

安信证券股份有限公司

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10775 号

安信证券股份有限公司

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	
	合并及公司资产负债表	1-4
	合并及公司利润表	5-6
	合并及公司现金流量表	7-8
	合并及公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2017]第 ZG10775 号

安信证券股份有限公司全体股东：

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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,贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

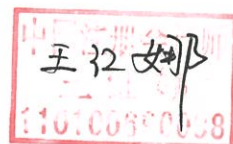
立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一七年三月二十九日

安信证券股份有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金	五(一)	43,139,037,777.91	58,496,063,409.51
其中: 客户存款		33,479,670,525.03	44,416,082,333.52
结算备付金	五(二)	13,758,410,688.36	14,528,346,127.46
其中: 客户备付金		9,798,108,434.87	12,083,757,417.20
融出资金	五(三)	23,436,788,816.39	27,921,076,853.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(四)	20,663,823,122.26	14,378,980,426.94
衍生金融资产	五(五)	23,608.33	4,307,832.93
买入返售金融资产	五(六)	5,659,571,526.99	2,444,218,149.11
应收款项	五(七)	694,773,604.38	618,647,822.98
应收利息	五(八)	1,124,857,659.59	871,720,219.72
存出保证金	五(九)	1,606,707,993.66	541,259,486.03
可供出售金融资产	五(十)	10,174,625,925.01	14,857,479,645.08
持有至到期投资			
长期股权投资	五(十一)	156,664,451.01	140,059,391.65
投资性房地产	五(十二)	66,569,210.43	21,740,545.02
固定资产	五(十三)	200,580,703.89	228,943,337.26
在建工程	五(十四)	139,548,204.57	67,687,562.32
无形资产	五(十五)	638,222,647.65	642,392,863.03
商誉	五(十六)	145,186,637.97	145,186,637.97
递延所得税资产	五(十七)	501,051,745.51	79,381,229.30
其他资产	五(十八)	481,813,262.94	319,896,293.53
资产总计		122,588,257,586.85	136,307,387,833.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王连志



主管会计工作负责人: 杨成省



会计机构负责人: 余斌



安信证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	年初余额
负债：			
短期借款	五（二十一）	278,131,908.00	105,895,392.00
应付短期融资款	五（二十二）	18,700,000.00	5,034,115,950.00
拆入资金	五（二十三）	7,100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（二十三）	1,636,958,541.31	
衍生金融负债	五（五）	612,599.43	1,766,672.35
卖出回购金融资产款	五（二十四）	7,761,418,852.86	18,170,731,066.50
代理买卖证券款	五（二十五）	43,046,483,180.32	55,580,548,565.54
代理承销证券款	五（二十六）		6,000,000.00
应付职工薪酬	五（二十八）	2,297,079,707.34	2,659,369,269.87
应交税费	五（二十九）	298,083,620.22	749,689,618.89
应付款项	五（二十七）	11,691,074,798.80	4,404,959,061.31
应付利息	五（三十）	860,068,847.56	1,124,872,762.79
划分为持有待售的负债			
预计负债	五（三十三）	6,303,613.39	9,262,868.41
长期借款	五（三十一）	570,000,000.00	
应付债券	五（三十二）	24,445,631,731.42	26,241,133,821.48
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	五（十七）	26,738,661.43	79,170,037.56
其他负债	五（三十四）	970,190,654.17	481,443,727.14
负债合计		101,007,476,716.25	114,648,958,813.84
所有者权益（或股东权益）			
实收资本（或股本）	五（三十五）	3,525,134,979.00	3,525,134,979.00
资本公积	五（三十六）	6,488,763,093.20	6,488,763,093.20
减：库存股			
其他综合收益	五（三十七）	-34,318,576.36	649,295,634.18
盈余公积	五（三十八）	2,055,793,928.43	1,673,966,703.01
一般风险准备	五（三十九）	3,364,596,768.24	2,820,534,919.73
未分配利润	五（四十）	6,119,906,656.23	6,460,190,055.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		21,519,876,848.74	21,617,885,385.06
少数股东权益		60,904,021.86	40,543,634.82
所有者权益（或股东权益）合计		21,580,780,870.60	21,658,429,019.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,588,257,586.85	136,307,387,833.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：王连志



主管会计工作负责人：杨成省



会计机构负责人：余斌



安信证券股份有限公司
资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
资产:			
货币资金		29,423,602,237.10	52,974,418,839.29
其中: 客户存款		24,729,367,032.41	39,444,655,794.52
结算备付金		8,961,472,808.84	11,560,036,146.73
其中: 客户备付金		6,131,588,239.34	9,337,496,675.53
融出资金		22,937,792,545.82	27,697,639,697.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,734,491,730.73	8,260,391,108.62
衍生金融资产		23,608.33	4,307,832.93
买入返售金融资产		5,291,157,493.01	2,444,218,149.11
应收款项		206,413,863.19	344,724,973.49
应收利息		887,753,051.90	690,312,900.32
存出保证金		1,596,487,526.79	535,341,659.73
可供出售金融资产		9,943,714,845.27	14,234,168,534.75
持有至到期投资			
长期股权投资	十五(一)	3,327,436,337.83	2,813,159,806.80
投资性房地产		66,569,210.43	21,740,545.02
固定资产		190,181,360.04	214,655,419.45
在建工程		139,548,204.57	67,687,562.32
无形资产		632,130,830.86	634,160,376.35
商誉		21,072,700.94	21,072,700.94
递延所得税资产		488,956,640.57	71,387,375.07
其他资产		888,424,831.64	1,086,495,240.55
资产总计		97,737,229,827.86	123,675,918,869.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王连志

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 余斌

安信证券股份有限公司
资产负债表(续)
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益(或股东权益)	附注	期末余额	年初余额
负债:			
短期借款			
应付短期融资款		18,700,000.00	5,034,115,950.00
拆入资金		7,100,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		1,636,464,820.00	
衍生金融负债		612,599.43	1,766,672.35
卖出回购金融资产款		6,654,920,468.95	17,125,642,500.00
代理买卖证券款		30,509,917,911.05	48,276,216,993.12
代理承销证券款			6,000,000.00
应付职工薪酬		2,177,390,662.21	2,565,667,981.72
应交税费		261,383,361.53	729,072,984.02
应付款项		1,463,185,208.09	816,084,303.40
应付利息		859,177,131.69	1,124,392,447.14
划分为持有待售的负债			
预计负债		6,303,613.39	9,262,868.41
长期借款		570,000,000.00	
应付债券		24,445,631,731.42	26,241,133,821.48
其中: 优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债			
递延收益			
其他负债		771,403,767.39	335,261,223.93
负债合计		76,475,091,275.15	102,264,617,745.57
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)		3,525,134,979.00	3,525,134,979.00
资本公积		6,718,999,434.43	6,718,999,434.43
减: 库存股			
其他综合收益		93,040,869.78	820,692,958.77
盈余公积		2,055,793,928.43	1,673,966,703.01
一般风险准备		3,341,259,071.64	2,806,700,956.05
未分配利润		5,527,910,269.43	5,865,806,092.59
所有者权益(或股东权益) 合计		21,262,138,552.71	21,411,301,123.85
负债和所有者权益(或股东权益) 总计		97,737,229,827.86	123,675,918,869.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

王连志

主管会计工作负责人:

