外部单位	50,354,431.12	36.79	3,396,563.50	17.09	22,099,190.00	18.48	1,068,370.98	2.79
组合小计	54,490,685.93	39.81	3,396,563.50	17.09	24,762,800.03	20.70	1,068,370.98	2.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	136,864,368.43	100.00	19,871,300.00	100.00	119,607,560.27	100.00	38,233,131.22	100.00

C．单项金额重大单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海东方国贸投资管理有限公司	82,373,682.50	16,474,736.50	20.00	款项存在减值可能
合计	82,373,682.50	16,474,736.50		

D．组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额	期末坏账准备	期初账面余额	期初坏账准备

1 年以内	25,651,166.69	401,020.57	18,117,346.90	90,586.73
1-2 年	22,491,411.68	2,249,141.17	1,857,133.69	185,713.37
2-3 年	1,198,415.40	239,683.08	900,946.07	180,189.21
3 年以上	1,013,437.35	506,718.68	1,223,763.34	611,881.67
合计	50,354,431.12	3,396,563.50	22,099,190.00	1,068,370.98

E．其他应收款金额前五名单位情况

期末应收款项单位名称	金额	款项性质	期限	占应收账款比例(%)
上海东方国贸投资管理有限公司	82,373,682.50	项目款	1-2 年	60.19
陈刚	13,330,000.00	往来款	1-2 年	9.74
太平洋特别并购公司	3,468,500.00	往来款	1 年以内	2.53
NINEPOINT CAPITAL LLC	2,081,100.00	往来款	2-3 年	1.52
上海中心大厦置业管理有限公司	1,068,773.00	租房押金	1-2 年、3 年以上	0.78
合计	102,322,055.50			74.76
期初应收款项单位名称	金额	款项性质	期限	占应收账款比例(%)
上海东方国贸投资管理有限公司	72,100,000.00	项目款	1 年以内	60.28
山东昊宇车辆有限公司	22,744,760.24	项目款	2-3 年	19.02
中银国际证券有限公司	3,041,883.40	预付款	1 年以内	2.54
NINEPOINT CAPITAL LLC	1,948,080.00	往来款	1 年以内	1.63
上海万得信息技术股份有限公司	1,850,000.00	软件款	1 年以内	1.55
合计	101,684,723.64			85.02

(2)、预付账款

预付账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	期限	占预付账款比例(%)
恒生电子股份有限公司	无关联关系	24,437,252.70	软件款	1 年以内	57.49
深圳市财富趋势科技股份有限公司	无关联关系	1,902,000.00	软件款	1 年以内	4.47
北京先进数通信息技术股份公司	无关联关系	1,680,075.88	软件款	1 年以内	3.95
北京翔云在线网络技术有限公司	无关联关系	968,505.66	软件款	1 年以内	2.28
上海万得投资管理有限公司	无关联关系	900,000.00	软件款	1 年以内	2.12
合计		29,887,834.24			70.31

(3)、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	7,230,746.29	5,481,135.39	4,047,167.70	8,664,713.98
布线工程	1,747,874.16	220,687.88	1,035,465.97	933,096.07
消防工程	412,403.02	33,637.00	254,194.98	191,845.04
机房工程	363,665.83	8,408,506.90	547,567.27	8,224,605.46
其他	2,122,756.46	2,925,546.05	1,335,102.69	3,713,199.82
合计	11,877,445.76	17,069,513.22	7,219,498.61	21,727,460.37

17、 资产减值准备变动表

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	93,042,302.09	6,830,299.52			99,872,601.61
坏账准备	39,005,587.47		17,984,604.29		21,020,983.18
融出资金减值准备	15,071,466.47		3,897,544.26		11,173,922.21
合计	147,119,356.03	6,830,299.52	21,882,148.55		132,067,507.00

资产减值准备的说明

2016 年 12 月 31 日资产减值准备余额较上年同期减少 15,051,849.03 元，减少比例为 10.23%，主要原因：本期转回前期计提的应收项目款减值准备。

18、 应付短期融资款

类型	期末账面余额	期初账面余额
收益凭证	2,140,000,000.00	2,070,000,000.00
短期公司债	2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合　　计	4,140,000,000.00	3,070,000,000.00

应付短期融资款的说明：

2016 年 12 月 31 日应付短期融资款余额较上期末增加 1,070,000,000.00 元，增加比例为 34.85%，主要原因：本期末短期公司债规模较上期末增加。

19、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	期末公允价值			期初公允价值		
项目	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且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	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
其他		1,113,470,014.66	1,113,470,014.66		1,607,223,353.33	1,607,223,353.33
合计		1,113,470,014.66	1,113,470,014.66		1,607,223,353.33	1,607,223,353.33

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的说明：

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负债较上期末减少 493,753,338.67 元，减少比例为 30.72%，主要原因：公司纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益较上期末减少。

20、 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
权益互换	91,924,991.52	850,096,604.42
合计	91,924,991.52	850,096,604.42

衍生金融负债的说明：

2016 年 12 月 31 日衍生金融负债余额较上期末减少 758,171,612.90 元，减少比例为 89.19%，主要原因：本期权益互换业务规模较上期末减少。

21、 卖出回购金融资产款

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	5,301,979,081.90	4,239,566,602.58
其他	30,000,000.00	1,510,000,000.00
合计	5,331,979,081.90	5,749,566,602.58

卖出回购金融资产款的说明：

期末卖出回购金融资产款担保物价值为 5,619,643,455.24 元。

22、 代理买卖证券款

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	3,930,385,832.93	5,189,240,249.26
机构	408,147,336.47	247,898,970.47
合计	4,338,533,169.40	5,437,139,219.73

代理买卖证券款的说明：

2016 年 12 月 31 日代理买卖证券款余额较上期末减少 1,098,606,050.33 元，减少比例为 20.21%，主要原因：本期末客户交易结算资金余额较上期末减少。

(1)、按币种列示

项　目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
人民币	4,320,919,721.75		4,320,919,721.75	5,418,287,825.86		5,418,287,825.86
美元	1,177,795.26	6.9370	8,170,365.72	1,731,501.50	6.4936	11,243,678.15
港币	10,556,709.18	0.8945	9,443,081.93	9,080,803.69	0.8378	7,607,715.72
合　计			4,338,533,169.40			5,437,139,219.73

(2)、按客户性质列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务	4,013,280,228.59	4,911,058,354.78
其中：个人客户	3,607,261,701.03	4,668,040,277.21
机构客户	406,018,527.56	243,018,077.57
信用业务	325,252,940.81	526,080,864.95
其中：个人客户	323,124,131.90	521,199,972.05
机构客户	2,128,808.91	4,880,892.90
合计	4,338,533,169.40	5,437,139,219.73

23、 应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	454,097,379.43	652,582,894.40	707,379,459.44	399,300,814.39

二、离职后福利-设定提存计划		56,939,603.97	56,939,603.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	454,097,379.43	709,522,498.37	764,319,063.41	399,300,814.39

(2)、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	448,180,830.62	592,297,728.54	647,753,210.17	392,725,348.99
二、职工福利费		2,401,508.78	2,401,508.78	
三、社会保险费		20,064,256.53	20,064,256.53	
其中：医疗保险费		18,096,303.20	18,096,303.20	
工伤保险费		437,434.77	437,434.77	
生育保险费		1,530,518.56	1,530,518.56	
四、住房公积金		24,078,239.14	24,054,995.14	23,244.00
五、工会经费和职工教育经费	5,916,548.81	13,741,161.41	13,105,488.82	6,552,221.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	454,097,379.43	652,582,894.40	707,379,459.44	399,300,814.39

(3)、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		38,502,661.53	38,502,661.53	
2、失业保险费		2,299,190.92	2,299,190.92	
3、企业年金缴费		16,137,751.52	16,137,751.52	
合计		56,939,603.97	56,939,603.97	

应付职工薪酬的说明：

2016年12月31日应付职工薪酬余额较上期末减少54,796,565.04元，减少比例为12.07%，主要原因：本期业绩下降，本期末计提的奖金较上期末减少。

高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额为3,376.26万元。

无拖欠性质的应付职工薪酬。

应付职工薪酬发放时间安排：2016年末应付工资余额3.93亿元，预计2017年将大部分发放。

24、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,828,054.03	
营业税		13,379,181.00
企业所得税	68,351,060.90	24,568,826.74
个人所得税	8,293,211.21	10,654,143.08
城市维护建设税	1,328,213.56	934,456.55
教育费附加	950,269.88	669,818.02
其他	105,366.52	32,179.16

合计	97,856,176.10	50,238,604.55

应交税费的说明：

2016 年 12 月 31 日应交税费余额较上期末增加 47,617,571.55 元，增加比例为 94.78%，主要原因：本期计提增值税和企业所得税。

25、 应付款项

项目	期末余额	期初余额
预收资产管理项目管理费	32,760,297.84	31,798,142.66
应付客户开放式基金清算	16,665,601.04	
其他	1,307,605.50	6,933,069.68
合计	50,733,504.38	38,731,212.34

应付款项的说明

2016 年 12 月 31 日应付款项余额较上期末增加 12,002,292.04 元，增加比例为 30.99%，主要原因：本期末应付客户开放式基金清算款较上期末增加。

26、 应付利息

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付债券	96,241,095.91	42,722,600.00
卖出回购	11,854,293.93	15,554,310.76
次级债券	199,944,657.53	259,898,630.13
应付短期融资利息	87,564,561.66	42,459,342.48
其他	10,428,493.16	
合计	406,033,102.19	360,634,883.37

应付利息的说明：

2016 年 12 月 31 日应付利息余额较上期末增加 45,398,218.82 元，增加比例为 12.59%，主要原因：本期末债券规模较上期末增加。

27、 应付债券

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
公司债[注1]	1,000,000,000.00	2015 年 3 月 9 日	3 年	1,000,000,000.00	5.28%	995,733,500.00	992,354,800.00
次级债[注2]	1,800,000,000.00	2015 年 4 月 16 日	4 年	1,800,000,000.00	6.00%		1,800,000,000.00
次级债	5,650,000,000.00	2015 年 6 月 17 日	3 年	5,650,000,000.00	6.00%	5,650,000,000.00	5,650,000,000.00
公司债[注3]	2,000,000,000.00	2016 年 5 月 17 日	3 年	2,000,000,000.00	4.20%	2,000,000,000.00	
次级债	1,500,000,000.00	2016 年 9 月 27 日	5 年	1,500,000,000.00	4.00%	1,500,000,000.00	
次级债	500,000,000.00	2016 年 12 月 23 日	3 年	500,000,000.00	5.26%	500,000,000.00	
收益凭证[注4]	300,000,000.00	2016 年 8 月 26 日	2 年	300,000,000.00	3.90%	300,000,000.00	
收益凭证[注5]	500,000,000.00	2016 年 10 月 11 日	2 年	500,000,000.00	3.90%	500,000,000.00	
收益凭证[注6]	300,000,000.00	2016 年 10 月 27 日	2 年	300,000,000.00	3.80%	300,000,000.00	
合计	13,550,000,000.00			13,550,000,000.00		11,745,733,500.00	8,442,354,800.00

应付债券的说明：

注 1：经中国证监会《关于核准公司发行公司债券的批复》（证监许可〔2015〕257 号）核准，公司于 2015 年 3 月 9 日公开发行公司债，发行规模为 10 亿元，期限 3 年，利率为 5.28%。

注 2：公司于 2015 年 4 月 16 日非公开发行 2015 年第一期次级债券，期限 4 年，其中第 1 年末附发行人赎回选择权， 2016 年 4 月 18 日完成兑付并在上交所摘牌。

注 3：公司于 2016 年 5 月 17 日非公开发行公司债券（第一期），期限 3 年，其中第 2 年末附发行人赎回选择权，利率为 4.20%。

注 4：公司于 2016 年 8 月 26 日发行的收益凭证，于 2017 年 1 月 25 日提前赎回。

注 5：公司于 2016 年 10 月 11 日发行的收益凭证，于 2017 年 2 月 15 日提前赎回。

注 6：公司于 2016 年 10 月 27 日发行的收益凭证，于 2017 年 2 月 10 日提前赎回。

28、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1)、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	11,642,474.80	2,910,618.68	47,381,014.17	11,845,253.54
交易性金融资产公允价值变动	5,325,014.33	1,331,253.58	41,914,584.73	10,478,646.19
合计	16,967,489.13	4,241,872.26	89,295,598.90	22,323,899.73

(2)、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	83,738,797.11	54,240,000.00
资产减值准备	132,067,507.00	147,119,356.03
合计	215,806,304.11	201,359,356.03

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，根据谨慎性原则，没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。

29、 其他负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	49,108,413.02	34,471,170.22
代理兑付债券款	1,521,797.77	1,576,975.77
合计	50,630,210.79	36,048,145.99

其他负债的说明：

(1)、其他应付款

项　　目	期末金额	期末比例(%)	期初金额	期初比例(%)
应付投资者保护基金	14,423,337.59	29.37	8,512,772.96	24.70
应付风险金	3,621,891.25	7.38	3,161,404.15	9.17
应付代扣个人社保款	783,942.32	1.60	131,169.61	0.38

其他[注]	30,279,241.86	61.65	22,665,823.50	65.75
合　　计	49,108,413.02	100.00	34,471,170.22	100.00

注：主要系公司拟参与发起设立基金管理公司，各发起人共同委托本公司以及筹备组为代理人负责组织筹备工作，依据协议存入筹备费用共计 1,334 万元。

(2)、代理兑付债券款

债券种类	期末账面价值	期初账面价值
国债	406,220.34	406,220.34
企业债券	1,115,577.43	1,170,755.43
合　　计	1,521,797.77	1,576,975.77

30、 股本

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,530,467,026.00	1,013,743,887.00		2,272,105,457.00		3,285,849,344.00	6,816,316,370.00

股本的说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕3114 号文件核准，公司于 2016 年 1 月完成配股发行，募集资金净额为 42.59 亿元，其中新增实收资本（股本）为人民币 10.14 亿元，增加资本公积 32.45 亿元。经 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司于 2016 年 9 月完成资本公积金转增股本方案，全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增 22.72 亿股，转增后公司总股本增至 68.16 亿股。

31、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,825,024,486.00	3,244,868,639.49	2,272,105,457.00	2,797,787,668.49
合计	1,825,024,486.00	3,244,868,639.49	2,272,105,457.00	2,797,787,668.49

资本公积的说明：

2016 年 12 月 31 日资本公积余额较上期末增加 972,763,182.49 元，增加比例为 53.30%，主要原因：本期配股获得股本溢价。

32、 其他综合收益

项　目	期初账面余额	本期发生金额					期末账面余额
		本期所得税前发生额	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	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中							

享有的份额							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	52,789,038.73	-143,547,596.55	-10,117,216.46	1,182,581.61	-148,040,343.89	13,427,382.19	-95,251,305.16
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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	52,789,038.73	-143,547,596.55	-10,117,216.46	1,182,581.61	-148,040,343.89	13,427,382.19	-95,251,305.16
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	52,789,038.73	-143,547,596.55	-10,117,216.46	1,182,581.61	-148,040,343.89	13,427,382.19	-95,251,305.16

33、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	283,559,379.44	48,524,498.97		332,083,878.41
合计	283,559,379.44	48,524,498.97		332,083,878.41