杨成省

会计机构负责人: 余斌

 安信证券股份有限公司
 合并利润表
 2016年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		7,674,398,012.52	13,241,199,807.87
手续费及佣金净收入	五(四十一)	4,805,543,441.16	8,871,201,135.57
其中: 经纪业务手续费净收入	五(四十一)	2,871,731,994.85	6,948,259,562.39
投资银行业务手续费净收入	五(四十一)	1,593,315,309.95	972,486,298.23
资产管理业务手续费净收入	五(四十一)	205,815,505.54	690,038,396.18
利息净收入	五(四十二)	1,027,613,958.15	1,788,546,927.11
投资收益(损失以“-”列示)	五(四十三)	1,656,058,969.65	1,966,900,446.58
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,605,059.36	7,174,595.21
公允价值变动收益(损失以“-”列示)	五(四十四)	-328,842,032.90	196,135,559.95
汇兑收益(损失以“-”列示)		3,999,177.24	2,007,555.96
其他业务收入	五(四十五)	510,024,499.22	416,408,182.70
二、营业支出		4,309,706,368.41	7,134,523,916.21
税金及附加	五(四十六)	224,879,229.61	786,186,783.13
业务及管理费	五(四十七)	3,458,998,912.71	5,855,282,289.75
资产减值损失	五(四十八)	163,151,439.21	102,286,809.67
其他业务成本	五(四十五)	462,676,786.88	390,768,033.66
三、营业利润(亏损以“-”列示)		3,364,691,644.11	6,106,675,891.66
加: 营业外收入	五(四十九)	62,627,427.11	41,449,605.59
其中: 非流动资产处置利得	五(四十九)	102,121.06	781,322.54
减: 营业外支出	五(五十)	6,622,790.21	12,926,389.13
其中: 非流动资产处置损失	五(五十)	475,460.25	3,376,854.40
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)		3,420,696,281.01	6,135,199,108.12
减: 所得税费用	五(五十一)	868,708,939.50	1,534,341,371.69
五、净利润(净亏损以“-”列示)		2,551,987,341.51	4,600,857,736.43
其中: 归属于母公司所有者(或股东)的净利润		2,552,630,992.51	4,577,807,299.48
少数股东损益		-643,651.00	23,050,436.95
六、其他综合收益的税后净额		-683,410,172.50	173,965,635.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-683,614,210.54	173,987,733.62
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-683,614,210.54	173,987,733.62
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		-736,968,991.63	130,738,895.56
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		53,354,781.09	43,248,838.06
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		204,038.04	-22,098.08
七、综合收益总额		1,868,577,169.01	4,774,823,371.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,869,016,781.97	4,751,795,033.10
归属于少数股东的综合收益总额		-439,612.96	23,028,338.87
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		0.72	1.33
(二)稀释每股收益(元/股)		0.72	1.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王连志

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 余斌

安信证券股份有限公司
利润表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		6,736,350,812.39	11,771,025,889.92
手续费及佣金净收入	十五(二)	4,635,885,283.82	8,397,344,258.39
其中: 经纪业务手续费净收入		2,607,387,839.67	6,651,627,849.19
投资银行业务手续费净收入		1,562,208,803.63	922,144,063.95
资产管理业务手续费净收入		354,875,886.68	589,767,084.37
利息净收入	十五(三)	698,714,639.73	1,610,497,086.34
投资收益(损失以“-”列示)	十五(四)	1,576,214,902.16	1,564,981,466.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		14,276,531.03	10,873,675.41
公允价值变动收益(损失以“-”列示)		-192,804,188.76	190,684,500.30
汇兑收益(损失以“-”列示)		3,177,113.35	2,397,528.41
其他业务收入		15,163,062.09	5,121,050.37
二、营业支出		3,382,556,645.92	6,214,272,287.28
税金及附加		219,328,078.83	763,968,794.74
业务及管理费		3,012,484,167.39	5,274,397,787.60
资产减值损失		148,595,398.22	174,881,312.93
其他业务成本		2,149,001.48	1,024,392.01
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		3,353,794,166.47	5,556,753,602.64
加: 营业外收入		58,894,239.16	35,421,338.34
其中: 非流动资产处置利得		102,121.06	781,322.54
减: 营业外支出		4,174,757.77	10,572,691.08
其中: 非流动资产处置损失		454,706.89	3,347,761.64
四、利润总额(亏损总额以“-”列示)		3,408,513,647.86	5,581,602,249.90
减: 所得税费用		862,998,811.72	1,394,640,318.88
五、净利润(净亏损以“-”列示)		2,545,514,836.14	4,186,961,931.02
六、其他综合收益的税后净额		-727,652,088.99	271,041,658.63
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-727,652,088.99	271,041,658.63
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		-727,652,088.99	270,319,524.28
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			
七、综合收益总额		1,817,862,747.15	4,458,003,589.65
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王连志

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 余斌

安信证券股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
处置可供出售金融资产净增加额		4,671,408,788.30	-9,052,827,923.14
收取利息、手续费及佣金的现金		9,118,137,331.54	14,870,605,405.50
拆入资金净增加额		7,100,000,000.00	-2,803,000,000.00
融出资金净减少额		4,498,610,546.47	-931,068,696.90
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	7,546,100,555.47	1,800,138,261.83
经营活动现金流入小计		32,934,257,221.78	3,883,847,047.29
代理买卖证券支付的现金净额		14,114,785,574.33	-15,955,050,053.68
回购业务资金净减少额		11,869,576,236.78	-1,222,704,898.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		1,745,456,817.93	-110,622,879.28
支付利息、手续费及佣金的现金		1,583,101,373.97	3,471,719,291.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,944,880,273.01	3,262,694,807.04
支付的各项税费		1,930,089,118.19	2,183,846,187.52
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	2,676,094,972.88	1,575,687,511.35
经营活动现金流出小计		36,863,984,367.09	-6,794,430,034.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,929,727,145.31	10,678,277,081.32
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		102,121.06	2,997,851.36
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			209,716.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-73,520,240.11
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,121.06	-70,312,672.54
投资支付的现金			220,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		284,176,033.74	161,482,418.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,389,325,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		284,176,033.74	1,770,807,518.86
投资活动产生的现金流量净额		-284,073,912.68	-1,841,120,191.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		20,800,000.00	6,049,200,630.50
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,800,000.00	562,500.00
取得借款收到的现金		1,578,631,157.56	318,540,000.00
发行债券收到的现金		4,677,845,498.12	16,160,931,200.00
发行短期融资工具收到的现金净额		682,770,000.00	2,257,373,889.17
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,960,046,655.68	24,786,045,719.67
偿还债务支付的现金		13,313,642,209.56	684,049,150.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,216,775,007.97	1,618,167,686.49
其中: 子公司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			
筹资活动现金流出小计		16,530,417,217.53	2,302,216,836.56
筹资活动产生的现金流量净额		-9,570,370,561.85	22,483,828,883.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,353,958.33	448,941.49
五、现金及现金等价物净增加额		-13,726,817,661.51	31,321,434,714.52
加: 期初现金及现金等价物余额		72,773,723,529.74	41,452,288,815.22
六、期末现金及现金等价物余额		59,046,905,868.23	72,773,723,529.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王连志