盈余公积的说明：

2016 年 12 月 31 日盈余公积余额较上期末增加 48,524,498.97 元，增加比例为 17.11%，主要原因：本期盈利，计提盈余公积。

34、 一般风险准备

项目	期初余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	283,559,379.44	48,524,498.97	10.00		332,083,878.41
交易风险准备	283,559,379.44	48,524,498.97	10.00		332,083,878.41
合计	567,118,758.88	97,048,997.94			664,167,756.82

一般风险准备的说明：

2016 年 12 月 31 日一般风险准备余额较上期末增加 97,048,997.94 元，增加比例为 17.11%，主要原因：本期盈利，计提一般风险准备。

35、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,143,461,768.74	535,772,035.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	1,143,461,768.74	535,772,035.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	667,720,967.04	1,133,055,229.17
减：提取法定盈余公积	48,524,498.97	116,280,714.80
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	97,048,997.94	232,561,429.60
应付普通股股利	363,536,873.04	176,523,351.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,302,072,365.83	1,143,461,768.74

36、 手续费及佣金净收入

(1)、手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,016,530,823.92	1,421,406,467.59
证券经纪业务	468,533,896.70	1,226,702,105.86
其中：代理买卖证券业务	448,427,577.30	1,209,215,799.07
交易单元席位租赁	15,878,866.25	15,904,014.32
代销金融产品业务	4,227,453.15	1,582,292.47
投资银行业务	203,606,861.36	108,559,281.44
其中：证券承销业务	67,084,797.09	19,859,692.00
证券保荐业务	2,830,188.68	500,000.00
财务顾问业务	133,691,875.59	88,199,589.44
资产管理业务	288,903,229.99	79,889,278.58
投资咨询业务	49,009,806.34	1,209,000.00
其他	6,477,029.53	5,046,801.71
手续费及佣金支出	114,888,422.67	202,585,152.36
证券经纪业务	97,292,484.96	188,729,427.15
其中：代理买卖证券业务	97,292,484.96	188,729,427.15
投资银行业务	4,606,560.18	3,910,127.03
其中：证券承销业务	4,606,560.18	490,000.00
财务顾问业务		3,420,127.03
资产管理业务	11,270,479.66	9,573,379.49
其他	1,718,897.87	372,218.69
手续费及佣金净收入	901,642,401.25	1,218,821,315.23
其中：财务顾问业务净收入	133,691,875.59	84,779,462.41
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	1,639,996.44	
—其他财务顾问业务净收入	132,051,879.15	84,779,462.41

(2)、代理销售金融产品业务

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	100,831,046.62	4,150,303.15	120,428,234.83	593,578.47
资产管理产品	114,850,000.00	77,150.00	4,099,586,931.36	988,714.00
合计	215,681,046.62	4,227,453.15	4,220,015,166.19	1,582,292.47

(3)、资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	44	336	1
期末客户数量	16,379	166	12
其中：个人客户	16,159	9	
机构客户	220	157	12
期初受托资金	4,171,612,973.31	63,804,288,957.35	

其中：自有资金投入	455,968,130.77		
个人客户	1,252,252,478.54	105,050,000.00	
机构客户	2,463,392,364.00	63,699,238,957.35	
期末受托资金	36,770,773,574.49	124,583,975,917.21	478,000,000.00
其中：自有资金投入	1,103,527,593.43		
个人客户	3,981,235,249.85	127,540,000.00	
机构客户	31,686,010,731.21	124,456,435,917.21	478,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	46,023,307,424.64	124,727,323,398.19	445,938,630.14
其中：股票	1,318,330,413.84	1,932,940,002.61	
其他债券	41,226,741,990.30	1,093,779,184.75	
基金	146,341,260.50	13,056,823.39	
票据		44,494,439,711.81	
信托计划	442,300,000.00	7,662,029,694.02	
资产收益权		30,629,496,891.71	445,938,630.14
委托贷款		12,501,118,973.28	
专项计划		1,626,271,373.10	
股票质押回购	2,884,620,000.00	7,550,426,889.06	
债权资产		8,791,342,218.54	
定期存款		2,344,842,271.29	
股权投资		3,335,500,000.00	
资管计划		1,400,000,000.00	
其他	4,973,760.00	1,352,079,364.63	
当期资产管理业务净收入	193,044,603.02	73,353,631.72	1,409,199.65

手续费及佣金净收入的说明：

2016 年度手续费及佣金净收入较上年同期减少 317,178,913.98 元，减少比例为 26.02%，主要原因：本期交易量减少，相应经纪业务收入较上年同期减少。

37、 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,287,252,558.30	1,035,908,778.28
存放金融同业利息收入	176,570,745.88	162,153,175.63
其中：自有资金存款利息收入	90,936,308.36	57,363,129.76
客户资金存款利息收入	85,634,437.52	104,790,045.87
融资融券利息收入	181,183,926.75	334,446,319.15
买入返售金融资产利息收入	907,852,567.12	532,872,368.20
其中：约定购回利息收入	1,377,081.99	205,929.41
股权质押回购利息收入	812,998,932.20	493,078,204.42
其他	21,645,318.55	6,436,915.30
利息支出	948,431,358.18	791,792,740.32
客户资金存款利息支出	18,640,622.99	23,407,805.47
卖出回购金融资产利息支出	146,876,663.11	284,990,530.19
短期借款利息支出	155,475,510.82	88,472,986.87
拆入资金利息支出	12,224,793.22	3,666,090.95

应付债券利息支出	117,881,853.45	49,375,194.52
次级债券利息支出	387,046,027.40	259,898,630.13
其他	110,285,887.19	81,981,502.19
利息净收入	338,821,200.12	244,116,037.96

利息净收入的说明：

2016 年度利息净收入较上年同期增加 94,705,162.16 元，增加比例为 38.80%，主要原因：本期信用业务利息收入较上年同期增加。

38、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	199,892.13	-558,200.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	609,131,776.69	1,312,000,702.29
其中：持有期间取得的收益	752,260,811.64	653,443,661.11
－交易性金融资产	475,296,068.06	605,494,505.99
－持有至到期投资	5,850,551.68	694,814.39
－可供出售金融资产	271,114,191.90	47,254,340.73
－衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-143,129,034.95	658,557,041.18
－交易性金融资产	-172,674,235.47	617,662,149.49
－持有至到期投资	4,798,130.26	831,689.49
－可供出售金融资产	24,651,112.94	15,457,866.19
－衍生金融工具	95,957.32	24,605,336.01
合计	609,331,668.82	1,311,442,501.51

投资收益的说明：

2016 年度投资收益较上年同期减少 702,110,832.69 元，减少比例为 53.54%，主要原因：本期债券、股票和衍生金融工具的投资收益均较上年同期减少。其中，交易性金融资产持有期间取得收益减少 130,198,437.93 元；本期可供出售金融资产持有期间投资收益增加 223,859,851.17 元，其中母公司购买资管产品收到现金分红 97,169,811.32 元，公司全资子公司太证非凡投资有限公司购买的基金收到现金分红 110,223,274.76 元；本期处置交易性金融资产收益减少 790,336,384.96 元，因为本期公司处置基金亏损 175,922,737.31 元。

39、 公允价值变动收益／（损失）

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-50,339,234.78	-32,639,019.06
交易性金融负债		
衍生金融工具	-109,760.00	7,260.00
合计	-50,448,994.78	-32,631,759.06

公允价值变动收益的说明：

2016 年度公允价值变动收益较上年同期减少 17,817,235.72 元，主要原因：本期持仓市值减少。

40、 其他业务收入

项　　目	本期发生额	上期发生额
咨询服务收入	37,500.00	87,378.64
融资租赁收入	467,767.29	
其他收入	534.59	
合　　计	505,801.88	87,378.64

其他业务收入的说明：

2016 年度其他业务收入较上年同期增加 418,423.24 元，增加比例为 478.86%，主要原因：本期新增子公司融资租赁收入。

41、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准	税率
营业税	30,736,327.97	171,278,675.47	应税营业收入	5%
城市维护建设税	8,826,122.93	11,942,142.87	应缴流转税额	5%、7%、1%
教育费附加	6,359,258.70	8,568,012.21	应缴流转税额	3%、2%、1.5%
其他	1,882,785.58	80,348.29		
合计	47,804,495.18	191,869,178.84		

税金及附加的说明：

2016 年度税金及附加较上年同期减少 144,064,683.66 元，减少比例为 75.08%，主要原因：自 2016 年 5 月 1 日起，金融业纳入营业税改征增值税试点范围，公司由缴纳营业税改为缴纳增值税。

42、 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资	592,297,728.54	649,666,164.18
职工养老保险金	54,640,413.05	39,976,585.49
电子设备运转费	34,879,765.89	20,036,505.32
咨询费	33,492,976.80	25,338,886.15
业务招待费	30,911,260.89	27,446,312.68
差旅费	28,567,997.69	21,404,956.62
住房公积金	24,078,239.14	15,685,988.22
证券投资者保护基金	23,529,205.47	27,462,179.16
租赁费	23,339,267.55	20,797,888.82
职工医疗保险金	18,096,303.20	11,918,071.97
其他	148,896,882.79	110,655,864.33
合计	1,012,730,041.01	970,389,402.94

43、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-17,984,604.29	31,222,563.35
其他	2,932,755.26	108,113,768.56
合计	-15,051,849.03	139,336,331.91

资产减值损失的说明：

2016 年度资产减值损失较上年同期减少 154,388,180.94 元，主要原因：本期信用业务资产减值损失较上年同期减少。

44、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,128.07	75,000.67	3,128.07
其中：固定资产处置利得	3,128.07	75,000.67	3,128.07
政府补助	1,656,711.39	5,600,000.00	1,656,711.39
代扣各项税费手续费返还	3,811,296.13	2,580,181.93	3,811,296.13
其他	364,044.80	54,696.67	364,044.80
合计	5,835,180.39	8,309,879.27	5,835,180.39

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
各地方稳岗补贴	376,094.39		与收益相关
新三板挂牌奖励	305,000.00		与收益相关
昆明五华区扶优扶强奖励经费	245,000.00		与收益相关
德宏州金融机构奖励	10,000.00		与收益相关
湖北政府金融机构奖励	50,000.00		与收益相关
大理市企业社会保险补贴	35,417.00		与收益相关
常州市新北区金融产业扶持专项资金	622,000.00		与收益相关
武汉开发区管委会落户奖励	13,200.00		与收益相关
北京市丰台区入驻奖励		5,000,000.00	与收益相关
沈阳市金融业发展专项奖励		500,000.00	与收益相关
湖北省政府支持地方经济奖励		50,000.00	与收益相关
深圳交易所西部专项奖励		50,000.00	与收益相关
合计	1,656,711.39	5,600,000.00	

营业外收入的说明：

2016 年度营业外收入较上年同期减少 2,474,698.88 元，减少比例为 29.78%，主要原因：本期收到的政府补助金额较上年同期减少。

45、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	254,879.93	331,597.49	254,879.93
其中：固定资产处置损失	254,879.93	331,597.49	254,879.93

对外捐赠	1,002,000.00	100,000.00	1,002,000.00
罚款支出	4,304.88		4,304.88
滞纳金	123,007.86	11,619.37	123,007.86
其他	58,371.85	1,016,606.83	58,371.85
合计	1,442,564.52	1,459,823.69	1,442,564.52

46、 所得税费用

(1)、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	105,898,883.83	321,912,426.62
递延所得税费用	-9,148,497.62	-8,043,054.11
合计	96,750,386.21	313,869,372.51

(2)、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	762,882,240.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	190,720,560.15
子公司适用不同税率的影响	-253,729.89
调整以前期间所得税的影响	7,172,523.58
非应税收入的影响	-87,159,709.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,683,997.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,762,962.26
其他	-14,650,293.50
所得税费用	96,750,386.21

所得税费用的说明：

2016 年度所得税费用较上年同期减少 217,118,986.30 元，减少比例为 69.17%，主要原因：本期应纳税所得额减少，相应税金较上年同期减少。

47、 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-143,547,596.55	64,969,950.21
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,182,581.61	3,797,449.45
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-10,117,216.46	17,516,172.49
合计	-134,612,961.70	43,656,328.27

其他综合收益的说明：

2016 年度其他综合收益较上年同期减少 178,269,289.97 元，主要原因：本期可供出售金融资产的持仓市值减少，主要为子公司持有的基金净值下降所致。

48、 现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
代销基金收到的现金净额	16,933,336.72	
资产管理募集净资金款		1,366,350.63
权益互换客户净资金款		5,002,500.00
代扣税费手续费返还	3,811,296.13	2,564,359.76
衍生金融资产净增加额	92,369,493.71	
收回项目款	22,744,760.24	
收回冻结资金	34,000,000.00	
收到保险公司筹建款	4,080,000.00	
收到的其它与经营活动有关的现金	5,470,513.95	10,577,706.38
合计	179,409,400.75	19,510,916.77

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券投资者保护基金	17,626,195.89	25,661,451.11
以现金支付的业务及管理费	266,222,611.99	191,537,722.98
衍生金融资产净流出		238,886,371.79
开放式基金		130,034,870.39
支付的存出保证金		47,989,749.90
暂垫付资管产品款	64,573,682.50	
资产管理募集资金款	1,426,442.30	
暂付基金公司筹建款	15,053,786.26	
支付的其它与经营活动有关的现金	61,968,959.07	110,255,096.72
合计	426,871,678.01	744,365,262.89

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收回的现金	129,105.80	175,054.63
合计	129,105.80	175,054.63

49、 现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	666,131,854.40	1,134,756,439.26
加：资产减值准备	-15,051,849.03	139,336,331.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,789,971.75	11,333,439.32
无形资产摊销	14,225,661.02	9,296,759.52
长期待摊费用摊销	7,219,498.61	5,803,100.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	251,751.86	259,077.87

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,155.35
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	50,448,994.78	20,713,830.28
财务费用（收益以“－”号填列）	656,283,157.06	479,020,342.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-323,890,547.75	-198,775,854.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,136,003.58	-115,456,787.08
存货的减少（增加以“－”号填列）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-1,575,621,023.22	-3,543,410,077.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,433,548,768.52	-11,610,878,003.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,080,629,160.23	5,661,580,690.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,025,526,462.85	-8,006,418,555.04
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,264,209,120.11	7,472,183,353.68
减：现金的期初余额	7,472,183,353.68	5,299,228,673.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	792,025,766.43	2,172,954,680.34

(2)、本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	86,670,000.00
银行存款	86,670,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,083,899.98
银行存款	2,083,899.98
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	84,586,100.02

(3)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,264,209,120.11	7,472,183,353.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,544,595,568.51	5,835,587,441.03
可随时用于支付的其他货币资金	16,682,771.08	53,315,678.13
结算备付金	1,702,930,780.52	1,583,280,234.52
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,264,209,120.11	7,472,183,353.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	400,000.00	34,000,000.00

其他说明：

山东昊宇项目仲裁冻结款项 34,000,000.00 元于 2016 年 1 月解冻正常使用。本期末老挝中国银行定期存款 400,000.00 元使用权受限。

50、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	老挝中国银行定期存款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,514,628,312.95	卖出回购交易质押或停牌
可供出售金融资产	1,028,241,758.90	以管理人身份认购的集合理财产品份额，承诺存续期内不退出或维持杠杆比例或已融出
合计	2,546,870,071.85	