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 余斌



安信证券股份有限公司
现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
处置可供出售金融资产净增加额		4,350,523,309.26	-8,252,355,177.78
收取利息、手续费及佣金的现金		8,473,492,695.86	14,300,876,244.07
拆入资金净增加额		7,100,000,000.00	-2,803,000,000.00
融出资金净减少额		4,774,169,661.11	-931,068,696.90
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		851,451,698.26	345,049,915.66
经营活动现金流入小计		25,549,637,364.49	2,659,502,285.05
融出资金净增加额			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		266,491,857.56	913,128,830.06
回购业务资金净减少额		11,926,486,054.19	-1,180,790,257.69
代理买卖证券支付的现金净额		17,766,299,082.07	-15,964,683,822.38
支付利息、手续费及佣金的现金		1,453,527,308.29	3,305,154,087.25
支付给职工以及为职工支付的现金		2,716,277,840.10	2,922,850,530.47
支付的各项税费		1,850,679,068.67	2,120,559,457.40
支付其他与经营活动有关的现金		1,872,600,286.59	944,284,421.03
经营活动现金流出小计		37,852,361,497.47	-6,939,496,753.86
经营活动产生的现金流量净额		-12,302,724,132.98	9,598,999,038.91
二、投资活动产生的现金流量:			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		102,121.06	2,997,851.36
收回投资所收到的现金			78,725,240.01
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		102,121.06	81,723,091.37
投资支付的现金		500,000,000.00	720,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		279,670,356.88	149,528,368.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金			1,389,325,100.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		779,670,356.88	2,258,853,468.11
投资活动产生的现金流量净额		-779,568,235.82	-2,177,130,376.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			6,047,638,130.50
取得借款收到的现金		570,000,000.00	
发行债券收到的现金		4,677,845,498.12	16,160,931,200.00
发行短期融资工具收到的现金净额		682,770,000.00	2,257,373,889.17
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,930,615,498.12	24,465,943,219.67
偿还债务支付的现金		12,187,138,800.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,212,410,541.82	935,944,601.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,399,549,341.82	935,944,601.88
筹资活动产生的现金流量净额		-9,468,933,843.70	23,529,998,617.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,177,113.35	2,397,528.41
五、现金及现金等价物净增加额		-22,548,049,099.15	30,954,264,808.37
加: 期初现金及现金等价物余额		66,587,590,639.35	35,633,325,830.98
六、期末现金及现金等价物余额		44,039,541,540.20	66,587,590,639.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 王连志

主管会计工作负责人: 杨成省

会计机构负责人: 余斌

安信证券股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

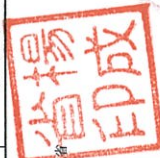
项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	3,525,134,979.00				6,488,763,093.20		649,295,634.18	1,673,966,703.01	2,820,534,919.73	6,460,190,055.94		40,543,634.82	21,658,429,019.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	3,525,134,979.00				6,488,763,093.20		649,295,634.18	1,673,966,703.01	2,820,534,919.73	6,460,190,055.94		40,543,634.82	21,658,429,019.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-683,614,210.54	381,827,225.42	544,061,848.51	-340,283,399.71		20,360,387.04	-77,648,149.28
（一）综合收益总额							-683,614,210.54			2,552,630,992.51		-439,612.96	1,868,577,169.01
（二）所有者投入和减少资本												20,800,000.00	20,800,000.00
1．所有者投入的普通股													
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								381,827,225.42	544,061,848.51	-2,892,914,392.22			-1,967,025,318.29
1．提取盈余公积								381,827,225.42		-381,827,225.42			
2．提取一般风险准备									544,061,848.51	-544,061,848.51			
3．对所有者的分配										-1,967,025,318.29			-1,967,025,318.29
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本													
2．盈余公积转增资本													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
四、本期末余额	3,525,134,979.00				6,488,763,093.20		-34,318,576.36	2,055,793,928.43	3,364,596,768.24	6,119,906,656.23		60,904,021.86	21,580,780,870.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:王连志

主管会计工作负责人:杨成

会计机构负责人:余斌



安信证券股份有限公司
合并所有者权益变动表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	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	其他		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,199,993,145.00			1,571,419,882.92		475,307,900.56	1,046,910,469.82	1,928,822,229.59	3,373,710,993.20		119,416,750.42	11,715,581,371.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他				411,583,495.93			-988,056.46	2,698,127.24	24,742,559.35		311,253,810.57	750,277,993.09
二、本年年初余额	3,199,993,145.00			1,983,003,378.85		475,307,900.56	1,045,922,413.36	1,930,137,077.78	3,400,824,888.06		430,670,560.99	12,465,859,364.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,141,834.00			4,505,759,714.35		173,987,733.62	628,044,289.65	890,397,841.95	3,059,365,167.88		-390,126,926.17	9,192,569,655.28
（一）综合收益总额						173,987,733.62			4,577,807,299.48		23,028,338.87	4,774,823,371.97
（二）所有者投入和减少资本	325,141,834.00			4,505,759,714.35							-413,155,265.04	4,417,746,283.31
1．所有者投入的普通股	325,141,834.00			5,722,496,296.50								6,047,638,130.50
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				-1,216,736,582.15							-413,155,265.04	-1,629,891,847.19
（三）利润分配												
1．提取盈余公积							628,044,289.65	890,397,841.95	-1,518,442,131.60			
2．提取一般风险准备							628,044,289.65		-628,044,289.65			
3．对所有者的分配								890,397,841.95	-890,397,841.95			
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本												
2．盈余公积转增资本												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
四、本期末余额	3,525,134,979.00			6,488,763,093.20		649,295,634.18	1,673,966,703.01	2,820,534,919.73	6,460,190,055.94		40,543,634.82	21,658,429,019.88

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

主管会计工作负责人: 杨成

会计机构负责人: 余斌





(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股永续债其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	3,199,993,145.00		1,570,712,650.00		549,612,380.16	1,046,910,469.82	1,928,822,229.59	3,190,366,164.26	11,486,417,038.83
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,199,993,145.00		1,570,712,650.00		38,919.98	-988,056.46	-1,383,279.05	-4,215,707.53	-6,548,123.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	325,141,834.00		5,148,286,784.43		549,651,300.14	1,045,922,413.36	1,927,438,950.54	3,186,150,456.73	11,479,868,915.77
（一）综合收益总额					271,041,658.63	628,044,289.65	879,262,005.51	2,679,655,635.86	9,931,432,208.08
（二）所有者投入和减少资本	325,141,834.00		5,148,286,784.43		271,041,658.63			4,186,961,931.02	4,458,003,589.65
1.所有者投入的普通股	325,141,834.00		5,722,496,296.50						5,473,428,618.43
2.其他权益工具持有者投入资本									6,047,638,130.50
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			-574,209,512.07						-574,209,512.07
（三）利润分配									
1.提取盈余公积						628,044,289.65	879,262,005.51	-1,507,306,295.16	
2.提取一般风险准备						628,044,289.65		-628,044,289.65	
3.对所有者的分配							879,262,005.51	-879,262,005.51	
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期末余额	3,525,134,979.00		6,718,999,434.43		820,692,958.77	1,673,966,703.01	2,806,700,956.05	5,865,806,092.59	21,411,301,123.85



企业法定代表人: 王连志

主管会计工作负责人: 杨成



会计机构负责人: 余斌



安信证券股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

安信证券股份有限公司(以下简称“本公司”)是由中国证券投资者保护基金有限责任公司、深圳市投资控股有限公司共同出资,于 2006 年 8 月 18 日经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)证监机构字[2006]197 号文《关于同意安信证券股份有限公司开业的批复》批准成立的综合类证券公司。2006 年 8 月 22 日领取深圳市工商行政管理局核发的注册号为 440301103553444 的企业法人营业执照。本公司法定代表人:王连志;经营证券业务许可证编号:13660000;本公司总部位于深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元;成立时注册资本 151,000 万元。注册资本已经中审会计师事务所审验并出具中审验字[2006]第 6009 号验资报告。

于 2006 年 9 月及 12 月本公司分别受让原广东证券股份有限公司、原中国科技证券有限责任公司及原中关村证券股份有限公司(以下合并简称“原三家证券公司”)的证券经纪类相关业务。

于 2009 年 8 月 26 日,经证监会《关于核准安信证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2009]857 号)批准增加注册资本 87,975 万元;该增资部分已经中审亚太会计师事务所审验并出具中审亚太审字(2009)第 010486 号验资报告。