51、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,971,676.59	6.9370	27,551,520.34
港币	431,148.80	0.8945	385,666.9
结算备付金			
美元	1,171,107.59	6.9370	8,123,973.35
港元	11,431,038.44	0.8945	10,225,178.19
存出保证金			
美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港元	500,000.00	0.8945	447,255.00
其他应收款			
美元	800,000.00	6.9370	5,549,600.00
代理买卖证券款			
美元	1,177,795.26	6.9370	8,170,365.72
港元	10,556,709.18	0.8945	9,443,081.93

六、母公司财务报表主要项目附注

1、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	28,246,606.00	28,046,713.87
对子公司投资	1,500,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,528,246,606.00	528,046,713.87

本期公司对全资子公司太证资本增资 500,000,000.00 元；投资 500,000,000.00 元设立太证非凡投资有限公司。

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
权益法：						

老—中证券有限公司	30,658,208.15	28,046,713.87	199,892.13	28,246,606.00	39%	39%
成本法：						
太证资本管理有限责任公司	1,000,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	1,000,000,000.00	100%	100%
太证非凡投资有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00	100%	100%

(2) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计无重大差异。

2、手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,018,126,947.38	1,419,773,215.09
其中：证券经纪业务收入	468,533,896.70	1,226,702,105.86
——代理买卖证券业务收入	448,427,577.30	1,209,215,799.07
——经纪业务席位收入	15,878,866.25	15,904,014.32
——代销金融产品业务收入	4,227,453.15	1,582,292.47
投资银行业务收入	202,558,134.54	106,907,825.05
——证券承销业务收入	67,084,797.09	19,859,692.00
——财务顾问业务收入	132,643,148.77	86,548,133.05
——证券保荐业务收入	2,830,188.68	500,000.00
资产管理业务收入	291,528,046.66	79,889,278.58
投资咨询业务收入	49,009,806.34	1,209,000.00
其他业务收入	6,497,063.14	5,065,005.60
手续费及佣金支出	114,888,422.67	202,585,152.36
其中：证券经纪业务支出	97,292,484.96	188,729,427.15
——代理买卖证券业务支出	97,292,484.96	188,729,427.15
投资银行业务支出	4,606,560.18	3,910,127.03
——证券承销业务支出	4,606,560.18	490,000.00
——财务顾问业务支出		3,420,127.03
资产管理业务支出	11,270,479.66	9,573,379.49
其他业务支出	1,718,897.87	372,218.69
手续费及佣金净收入	903,238,524.71	1,217,188,062.73

手续费及佣金净收入的说明：

2016 年度手续费及佣金净收入较上年同期减少 313,949,538.02 元，减少比例为 25.79%，主要原因：本期交易量减少，相应经纪业务收入较上年同期减少。

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,207,124,394.77	974,657,130.78
其中：存放金融同业利息收入	173,157,503.33	161,109,366.56
——自有资金存款利息收入	87,523,065.81	56,319,320.69
——客户资金存款利息收入	85,634,437.52	104,790,045.87
买入返售金融资产利息收入	835,021,141.30	472,664,529.77
——其中约定购回利息收入	178,426.55	205,929.41
—— 股权质押回购利息收入	741,650,830.21	433,209,059.06

融资融券业务利息收入	181,183,926.75	334,446,319.15
其他	17,761,823.39	6,436,915.30
利息支出	833,758,482.58	707,854,128.96
其中：客户存款利息支出	18,640,622.99	23,407,805.47
债券回购利息支出	142,489,674.70	283,033,421.02
短期借款利息支出	155,475,510.82	88,472,986.87
拆入资金利息支出	12,224,793.22	3,666,090.95
应付债券利息支出	117,881,853.45	49,375,194.52
次级债券利息支出	387,046,027.40	259,898,630.13
利息净收入	373,365,912.19	266,803,001.82

利息净收入的说明：

2016 年度利息净收入较上年同期增加 106,562,910.37 元，增加比例为 39.94%，主要原因：本期信用业务收入较上年同期增加。

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	199,892.13	-558,200.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	326,588,360.17	1,295,837,568.09
其中：持有期间取得的收益	514,513,750.60	718,238,387.95
——交易性金融资产	352,823,194.80	558,850,217.09
——持有至到期投资	2,917,080.90	
——可供出售金融资产	158,773,474.90	159,388,170.86
——衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-187,925,390.43	577,599,180.14
——交易性金融资产	-185,351,430.76	531,816,147.24
——持有至到期投资	4,798,130.26	
——可供出售金融资产	-7,468,047.25	21,177,696.89
——衍生金融工具	95,957.32	24,605,336.01
合计	326,788,252.30	1,295,279,367.31

投资收益的说明：

2016 年度投资收益较上年同期减少 968,491,115.01 元，减少比例为 74.77%，主要原因：本期债券、股票、衍生金融工具的投资收益均较上年同期减少。

(1)、按权益法核算的长期股权投资收益

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
老—中证券有限公司	199,892.13	-558,200.78	被投资企业本期盈利
合计	199,892.13	-558,200.78	

(2)、投资收益汇回无重大限制。

5、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-35,032,730.32	-33,767,745.85
交易性金融负债		
衍生金融工具	-109,760.00	7,260.00
合计	-35,142,490.32	-33,760,485.85

6、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资	561,640,775.78	632,821,668.35
职工养老保险金	52,204,399.88	38,744,164.08
电子设备运转费	34,586,550.48	19,746,625.71
咨询费	32,504,685.48	24,204,618.86
业务招待费	29,740,901.72	26,535,566.73
差旅费	25,386,808.87	19,025,354.45
证券投资者保护基金	23,529,205.47	27,462,179.16
住房公积金	22,914,978.14	15,095,990.22
租赁费	22,644,258.22	20,428,688.82
折旧费	17,706,223.94	11,276,063.26
其他	140,536,922.56	106,906,127.82
合计	963,395,710.54	942,247,047.46

七、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1)、本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	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	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
瑞辰绿能（上海）融资租赁有限公司	2016 年 11 月 30 日	86,670,000.00	65.00	现金支付	2016 年 11 月 30 日	取得实际控制权	473,650.53	-1,005,209.72

(2)、合并成本及商誉

合并成本	瑞辰绿能（上海）融资租赁有限公司
--现金	86,670,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	86,670,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	86,995,032.92
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-325,032.92

(3)、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	瑞辰绿能（上海）融资租赁有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,083,899.98	2,083,899.98
其他资产	98,330,000.00	98,330,000.00
负债：		
应交税费	6,947.06	6,947.06
其他负债	81,920.00	81,920.00
净资产	100,325,032.92	100,325,032.92
减：少数股东权益	13,330,000.00	13,330,000.00
取得的净资产	86,995,032.92	86,995,032.92

注：部分少数股东尚未出资。

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日被购买方的货币资金和应收款项，所带来的经济利益很可能流入企业且公允价值能够可靠地计量，单独予以确认并按照其公允价值计量。被购买方的应交税费和应付款项，履行有关的义务很可能导致经济利益流出企业且公允价值能够可能地计量，单独予以确认并按照其公允价值计量。

2、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
截至 2016 年 12 月 31 日，新纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司名称	注册及营业地	注册资本/认缴资本	法定代表人/负责人	业务性质	出资额	持股比例(%)	
						直接	间接
太证非凡投资有限公司	上海	5 亿元	周岚	投资管理	5 亿元	100	
宁波甬隆股权投资有限公司	宁波	1 亿元	徐林	投资管理	5100 万元		51
嘉兴太证锦苑投资管理有限公司	嘉兴	200 万元	彭周鸿	投资管理	102 万元		51
广西中垦太证基金管理有限公司	南宁	1000 万元	麻嘉	基金管理	600 万元		60

(1) 本期合并范围发生变更的说明

公司投资设立太证非凡投资有限公司、子公司太证资本管理有限责任公司投资设立宁波甬隆股权投资有限公司、嘉兴太证锦苑投资管理有限公司、广西中垦太证基金管理有限公司和上海太证洛融投资合伙企业（有限合伙），故将其纳入本期合并财务报表范围。