于 2011 年 8 月 9 日,经证监会《关于核准安信证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2011]1247 号)批准由未分配利润转增注册资本 43,565 万元;该转增部分已经安永华明会计师事务所审验并出具安永华明(2011)验字第 60884100_B01 号验资报告。此次转增后,本公司注册资本为 282,540 万元。

于 2012 年 8 月 30 日,经证监会《关于核准安信证券股份有限公司变更注册资本的批复》(证监许可[2012]1164 号)批准由未分配利润转增注册资本 37,459 万元;该转增部分已经安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2012)验字第 60884100_H01 号验资报告。截至 2014 年 12 月 31 日,本公司注册资本为 319,999 万元。

2013 年度,经证监会《关于中国证券投资者保护基金公司退出持有安信证券股权方案有关事宜的函》、财政部财金函[2013]111 号以及深圳证监局深证局许可字[2013]188 号批准,国家开发投资公司受让中国证券投资者保护基金有限责任公司持有的本公司 183,214 万股股权,占本公司总股本比例为 57.25%。

2014 年度，经深圳证监局深证局机构字[2014]3 号批准，北京浩成投资管理有限公司受让哈尔滨工业大学八达集团有限公司持有的本公司 873 万股股份，占本公司总股本比例为 0.27%；哈尔滨益辉咨询有限公司受让哈尔滨工业大学八达集团有限公司持有的本公司 2,150 万股股份，占本公司总股本比例为 0.67%。经深圳证监局深证局机构字[2014]26 号批准，国家开发投资公司受让浙江金桥创业投资有限公司、北京友成资产管理有限公司、北京中金国科创业投资管理有限公司持有的安信证券股份有限公司 2,409 万股股份，占本公司总股本比例为 0.75%。完成上述股份转让后，国家开发投资公司持有本公司股本比例为 58.01%。

2015 年 1 月 30 日，中纺投资发展股份有限公司（以下简称“中纺投资”）发行股份购买本公司资产的重大资产重组事宜已经中国证监会核准。于 2015 年 2 月 13 日，重大资产重组事项已完成 100%股份的过户手续及相关工商备案登记事宜。本次股权变更后，股东由原来国家开发投资公司等 14 家公司变更为中纺投资（持股 99.9969%）及中纺投资之全资子公司上海毅胜投资有限公司（以下简称“上海毅胜”，持股 0.0031%）。

2015 年 3 月 23 日，经本公司 2015 年第四次临时股东大会决议通过，同意本公司股东中纺投资及上海毅胜以货币资金 6,047,638,130.50 元对本公司增资，增加注册资本 325,141,834.00 元。此次增资完成后，本公司总股本增加至 3,525,134,979 股，其中：中纺投资持有本公司 3,525,024,819 股股份，占本公司总股本比例为 99.9969%；上海毅胜持有本公司 110,160 股股份，占本公司总股本比例为 0.0031%。上述增资已于 2015 年 3 月 26 日完成，经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具安永华明(2015)验字第 60884100_H02 号验资报告。

本公司经营范围为：证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券承销与保荐，证券自营，证券资产管理，融资融券，证券投资基金销售，为期货公司提供中间介绍业务，代销金融产品及中国证监会批准的其他证券业务。

本公司的母公司为中纺投资，2015 年 5 月更名为国投安信股份有限公司（以下简称“国投安信”）。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在全国范围内设立了 43 家分公司（其中 2 家筹建中）、291 家营业部（其中 40 家筹建中）。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司员工总数为 7232 人（含非全日制用工及劳务派遣用工，但不包括委托合同经纪人）；其中，关键管理人员总数为 15 人。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 29 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安信乾宏投资有限公司
安信国际金融控股有限公司
国投安信期货有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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。

非同一控制下企业合并：本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。本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。

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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企业、被投资单位中可分割的部分以及本公司所控制的结构化主体等）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除

净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币业务采用分账制记账方法。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。本公司发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价，各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，均计入当期汇兑损益。年终编制会计报表时，将记账本位币以外的其他货币余额按当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算为记账本位币。

对于境外子公司以外币列示的财务报表，公司将境外子公司财务报表各项目的数额折算为公司记账本位币，并以折算为公司本位币后的财务报表编制合并财务报表。

外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表报告日中国人民银行公布的基准汇价折算，股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算；利润表按年度平均汇价折算，由此折算产生的差异确认为其他综合收益并列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。

(十) 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、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，企业应当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。

本公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

2、 金融工具的分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司将金融负债划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融工具的后续计量取决于其分类：

（1）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和金融负债，以及本公司指定的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。

若取得金融资产或承担金融负债的目的主要是为了近期内出售或回购，则该金融资产被分类为交易性金融资产。

对于此类金融工具，采用公允价值进行后续计量。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。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期投资收益。

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

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

（2）持有至到期投资

本公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定回收金额及固定期限的非

衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。其后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。如果合同利率或票面利率与实际利率差异不大，采用合同利率或票面利率，按摊余成本计量。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，没有公允价值的按成本计量。处置可供出售金融资产时，按取得的价款与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，与该金融资产账面价值之间的差额，确认为投资收益。

（5）其他金融负债

其他金融负债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非衍生金融负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（6）金融资产的重分类

本公司改变投资意图时，将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产。当出售或重分类金额相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，其剩余部分转入可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。

3、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，才使用不可观察输入值。

4、 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值,减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值,按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的或合同规定的现行的实际利率)折现确定,并考虑相关担保物的价值。本公司先对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,则确认减值损失,计入当期损益。本公司将单项金额不重大的金融资产或单独测试未发生减值的金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

(1) 可供出售金融资产

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

公司每月或每年末,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导致公允价值下跌,预计这种下跌趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,确认资产减值损失。

如果公司持有的单项可供出售金融资产截止年度财务报告期末市价已跌破成本价的 50%,则按照成本减去市价金额计提减值准备;如果公司持有的单项可供出售金融资产截止年度财务报告期末市价持续跌破成本价达一年(不含),则按照成本减去市值金额计提减值准备。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资,鉴于该投资的投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性,如果截至年度财务报告期末其市价已跌破成本价的 50%,则按照成本减去市值金额计提减值准备;如果截至年度财务报告期末其市价持续跌破成本价达到三年(不含),则按照成本减去市值金额计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值的,在确认减值时,将原直接计入股东权益的公允

价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

对于已确认资产减值损失的可供出售金融资产，在随后会计期间内公允价值已上升且客观上与确认原资产减值损失事项有关的，按原确认的资产减值损失冲减资产减值损失；但可供出售金融资产为股票等权益工具投资的（不含在活跃市场没有报价的、公允价值不能可靠计量的权益工具投资），按原确认的资产减值损失计入其他综合收益。

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确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（2）以成本计量的金融资产

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

5、金融资产转移

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

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

6、衍生金融工具

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

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

普通的衍生金融工具主要基于市场普遍采用的估值模型计算公允价值。估值模型的数据尽可能采用可观察市场信息。复杂的结构性衍生金融工具的公允价值

主要来源于交易商报价。

(十一) 应收款项

每季或每年末，对应收款项（包括应收手续费及佣金、其他应收款和长期应收款）采用备抵法核算。因债务人破产或者死亡，以其破产财产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项，经批准后确认为坏账。对可能发生的坏账，计提坏账准备。

1、对于单项金额重大的应收款项（单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到10%以上且金额在100万元以上），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，采用个别认定计提坏账准备。

2、对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。

对应收款项扣除低风险信用组合（含押金、备用金、应收控股子公司款、清算待交收款等）外，分账龄按期末余额的一定比例计提坏账准备，比例如下：

账龄在一年以内（含一年，以下类推）为0.5%；一至二年为10%；二至三年为30%；三至四年50%；四至五年80%；五年以上为100%。

3、对有证据表明某项应收款项收回可能性不大的，全额计提坏账准备。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所

有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

年末本公司对投资性房地产逐项进行分析，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。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
营业用房	年限平均法	30	3	3.23
非营业用房	年限平均法	35	3	2.77
机器设备				
电子设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
通讯设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
电器设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
动力设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
自有固定资产改良支出	年限平均法	5	0	20.00

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

(十六) 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。

年末本公司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。

(十七) 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值

能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。具体如下：

- 1、沪深交易所的交易席位费按 10 年摊销；
- 2、其他无形资产按法律或合同约定的受益期限摊销，无约定受益期限的（例如：外购软件）按 5 年摊销。

本公司取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，年末对其进行减值测试，当资产的可回收金额低于其账面价值时，确认相应的减值损失。

(十八) 资产减值

本公司对除递延所得税资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 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。

(二十) 商誉

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

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

(二十一) 买入返售与卖出回购款项

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

买入返售及卖出回购业务的买卖差价按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息

收入。

(二十二) 受托理财业务

本公司的受托理财业务，包括公募基金、定向资产管理业务、集合资产管理业务、特定资产管理业务和专项资产管理业务，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。

在编制会计报表时，受托理财业务列入会计报表附注。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

经中华人民共和国人力资源和社会保障部养老保险司备案，符合条件的本公司职工参加由国家开发投资公司设立的企业年金计划。本公司按照上年度职工工资总额的一定比例计提企业年金并计入当期损益，达到约定待遇支付条件的员工，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。除按固定的金额计提并支付企业年金外，如企业年金不足以支付职工未来退休福利，本公司并无义务注入资金。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

(二十五) 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(二十六) 收入

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

1、 手续费及佣金收入

手续费收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。其中：

- （1）代买卖证券手续费收入在代买卖证券交易日确认为收入；
- （2）证券承销业务收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入；
- （3）资产管理业务收入，根据产品合同约定的受托资产管理人报酬的计算方法向所管理的资产管理产品收取管理人费用，按权责发生制计算确认为收入。

2、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十七) 政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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。

(二十八) 所得税

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

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

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

- 1、应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

(二十九) 租赁

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

作为经营租赁承租人：

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

作为经营租赁出租人：

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

(三十) 融资融券业务

本公司从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。融资业务中本公司融出的资金，应当确认应收债权，并根据协议确认相应利息收入，计入当期损益；融券业务中本公司融出的证券，不终止确认该

证券，同时根据协议，确认相应利息收入，计入当期损益。

(三十一) 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。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的控股股东；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 本公司的联营企业；
- (4) 与本公司受同一控股股东控制的其他企业；
- (5) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (6) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (7) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本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控制、共同控制或重大影响关系的企业，不构成关联方关系。

(三十二) 公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本公司执行财会[2016]22 号《增值税会计处理规定》，将利润表中的“营业税金及附加”调整为“税金及附加”；将 2016 年 5 月 1 日起经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“业务及管理费”重分类至“税金及附加”308.90 万元；将“应交税费”下的“应交增值税”借方余额从“应交税费”重分类至“其他流动资产”1,205.00 万元。

2、 会计估计变更

安信证券于第三届董事会第三十二次会议审议通过了关于可供出售金融资产的减值准备计提政策及坏账准备计提政策。本事项属于会计估计变更，采用未来适用法处理。本期主要会计估计变更内容如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	开始适用时点	影响金额
修订可供出售金融资产的减值准备计提政策：将“对于如果公司持有的单项可供出售金融资产截止年度财务报告期末市价持续跌破成本价达到一年（不含），且期末市价已跌破成本价的 30%，则按照成本减去市值金额计提减值准备。”其中的“期末市价已跌破成本价的 30%”：附加条件删除，修改后为：“如果公司持有的单项可供出售金融资产截止年度财务报告期末市价持续跌破成本价达到一年（不含），则按照成本减去市值金额计提减值准备。”	安信证券第三届董事会第三十二次会议审议通过	资产减值损失、可供出售金融资产	2016 年 1 月 1 日	变更后的政策较变更前的政策对安信证券 2016 年度净利润的影响为 -926.12 万元
修订坏账准备的计提政策；原制度制定：“对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，采用账龄分析法计提坏账准备。对应收款项扣除押金、备用金、应收控股子公司款、清算待交收款项后，分账龄按期末余额的一定比例计提坏账准备，比例如下：账龄在一年以内（含一年，以下类推）为 0.5%；一至二年为 10%；二至三年为 20%；三年以上 50%。”本次修订将三年以上应收款项的账龄进行细分，并修改二至三年应收款项的坏账准备计提比例。修改后为：“……对应收款项扣除押金、备用金、应收控股子公司款、清算待交收款项后，分账龄按期末余额的一定比例计提坏账准备，比例如下：账龄在一年以内（含一年，以下类推）为 0.5%；一至二年为 10%；二至三年为 30%；三至四年 50%；四至五年 80%；五年以上为 100%。”	安信证券第三届董事会第三十二次会议审议通过	资产减值损失、应收款项	2016 年 1 月 1 日	变更后的政策较变更前的政策对安信证券 2016 年度净利润的影响为 -127.52 万元

3、 前期会计差错更正

本公司本年度未发生重大前期差错更正。

4、 期初数调整

本公司本年度无期初数调整事项。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	实际缴纳的营业税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的营业税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.50%
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	6%、17%、5%、11%

本公司在中国大陆经营子公司适用的所得税税率为 25%。年度终了后，本公司由总机构汇总计算企业年度应纳税所得额，扣除总机构和各分支机构已预缴的税款，计算出应缴应退税款，按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号公告）规定的税款分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税应缴应退税款，分别由总机构和分支机构就地办理税款缴库或退库。

本公司在香港地区经营子公司 2016 年度的所得税率为 16.5%，香港地区营业收入无需计缴流转税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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
现金：			1,188,294.94			1,124,227.49
人民币	1,149,895.45	1.00000	1,149,895.45	1,085,121.92	1.00000	1,085,121.92
港元	38,321.44	0.89451	34,278.92	42,073.54	0.83778	35,248.37
美元	594.00	6.93700	4,120.57	594.00	6.49360	3,857.20
银行存款：			43,067,782,791.90			58,420,314,497.09
其中：自有资金			9,588,112,266.87			14,004,232,163.57
人民币	9,311,018,351.06	1.00000	9,311,018,351.06	13,652,746,022.08	1.00000	13,652,746,022.08
港元	159,097,893.48	0.89451	142,314,656.70	309,221,146.53	0.83778	259,059,292.14
美元	19,397,176.04	6.93700	134,558,210.19	14,207,243.32	6.49360	92,256,155.22
其他货币			221,048.92			170,694.13
客户资金			33,479,670,525.03			44,416,082,333.52
人民币	31,654,922,843.26	1.00000	31,654,922,843.26	42,507,877,079.56	1.00000	42,507,877,079.56
港元	1,509,816,813.04	0.89451	1,350,546,237.43	1,762,132,596.86	0.83778	1,476,279,447.01
美元	68,329,287.10	6.93700	474,000,264.61	66,465,145.17	6.49360	431,598,067.10

安信证券股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	期末余额			年初余额		
	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
其他货币			201,179.73			327,739.85
其他货币资金：			70,066,691.07			74,624,684.93
人民币	70,066,691.07	1.00000	70,066,691.07	74,624,684.93	1.00000	74,624,684.93
合计			43,139,037,777.91			58,496,063,409.51