公司将本公司为管理人，且以自有资金参与、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体纳入合并报表范围，本期新增加 5 家结构化主体；因协议到期正常终止，减少 1 家结构化主体，因其依据协议到期正常终止。详见附注八、在其他主体中的权益。

(2) 本期末无特殊目的主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

八、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
太证资本管理有限责任公司	北京	北京	股权投资管理	100		出资设立
太证非凡投资有限公司	上海	上海	投资管理	100		出资设立
上海太证投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100	出资设立
西藏太证投资有限公司	西藏	西藏	投资管理		100	出资设立
西藏正奇投资有限公司	西藏	西藏	投资管理		100	出资设立
湖北太证投资管理有限公司	武汉	武汉	投资管理		51	出资设立
武汉光谷人才投资管理有限公司[注]	武汉	武汉	投资管理		26.01	出资设立
太证国际控股有限公司 BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	出资设立
正奇国际控股有限公司 BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	出资设立
静远国际控股有限公司 BVI	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100	出资设立
广东广垦太证股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理		51	出资设立
瑞辰绿能（上海）融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		65	购买
宁波甬隆股权投资有限公司	宁波	宁波	投资管理		51	出资设立
嘉兴太证锦苑投资管理有限公司	嘉兴	嘉兴	投资管理		51	出资设立
广西中垦太证基金管理有限公司	南宁	南宁	基金管理		60	出资设立

注：公司全资子公司太证资本管理有限责任公司持有湖北太证投资管理有限公司 51%股权，湖北太证投资管理有限公司持有武汉光谷人才投资管理有限公司 51%股权。公司能够间接控制武汉光谷人才投资管理有限公司，因此将其纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

截至 2016 年 12 月 31 日，公司及子公司作为合伙企业的普通合伙人拥有广东广垦太证现代农业股权投资基金（有限合伙）、太证中投创新（武汉）股权投资基金企业（有限合伙）、北京广垦太证医药投资中心（有限合伙）、北京太证正能股权投资中心（有限合伙）、北京太证恒通股权投资中心（有限合伙）、武汉光谷人才创新投资合伙企业（有限合伙）、武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）、北京广垦太证投资中心（有限合伙）、北京太证未名股权投资中心（有限合伙、上海太证洛融投资合伙企业（有限合伙）10 家有限合伙企业完全、独占及排他的管理决策权力，且其他投资方也无权撤销此管理决策权，公司能够对其实施控制，因此将此 10 家合伙企业纳入合并范围。

按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司将公司为管理人且以自有资金参与、所承担的收益（或损失）与产品收益相关的可变回报重大、并满足 2014 年新修订企业会计准则规定“控制”定义的结构化主体太平洋红珊瑚稳盈债券分级集合资产管理计划、太平洋证券红珊瑚智汇 1 号分级集合资产管理计划、太平洋浦银 1 号分级集合资产管理计划、太平洋红珊瑚 10 号分级集合资产管理计划、太平洋邮储质押 1 号分级集合资产管理计划、太平洋证券红珊瑚智汇 12 号分级集合资产管理计划、太平洋证券定增 3 号分级集合资产管理计划、太平洋证券红珊瑚

19 号集合资产管理计划、太平洋证券红珊瑚 32 号集合资产管理计划和太平洋证券红宝石 8 号集合资产管理计划，共 10 只集合资产管理计划产品纳入合并报表范围。

截至 2016 年 12 月 31 日，合并集合资产管理计划的总资产为人民币 1,860,997,366.62 元。本公司在上述集合资产管理计划中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产金额为人民币 309,436,634.15 元。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：	老—中证券有限公司	老—中证券有限公司
投资账面价值合计	28,246,606.00	28,046,713.87
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	199,892.13	-558,200.78
--其他综合收益		
--综合收益总额	199,892.13	-558,200.78

3、 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括公司发起设立的资产管理计划，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。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。公司所承担的与产品收益相关的可变回报并不重大，因此未合并此类产品。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中的可供出售金融资产项目账面价值为 915,699,945.91 元，最大损失风险敞口为 915,699,945.91 元。

九、与金融工具相关的风险

与金融工具相关的风险情况详见附注十五、风险管理。

十、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,964,338,783.63	2,599,592,407.63		7,563,931,191.26
1. 交易性金融资产	4,964,338,783.63	2,599,592,407.63		7,563,931,191.26
（1）债务工具投资		2,599,592,407.63		2,599,592,407.63
（2）权益工具投资	4,964,338,783.63			4,964,338,783.63

（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）可供出售金融资产	2,441,015,054.67	1,808,635,859.90		4,249,650,914.57
（1）债务工具投资	579,247,420.00	326,442,580.08		905,690,000.08
（2）权益工具投资	1,861,767,634.67	1,482,193,279.82		3,343,960,914.49
（3）其他				
（三）衍生金融资产	243,444,369.60			243,444,369.60
持续以公允价值计量的资产总额	7,648,798,207.90	4,408,228,267.53		12,057,026,475.43
（四）交易性金融负债	91,924,991.52			91,924,991.52
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	91,924,991.52			91,924,991.52
其他				
（五）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		1,113,470,014.66		1,113,470,014.66
持续以公允价值计量的负债总额	91,924,991.52	1,113,470,014.66		1,205,395,006.18
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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。

活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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

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。

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。国债期货合约、股指期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、 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

本公司持有的不具有控制、共同控制及重大影响的少数非上市股权共计 769,726,522.66 元，由于公允价值无法可靠计量而采用按成本计量。

十一、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无母公司或最终控制方。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注八、2 在合营和联营企业中的权益

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大华大陆投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北京华信六合投资有限公司	参股股东
北京玺萌财富投资管理有限公司	其他
云南惠众股权投资基金管理有限公司	其他
云南惠君投资合伙企业（有限合伙）	其他
太平洋特别并购公司	其他

注：北京玺萌财富投资管理有限公司法定代表人兼总经理丁吉先生系本公司董事；云南惠众股权投资基金管理有限公司董事长兼总经理黄静波先生系本公司监事;云南惠君投资合伙企业(有限合伙）执行事务合伙人委派代表黄静波先生系本公司监事；公司对太平洋特别并购公司派有两名董事。

5、 关联交易情况

(1)、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,376.26 万元	2,370.24 万元

(2)、其他关联交易

公司拟与关联方北京华信六合投资有限公司、大华大陆投资有限公司以及其他方共同发起设立基金管理有限公司。该基金管理公司注册资本为人民币 1 亿元，其中公司出资 3,456 万元，占注册资本 34.56%。本次共同投资构成关联交易。

本报告期内，公司从关联方北京玺萌财富投资管理有限公司取得资产托管收入 7.13 万元。云南惠众股权投资基金管理有限公司、云南惠君投资合伙企业（有限合伙）及公司相关关联自然人认购公司发行的资管产品，公司因此取得资产管理业务收入 3,006.28 万元。

6、 关联方应收应付款项

(1)、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	太平洋特别并购公司	3,468,500.00	17,342.50		

公司为关联方暂时垫支的费用。

(2)、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大华大陆投资有限公司	6,090,000.00	6,090,000.00
其他应付款	北京华信六合投资有限公司	2,750,000.00	2,750,000.00

关联方为设立基金管理公司存入的筹备费用。

7、 关联方承诺

2014 年 4 月，公司完成非公开发行股票事宜，发行股票 7 亿股。本次发行新增股份于 2014 年 4 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了登记托管手续。其中，持股 5%以上的股东北京华信六合投资有限公司认购的 15,000 万股份自本次发行股份上市之日起 60 个月内不得转让。2014 年 10 月，公司完成 2014 年半年度资本公积金转增股本事宜，每 10 股转增 5 股，转增后承诺限售的股份增至 22,500 万股。2016 年 9 月，公司完成 2016 年半年度资本公积金转增股本事宜，每 10 股转增 5 股，转增后承诺限售的股份增至 33,750 万股。