其中，融资融券业务：

项目	期末余额			年初余额		
	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			66,348,186.30			28,287,150.04
人民币	66,348,186.30	1.00000	66,348,186.30	28,287,150.04	1.00000	28,287,150.04
客户信用资金			2,184,824,666.03			4,233,617,140.85
人民币	2,184,824,666.03	1.00000	2,184,824,666.03	4,233,617,140.85	1.00000	4,233,617,140.85
合计			2,251,172,852.33			4,261,904,290.89

于 2016 年 12 月 31 日，公司银行存款中有人民币 3,970,793.14 元在银行中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回本公司账户。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团使用受到限制的货币资金为 72,236,252.84 元。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存放在境外的货币资金共计 1,769,327,242.09 元，主要为安信国际金融控股有限公司及其子公司使用。

(二) 结算备付金

项目	期末余额			年初余额		
	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：			2,348,965,123.95			2,126,300,496.55
人民币	2,348,965,123.95	1.00000	2,348,965,123.95	2,126,300,496.55	1.00000	2,126,300,496.55
港币						
客户备付金：			9,798,108,434.87			9,863,164,014.13
人民币	9,313,275,805.34	1.00000	9,313,275,805.34	9,574,388,685.09	1.00000	9,574,388,685.09
港币	406,778,529.84	0.89451	363,867,462.73	272,739,205.32	0.83778	228,496,449.02
美元	17,437,677.21	6.93700	120,965,166.80	9,282,813.85	6.49360	60,278,880.02
信用备付金：			1,611,337,129.54			2,538,881,616.78
人民币	1,611,337,129.54	1.00000	1,611,337,129.54	2,538,881,616.78	1.00000	2,538,881,616.78
合计			13,758,410,688.36			14,528,346,127.46

于 2016 年 12 月 31 日，公司结算备付金中有人民币 5,674,792.98 元在中国证券登记结算有限公司中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回本公司账户。

(三) 融出资金

1、按业务及客户类型分类

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	23,006,812,984.78	27,780,982,645.89
其中：个人客户	22,378,792,134.86	27,743,211,361.44
机构客户	628,020,849.92	37,771,284.45
开展融资	498,996,270.57	223,437,155.93
其中：个人客户	265,493,813.09	153,237,526.59
机构客户	233,502,457.48	70,199,629.34
融出资金减值准备	69,020,438.96	83,342,947.94
合计	23,436,788,816.39	27,921,076,853.88

本公司向其客户出借资金供其购买指定的上市证券，客户在约定的期限归还所借资金，并按约定的利率支付利息。

安信国际证券（香港）有限公司为客户提供以客户证券作为质押物的证券业务保证金融资，基于每个客户提供的质押物质量和财务状况设定信贷上限。

2、按账龄分类

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 3 个月	12,965,282,008.49	55.16%	18,581,198,901.67	66.35%
3 至 6 个月	2,833,791,690.20	12.06%	5,535,281,175.54	19.77%
6 个月以上	7,706,735,556.66	32.78%	3,887,939,724.61	13.88%
合计	23,505,809,255.35	100.00%	28,004,419,801.82	100.00%

于 2016 年 12 月 31 日，被用于质押的融出资金 6,672,512,875.22 元（2015 年 12 月 31 日：10,943,000,000.00 元）。上述融出资金中无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东融出的资金。

3、融资融券业务担保物公允价值

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
股票	73,864,176,729.97	89,056,595,443.18
债券	922,110.27	3,518,439.22
基金	365,384,664.35	506,160,359.56
保证金	3,200,229,100.35	5,876,955,167.69
合计	77,430,712,604.94	95,443,229,409.65
未开户已交担保物	779,886,867.59	890,513,624.28
审定余额	76,650,825,737.35	94,552,715,785.37
监管报表余额	76,650,825,737.35	94,552,715,785.37

(四) 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						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	14,683,650,974.93		14,683,650,974.93	15,146,399,753.50		15,146,399,753.50
基金	4,735,070,301.70		4,735,070,301.70	4,726,871,402.15		4,726,871,402.15
股票	927,700,429.38		927,700,429.38	836,540,385.93		836,540,385.93
其他	305,735,555.08	11,665,861.17	317,401,416.25	302,077,322.63	11,250,000.00	313,327,322.63
合计	20,652,157,261.09	11,665,861.17	20,663,823,122.26	21,011,888,864.21	11,250,000.00	21,023,138,864.21
期初余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的 金融资产	指定以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	10,561,636,149.57		10,561,636,149.57	10,305,132,736.27		10,305,132,736.27
基金	2,468,679,015.21		2,468,679,015.21	2,556,896,721.50		2,556,896,721.50
股票	1,139,760,249.43		1,139,760,249.43	1,013,445,203.97		1,013,445,203.97
其他	151,372,848.35	57,532,164.38	208,905,012.73	152,000,670.82	56,500,000.00	208,500,670.82
合计	14,321,448,262.56	57,532,164.38	14,378,980,426.94	14,027,475,332.56	56,500,000.00	14,083,975,332.56

于 2016 年 12 月 31 日，被用于质押的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为 2,860,854,591.40 元（2015 年 12 月 31 日：5,046,111,092.89 元），

上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为发行人的金融资产。

于 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较 2015 年 12 月 31 日增加 6,284,842,695.32 元，增加比例为 43.71%，主要是因为 2016 年度公司加大了对债券和基金的投资规模所致。

(五) 衍生金融工具

类别	期末						年初					
	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
利率衍生工具				26,975,000,000.00						12,585,000,000.00		
货币衍生工具												
权益衍生工具				914,358,140.00	23,608.33	612,599.43				1,156,697,631.40	4,307,832.93	1,766,672.35
信用衍生工具												
其他衍生工具												
合计				27,889,358,140.00	23,608.33	612,599.43				13,741,697,631.40	4,307,832.93	1,766,672.35

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日所有的股指期货合约、国债期货合约及利率互换合约产生的持仓损益金额（其中 2016 年 12 月 31 日股指期货合约产生的持仓损益金额为人民币 7,545,020.00 元，国债期货合约产生的持仓损益金额为人民币 2,116,850.00 元，利率互换合约产生的持仓损益金额为人民币-2,005,088.71 元；2015 年 12 月 31 日股指期货合约产生的持仓损益金额为人民币-23,129,180.00 元，国债期货合约产生的持仓损益金额为人民币-1,052,750.00 元，利率互换合约产生的持仓损益金额为人民币-24,500,173.25 元）。因此衍生金融工具中的股指期货投资、国债期货投资及利率互换投资按抵销后的净额列示，为零元。

(六) 买入返售金融资产

标的物类别	期末余额	年初余额
按交易品种分类:		
买入返售债券	2,407,656,135.75	670,000,000.00
其中: 国债	528,414,033.98	
金融债	1,111,842,101.77	
企业债	47,500,000.00	670,000,000.00
短期融资券	495,000,000.00	
中期票据	224,900,000.00	
非公开定向债务融资工具		
股票	3,261,700,492.71	1,779,556,819.57
其中: 约定购回式证券交易	11,066,271.12	35,424,146.00
股票质押式回购交易	3,250,634,221.59	1,744,132,673.57
合计	5,669,356,628.46	2,449,556,819.57
减: 减值准备	9,785,101.47	5,338,670.46
账面价值	5,659,571,526.99	2,444,218,149.11
按交易场所分类:		
银行间市场	1,831,742,101.77	670,000,000.00
证券交易所	3,837,614,526.69	1,779,556,819.57
减: 减值准备	9,785,101.47	5,338,670.46
账面价值	5,659,571,526.99	2,444,218,149.11

1、 约定购回式证券交易按剩余期限分析

剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内		916,800.00
一个月至三个月内	3,441,055.00	2,996,586.00
三个月至一年内	7,625,216.12	31,510,760.00
一年以上		
合计	11,066,271.12	35,424,146.00

2、 股票质押式回购交易按剩余期限分析

剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	129,314,410.74	
一个月至三个月内	290,133,657.70	476,908,609.76
三个月至一年内	2,168,601,703.39	1,147,242,633.81
一年以上	662,584,449.76	119,981,430.00
合计	3,250,634,221.59	1,744,132,673.57

3、 抵押物公允价值

标的物类别	期末余额	年初余额
债券	1,863,583,982.90	712,212,400.00
股票	8,160,359,907.44	7,793,096,159.18
合计	10,023,943,890.34	8,505,308,559.18

于 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的上述抵押物中被作为担保的证券公允价值为 523,074,390.00 元（2015 年 12 月 31 日：0 元）。

(七) 应收款项

1、 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收手续费及佣金	238,700,722.11	360,536,325.07
应收清算款	459,464,575.66	265,722,414.77
应收融资融券客户款	14,616,827.11	3,285,245.54
合计	712,782,124.88	629,543,985.38
减：坏账准备		
应收手续费及佣金	6,838,338.20	8,034,775.36
应收融资融券客户款	11,170,182.30	2,861,387.04
合计	18,008,520.50	10,896,162.40
应收款项账面价值	694,773,604.38	618,647,822.98

2、 按评估方式列示

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	14,766,827.11	2.07	11,320,182.30	76.66	3,435,245.54	0.55	3,011,387.04	87.66
组合计提减值准备	698,015,297.77	97.93	6,688,338.20	0.96	626,108,739.84	99.45	7,884,775.36	1.26
其中：组合 1 按账龄分析	205,456,568.70	28.83	6,688,338.20	3.26	352,181,958.20	55.94	7,884,775.36	2.24
组合 2 低风险信用组合	492,558,729.07	69.10			273,926,781.64	43.51		
合计	712,782,124.88	100.00	18,008,520.50	2.53	629,543,985.38	100.00	10,896,162.40	1.73

组合中账龄分析：

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	179,040,751.13	87.14	913,930.55	0.50	329,936,682.98	93.68	1,649,683.41	0.50
1-2 年	18,029,500.97	8.78	1,802,950.10	10.00	11,931,429.28	3.39	1,193,142.93	10.00
2-3 年	5,872,363.28	2.86	1,932,844.60	30.00	383,246.51	0.11	76,649.30	20.00
3-4 年	373,291.31	0.18	186,645.66	50.00	8,833,411.02	2.51	4,416,705.51	50.00
4-5 年	1,443,473.60	0.70	1,154,778.88	80.00	842,000.78	0.24	421,000.39	50.00
5 年以上	697,188.41	0.34	697,188.41	100.00	255,187.63	0.07	127,593.82	50.00
合计	205,456,568.70	100.00	6,688,338.20	3.26	352,181,958.20	100.00	7,884,775.36	2.24

上述应收款项中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(八) 应收利息

项目	期末余额	年初余额
存放金融同业	62,132,447.62	71,685,074.25
买入返售金融资产	9,487,924.95	5,297,249.24
其中：约定购回式证券交易	192,146.16	757,268.42
股票质押式回购交易	7,215,009.76	4,392,199.99
可供出售金融资产	20,771,627.85	98,426,311.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	376,571,894.22	334,645,481.37
融资融券业务	653,051,125.56	361,263,363.40
其他	2,842,639.39	402,739.73
合计	1,124,857,659.59	871,720,219.72

(九) 存出保证金

项目	期末余额	年初余额
交易保证金	138,305,928.93	218,422,791.80
其中：人民币	126,137,441.36	205,477,033.69
港币	10,295,497.57	11,192,486.11
美元	1,872,990.00	1,753,272.00
信用保证金	29,938,170.21	120,432,065.81
期货保证金	137,134,053.51	202,404,572.38
转融通担保资金	1,301,329,841.01	56.04
合计	1,606,707,993.66	541,259,486.03

于 2016 年 12 月 31 日，公司存出保证金中有人民币 4,950,000.00 元在中国证券登记结算有限公司中尚登记于原三家证券公司名下，在原三家证券公司破产清算完成前，资金将全部转回本公司账户。

(十) 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					年初				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
以公允价值计量：										
债券	1,343,402,500.00	6,672,884.43	-2,527,126.95		1,347,548,257.48	3,878,227,150.00	71,881,589.86	115,191,128.94		4,065,299,868.80
基金	255,569,839.25		39,275,759.81	12,082,921.50	282,762,677.56	356,055,114.07		53,063,771.36	7,610.17	409,111,275.26
股票	1,369,049,659.02		13,162,170.53	162,240,707.38	1,219,971,122.17	1,725,364,405.08		496,053,624.73	24,950,396.40	2,196,467,633.41
资产管理计划	2,170,093,892.93		207,591,104.29	99,875.20	2,377,585,122.02	2,323,841,820.32		530,583,093.71		2,854,424,914.03
银行理财产品						300,000,000.00				300,000,000.00
信托计划	50,000,000.00		3,750,000.00		53,750,000.00	30,000,000.00				30,000,000.00
其他	5,161,567,597.38		-256,579,492.47	11,979,359.13	4,893,008,745.78	5,207,165,099.49		-204,989,145.91		5,002,175,953.58
合计	10,349,683,488.58	6,672,884.43	4,672,415.21	186,402,863.21	10,174,625,925.01	13,820,653,588.96	71,881,589.86	989,902,472.83	24,958,006.57	14,857,479,645.08

于 2016 年 12 月 31 日，可供出售金融资产较 2015 年 12 月 31 日减少 4,682,853,720.07 元，减少比例为 31.52%，主要是因为 2016 年度对债券投资的处置及部分可供出售金融资产公允价值下降所致。

于 2016 年 12 月 31 日，被用于质押的可供出售金融资产金额为 185,880,800.00 元（2015 年 12 月 31 日：2,011,369,011.64 元）。

可供出售金融资产期末余额中的其他项目，含本公司向中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）专户投资金额，其中出资金额为 4,159,510,000.00 元，账面价值为 3,903,032,960.96 元。该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。

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	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,369,049,659.02	1,350,075,384.43	7,637,231,329.56	10,356,356,373.01
公允价值	1,219,971,122.17	1,347,548,257.48	7,607,106,545.36	10,174,625,925.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	13,162,170.53	-2,527,126.95	-5,962,628.37	4,672,415.21
已计提减值金额	162,240,707.38		24,162,155.83	186,402,863.21

3、 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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	其他	合计
期初已计提减值余额	24,950,396.40		7,610.17	24,958,006.57
本年计提	141,721,650.81		24,154,545.66	165,876,196.47
其中：从其他综合收益转入	141,721,650.81		12,175,186.53	153,896,837.34
本年减少	4,431,339.83			4,431,339.83
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额	162,240,707.38		24,162,155.83	186,402,863.21

4、 融出证券

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券：		
可供出售金融资产	67,282,769.66	1,274,827.91
转融通融入证券	996,372.77	
合计	68,279,142.43	1,274,827.91
转融通融入证券总额	95,535,100.00	

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		增加投资	减少投资	权益法下确 认的投资收 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											
深圳安信德摩 基金管理有限公司	645,944.82			-23,973.38						621,971.44	
小计	645,944.82			-23,973.38						621,971.44	
二、联营企业											
安信基金管理 有限责任公司	139,413,446.83			14,276,531.03						153,689,977.86	
中安润信（北 京）创业投资 有限公司		2,000,000.00		352,501.71						2,352,501.71	
小计	139,413,446.83	2,000,000.00		14,629,032.74						156,042,479.57	
合计	140,059,391.65	2,000,000.00		14,605,059.36						156,664,451.01	