十二、 股份支付

本报告期无股份支付情况。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

经营租赁承诺事项：

根据公司因租赁办公场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	17,143,203.44
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	11,911,869.29
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	4,133,140.08
3 年以上	43,826.00
合计	33,232,038.81

2、 或有事项

（1） 公司于 2016 年 7 月 14 日向上海市第一中级人民法院提出了与上海东方国贸投资管理有限公司、自然人孙寿祥、上海东方国贸有限公司之间因金融借款合同引起债权债务纠纷的诉讼申请。2017 年 1 月 13 日，上海市第一中级人民法院出具（2016）沪 01 民初 554 号《民事判决书》，判决上海东方国贸投资管理有限公司向公司支付 14,615.93 万元欠款、律师费及期间产生的利息等，孙寿祥、上海东方国贸有限公司对判决书的前三项判决承担连带清偿责任。如上海东方国贸投资

管理有限公司未能履行支付义务，公司可以依法对抵押物房屋产权优先受偿。截至 2016 年 12 月 31 日，公司对上海东方国贸投资管理有限公司 8,237.37 万元应收款项，已计提金额为 1,647.47 万元的坏账准备，未形成预计负债。

（2）公司于 2016 年 7 月 4 日向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会递交了与浙江海宁巨铭投资合伙企业（有限合伙）因签订的《股票质押式回购交易客户协议》履行引起的纠纷的仲裁申请。2016 年 11 月 1 日，中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会出具〔2016〕中国贸仲京（深）裁字第 0081 号裁决书，裁决浙江海宁巨铭投资合伙企业（有限合伙）向公司支付约 18,293.54 万元（暂估）的融资款、律师费、相关申请费用，及截止付清融资本金之日的违约金和利息等。2016 年 12 月 5 日，公司向浙江省嘉兴市中级人民法院申请强制执行。嘉兴市中级人民法院根据《法释（2016）第 6 号——最高人民法院关于首先查封法院与优先债权执行法院处分查封财产有关问题的批复》，向山东省高级人民法院申请移送执行。截至本报告披露日，该仲裁案件已审理完毕，处于强制执行阶段。

十四、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

拟分配的利润或股利	204,489,491.10
经审议批准宣告发放的利润或股利	204,489,491.10

以公司总股本 6,816,316,370 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元（含税），分配现金红利 204,489,491.10 元（含税）,本次股利分配后的未分配利润 916,723,720.07 元结转下一年度。

2、 其他资产负债表日后事项说明

（1）2017 年 1 月 9 日，根据公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司实施境内外债务融资及授权的议案》的相关授权，公司全资子公司太证资本下属的上海太证为其境外全资子公司正奇国际控股有限公司 BVI 提供担保，担保金额为 2,000 万美元。

（2）2017 年 2 月 16 日，公司召开第四届董事会第四次会议审议通过了《太平洋证券股份有限公司员工持股计划（草案）及摘要》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司员工持股计划相关事宜的议案》。员工持股计划设立后委托管理人设立资产管理计划进行管理，资产管理计划投资范围主要为购买和持有本公司 A 股股票。依据员工持股计划累计所涉及的股份上限为截至公司股东大会批准日公司股本总额的 3%，任一持有人通过员工持股计划所获得的标的股票数量累计不得超过公司股本总额的 1%。资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。股东大会通过员工持股计划后，资产管理计划管理人将通过二级市场购买、参与非公开发行、回购股份等法律法规许可的方式取得并持有标的股票。公司若进行非公开发行，将另行按照法律法规、中国证监会的核准要求与上海证券交易所的股票上市规则履行有关的审批程序。上述议案尚需提交公司股东大会审议。

十五、 风险管理

1、 风险管理政策及组织架构

(1)、风险管理政策

公司风险管理的总体目标是，实现公司面临的整体风险可测、可控和可承受，确保公司资产安全以及各项业务在风险可承受的范围内有序运作，促进各项业务的持续健康发展以及战略发展目标的实现。

公司遵循全面性、独立性、审慎性、适应性和针对性等原则进行风险管理。其中，全面性原则要求：公司建立健全全面风险管理体系；公司董事会、经营管理层以及全体员工应当共同参与风险管理；风险管理应当覆盖公司面临的所有风险类别；风险管理的整个过程，包括风险的识别、评估、监测、应对和报告，都应当执行到位。独立性原则要求：业务流程的不同环节应当相互制约，不相容岗位不得由同一人员兼任；公司风险管理部门独立履行识别、评估、监控和报告公司整体风险的职能。审慎性原则要求：在整个风险管理过程中，应当保持合理的审慎，实现对各项业务风险的严谨识别、审慎评估、充分揭示和及时预警。适应性原则要求：风险管理应当与公司发展对风险管理的要求相适应；风险管理应当与监管部门和行业自律要求相适应；风险管理应当与行业发展实际水平相适应。针对性原则要求：应当强化对重点风险的管理；应当强化对薄弱环节的管理；应当强化授权管理和制衡监督，确保良好的内部控制。

公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，建立健全全面风险管理体系。2016 年 12 月 30 日中国证券业协会发布的《证券公司全面风险管理规范》的修订版对证券公司的全面风险管理作出更加具体的规定。公司正在按照上述修订内容，进一步建立健全全面风险管理体系。

(2)、风险治理组织架构

公司董事会、经理层以及全体员工共同参与风险管理，分别履行相应的风险管理职责。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，履行如下风险管理职责：核准公司风险管理的总体目标、基本政策和基本制度；核准公司整体风险偏好和风险容忍度；核准与公司整体风险管理有关的制度；核准重大风险事件的处置方案；审阅公司定期风险评估报告；监督公司风险管理政策的实施。董事会授权其下设的风险管理委员会履行其部分风险管理职责。

经理层履行如下风险管理职责：建立责任明确、程序清晰的组织结构、运行机制和授权管理体系；核准公司风险管理的政策和制度；贯彻执行公司整体风险偏好和风险容忍度；组织实施各类风险的识别、评估、监控和应对工作；拟定重大风险事件的处置方案。

公司指定或者任命一名高级管理人员负责全面风险管理工作（以下简称为“首席风险官”），并按照有关法律法规和自律规则的要求，为首席风险官履职提供充分保障。首席风险官领导风险管理部门，履行如下职责：组织实施公司风险管理政策和制度；对公司风险管理制度建设进行督导、审查和评估；对公司风险管理制度执行情况进行监督；对重大风险事件或者风险隐患提出处理意见，并督促整改；向董事会和经理层报告风险信息。

风险管理部门履行如下风险管理职责：在首席风险官领导下推动全面风险管理工作；拟定与公司整体风险管理有关的制度；监测、评估和报告公司整体风险水平；为业务决策提供风险管理建议；协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作；向首席风险官报告风险信息。

各部门和分支机构履行如下风险管理职责：落实公司风险管理政策；建立健全各自领域内的风险管理制度和流程，包括内部报告流程；全面了解并充分考虑与业务相关的各类风险，并予以及时识别、评估、应对和报告；针对各自领域内的重大风险和潜在突发事件，建立风险应急机制，并予以部署到位；指定专人具体负责本部门或者分支机构的风险管理工作并履行一线风险管理职责；向风险管理部门报告风险信息。

公司全资子公司和控股子公司履行如下风险管理职责：建立健全法人治理结构；建立健全风险管理架构、制度和流程；有效开展风险管理。

此外，经理层分别指定了履行流动性风险管理职责的具体部门和履行声誉风险管理职责的具体部门。

2、 信用风险

信用风险是指因借款人或者交易对手未能履行有关契约中约定的义务而遭受经济损失的可能性。

公司面临的信用风险主要包括：

一是公司的固定收益类证券投资（包括直接投资和通过公司管理或者第三方管理的投资组合进行的投资）所涉及的债券发行主体违约的风险。

二是公司参与的各类回购交易（包括股权类或者债券类的质押式回购、买断式回购、约定式购回，也包括正回购和逆回购）的交易对手违约的风险，此类风险一般与交易标的价格的不利波动有关。

三是公司从事的融资融券业务的客户违约的风险，此类风险一般与相关股票价格的不利波动有关。

四是公司存放金融资产的金融机构违约的风险，此类风险一般与商业银行财务困境和（或）金融危机有关，相关违约事件属于小概率事件，但不能排除其发生的可能性。

3、 流动风险

流动性风险可以从资产和主体两个角度来理解。

从资产角度看，流动性风险是指资产不能按照公允价值或者仅产生可预期损失的价格迅速变现，而使公司遭受经济损失的可能性。公司面临的此类流动性风险主要与资产是否在公开市场上交易及其交易规模有关，涉及公司管理或者第三方管理的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）、流动性较差的固定收益类证券、未上市股权投资、流通受限的股票、退市风险较高的股票、非标准化交易等。

从主体角度看，流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司面临的此类流动性风险主要与公司的业务发展战略和资本结构有关。

4、 市场风险

市场风险是指所持有的金融工具的公允价值因市场价格波动而波动，并使公司遭受非预期经济损失的可能性。市场风险可以按照市场价格的类型，划分为股价风险、利率风险、汇率风险和商品价格风险。公司主要面临股价风险、利率风险和汇率风险等三类市场风险。

公司因持有如下金融工具而面临股价风险：已上市股票；在全国中小企业股份转让系统挂牌的股份（以下简称为“新三板股份”）；拟公开发行股票的企业的股权；股指期货；投资对象包括上述金融工具的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）。使公司面临股价风险的金融工具主要是已上市股票。

公司因持有如下金融工具而面临利率风险：公开发行的固定收益类证券（包括国债、中央银行票据、金融债券、地方政府债、公司债、企业债、中小企业私募债券等）；国债期货；投资对象包括上述金融工具的投资组合（包括投资基金、资产管理产品、信托产品等）。使公司面临利率风险的金融工具主要是公开发行的固定收益类证券。

公司持有少量境外资产（对境外合资证券公司的股权投资），这使得公司暴露在汇率风险之下。

十六、 其他重要事项

1、 年金计划

公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《太平洋证券股份有限公司企业年金方案》（以下简称《年金方案》）。公司按照上一年度职工工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。

根据昆明市人力资源和社会保障局《关于太平洋证券股份有限公司企业年金方案备案的复函》（昆人社函[2014]94 号），公司企业年金计划于 2014 年 1 月 1 日正式建立。该年金计划的受托管理人为招商银行股份有限公司，账户管理人及托管人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人为泰康资产管理有限公司。

根据云南省人力资源和社会保障厅《关于确认太平洋证券股份有限公司企业年金计划的函》（云人社函[2014]392 号），公司企业年金计划登记号为 530000140001。根据公司与受托管理人签订的《太平洋证券股份有限公司企业年金计划受托管理合同》，以及受托管理人与账户管理人、托管人、投资管理人分别签订的《太平洋证券股份有限公司企业年金计划账户管理合同》、《太平洋证券股份有限公司企业年金计划托管合同》、《太平洋证券股份有限公司企业年金计划投资管理合同》规定，各方管理人于合同存续期间内，负责企业年金基金的管理运作。

2、 分部信息

(1)、报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。公司主要分部为证券经纪业务、证券投资业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务。

(2)、报告分部的财务信息

项目	证券经纪业务	证券投资业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	795,761,755.82	79,358,171.18	182,516,750.22	314,725,515.82	560,288,876.12	128,678,757.26	1,803,972,311.90
手续费及佣金净收入	422,205,990.79	-1,710,978.15	182,516,750.22	287,509,937.38	13,939,692.43	2,818,991.42	901,642,401.25
其他收入	373,555,765.03	81,069,149.33		27,215,578.44	546,349,183.69	125,859,765.84	902,329,910.65
二、营业支出	400,317,384.85	59,015,552.47	139,558,543.72	144,570,798.82	304,522,469.54	2,502,062.24	1,045,482,687.16
三、营业利润	395,444,370.97	20,342,618.71	42,958,206.50	170,154,717.00	255,766,406.58	126,176,695.02	758,489,624.74
四、资产总额	5,691,527,698.37	5,036,320,576.75	54,604,658.44	319,567,006.89	31,484,547,733.35	2,221,870,556.22	40,364,697,117.58
五、负债总额	4,422,386,713.37	4,998,952,067.81	47,692,220.29	115,323,875.33	17,133,912,323.95	-1,052,169,236.84	27,770,436,437.59
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	14,648,180.49	1,014,361.40	1,446,371.18	2,394,077.92	12,512,641.78		32,015,632.77
2、资本性支出	17,810,007.66	944,092.40	403,382.32	8,010,822.34	70,617,783.55		97,786,088.27
3、资产减值损失	2,932,755.26				-17,984,604.29		-15,051,849.03

3、 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,891,519,030.15	-50,339,234.78			7,563,931,191.26
2、衍生金融资产	1,088,982,976.21	-109,760.00			243,444,369.60
3、可供出售金融资产	2,255,335,730.11		-78,913,304.28		4,249,650,914.57
金融资产小计	9,235,837,736.47	-50,448,994.78	-78,913,304.28		12,057,026,475.43
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	1,607,223,353.33				1,113,470,014.66
衍生金融负债	850,096,604.42				91,924,991.52
金融负债小计	2,457,319,957.75				1,205,395,006.18

4、 其他

2016 年 6 月 13 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会审议通过了公开发行 A 股可转换公司债券的相关议案。公司拟公开发行可转换为公司 A 股股票的公司债券，发行规模不超过人民币 37 亿元（含）。2017 年 2 月 23 日，公司召开第四届董事会第五次会议审议通过了《关于调减 A 股可转换公司债券发行规模及相应调整发行方案有关条款的议案》等相关议案，对公开发行 A 股

可转换公司债券发行方案进行调整，将发行规模调减为“不超过人民币 17 亿元（含）”，原方案中其他条款不作改变。该事项尚需得到中国证券监督管理委员会核准。

十七、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-251,751.86	固定资产清理损失
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）	1,656,711.39	金融产业扶持专项资金等
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	325,032.92	收购子公司产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,662,623.42	代扣手续费返还等
所得税影响额	-1,179,982.15	
少数股东权益影响额	-20,672.54	
合计	3,191,961.18	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	0.100	0.100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.85	0.099	0.099

（1）加权平均净资产收益率=P0/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0–Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2016 年度加权平均净资产收益率为：

5.87%=667,720,967.04÷

（7,402,420,457.79+667,720,967.04÷2+4,258,612,706.49×11÷12-363,536,873.04×9÷12）×100%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率为：

5.85%=664,529,005.86÷

（7,402,420,457.79+667,720,967.04÷2+4,258,612,706.49×11÷12-363,536,873.04×9÷12）×100%

（2）基本每股收益=P0÷S

S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股

票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2016 年度基本每股收益为：

0.100 元=667,720,967.04÷(3,530,467,026.00+1,765,233,513.00+1,013,743,887.00×11÷12+506,871,943.50×11÷12)

扣除非经常性损益后的基本每股收益为：

0.099 元=664,529,005.86÷(3,530,467,026.00+1,765,233,513.00+1,013,743,887.00×11÷12+506,871,943.50×11÷12)

(3) 稀释每股收益=P1/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

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

截至 2016 年 12 月末，公司未发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

太平洋证券股份有限公司

二〇一七年二月二十七日