本公司之子公司安信乾宏投资有限公司（“安信乾宏”）和德摩咨询（深圳）有限公司共同投资组深圳安信德摩基金管理有限公司。根据深圳安信德摩基金管理有限公司章程，本公司对深圳安信德摩基金管理有限公司具有共同控制，因此按权益法核算。

本公司之子公司安信乾宏对中安润信（北京）创业投资有限公司投资比例为 20%，采用权益法核算。

本公司对安信基金管理有限责任公司的投资比例为 33.00%，采用权益法核算。

(十二) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	26,328,717.35		26,328,717.35
2. 本期增加金额	66,682,128.60		66,682,128.60
(1) 外购	22,053.00		22,053.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	66,660,075.60		66,660,075.60
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	93,010,845.95		93,010,845.95
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	4,588,172.33		4,588,172.33
2. 本期增加金额	21,853,463.19		21,853,463.19
(1) 计提或摊销	2,274,213.10		2,274,213.10
(2) 固定资产转入	19,579,250.09		19,579,250.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	26,441,635.52		26,441,635.52
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	66,569,210.43		66,569,210.43
2. 年初账面价值	21,740,545.02		21,740,545.02

(十三) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	156,943,734.81	461,686,320.47	64,745,809.96	20,406,870.30	35,977,292.48	739,760,028.02
2. 本期增加金额		61,227,152.89	5,416,475.23	56,847,014.58	2,830,371.87	126,321,014.57
(1) 购置		60,875,151.95	5,416,475.23	10,163,098.67	391,380.51	76,846,106.36
(2) 在建工程转入		352,000.94		63,977.65	2,438,991.36	2,854,969.95

安信证券股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
(3) 投资性房地产转入						
(4) 其他				46,619,938.26		46,619,938.26
3. 本期减少金额	66,660,075.60	68,396,569.91	971,612.00	5,699,603.39		141,727,860.90
(1) 处置或报废		21,734,154.16	971,612.00	5,699,603.39		28,405,369.55
(2) 盘亏		42,477.49				42,477.49
(3) 转出至投资性房地产	66,660,075.60					66,660,075.60
(4) 其他		46,619,938.26				46,619,938.26
4. 期末余额	90,283,659.21	454,516,903.45	69,190,673.19	71,554,281.49	38,807,664.35	724,353,181.69
二、累计折旧						
1. 年初余额	48,018,522.49	367,798,210.88	52,214,104.42	15,498,631.26	27,157,201.64	510,686,670.69
2. 本期增加金额	4,751,567.74	38,167,935.94	4,746,392.88	42,859,961.89	4,124,858.09	94,650,716.54
(1) 计提	4,751,567.74	38,167,935.94	4,746,392.88	7,686,204.29	4,124,858.09	59,476,958.94
(2) 投资性房地产转入						
(3) 其他				35,173,757.60		35,173,757.60
3. 本期减少金额	19,579,250.09	56,041,968.44	795,181.32	5,254,556.89		81,670,956.74
(1) 处置或报废		20,828,923.90	795,181.32	5,254,556.89		26,878,662.11
(2) 盘亏		39,286.94				39,286.94
(3) 转出至投资性房地产	19,579,250.09					19,579,250.09
(4) 其他		35,173,757.60				35,173,757.60
4. 期末余额	33,190,840.14	349,924,178.38	56,165,315.98	53,104,036.26	31,282,059.73	523,666,430.49
三、减值准备						
1. 年初余额		106,216.31		23,803.76		130,020.07
2. 本期增加金额		7,054.80		2,650.68		9,705.48
(1) 计提		7,054.80				7,054.80
(2) 其他				2,650.68		2,650.68
3. 本期减少金额		30,326.23		3,352.01		33,678.24
(1) 处置或报废		27,675.55		3,352.01		31,027.56
(2) 其他		2,650.68				2,650.68
4. 期末余额		82,944.88		23,102.43		106,047.31
四、账面价值						
1. 期末账面价值	57,092,819.07	104,509,780.19	13,025,357.21	18,427,142.80	7,525,604.62	200,580,703.89
2. 年初账面价值	108,925,212.32	93,781,893.28	12,531,705.54	4,884,435.28	8,820,090.84	228,943,337.26

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产及已被抵押作为本公司获得银行贷款担保的固定资产。

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
红树福苑小区	3,497,113.81	因政策原因无法办理产权证书
颂德花园 2 号楼	2,143,021.77	因政策原因无法办理产权证书
松坪村三期西区	850,370.47	因政策原因无法办理产权证书
潮州证券营业部临时建筑	171,972.91	因政策原因无法办理产权证书
合计	6,662,478.96	

(十四) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定 资产改良	7,604,997.43		7,604,997.43	5,441,989.14		5,441,989.14
安信金融大厦	131,943,207.14		131,943,207.14	62,245,573.18		62,245,573.18
合计	139,548,204.57		139,548,204.57	67,687,562.32		67,687,562.32

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	期末余额	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 期利息资 本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
安信金融大厦	1,172,616,833.74	62,245,573.18	69,697,633.96			131,943,207.14	11.25%	10.65%				自筹
合计	1,172,616,833.74	62,245,573.18	69,697,633.96			131,943,207.14	11.25%	10.65%			/	/

(十五) 无形资产

项目	交易席位费	电脑软件	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	33,650,000.12	166,272,911.88	639,976,671.40	1,691,400.00	3,688,775.67	845,279,759.07
2. 本期增加金额		38,531,406.97		205,128.21	123,589.82	38,860,125.00
(1) 购置		38,531,406.97		205,128.21	123,589.82	38,860,125.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,000,000.00	28,000.00				1,028,000.00
(1) 处置	1,000,000.00	28,000.00				1,028,000.00
(2) 其他减少						
4. 期末余额	32,650,000.12	204,776,318.85	639,976,671.40	1,896,528.21	3,812,365.49	883,111,884.07
二、累计摊销						
1. 年初余额	27,922,300.26	106,216,667.71	67,027,120.06	189,172.34	1,531,635.67	202,886,896.04
2. 本期增加金额	2,437,699.84	26,567,944.94	12,838,021.80	58,248.14	101,374.82	42,003,289.54
(1) 计提	2,437,699.84	26,567,944.94	12,838,021.80	58,248.14	101,374.82	42,003,289.54
3. 本期减少金额		949.16				949.16
(1) 处置		949.16				949.16
(2) 其他减少						
4. 期末余额	30,360,000.10	132,783,663.49	79,865,141.86	247,420.48	1,633,010.49	244,889,236.42
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,290,000.02	71,992,655.36	560,111,529.54	1,649,107.73	2,179,355.00	638,222,647.65
2. 年初账面价值	5,727,699.86	60,056,244.17	572,949,551.34	1,502,227.66	2,157,140.00	642,392,863.03

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已被抵押作为本公司获得银行贷款担保的无形资产。

(十六) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27					9,668,534.27
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00					3,272,500.00
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67					8,131,666.67
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55					99,253,489.55
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48					24,860,447.48
小计	145,186,637.97					145,186,637.97
减值准备						
合计	145,186,637.97					145,186,637.97

本公司将企业合并取得的商誉分配至相关的资产组以进行减值测试，这些资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。于 2016 年 12 月 31 日，包括商誉的相关资产组的可收回金额均高于其账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分），故未发生商誉减值损失。

(十七) 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

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,504,001,039.62	376,000,259.91	1,159,994,695.48	289,998,673.87
资产减值准备	142,898,076.32	35,724,519.08	148,400,950.25	37,100,237.56
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变动	18,043,338.59	4,510,834.65	3,279,834.72	819,958.68
可供出售金融资产减值准备	186,402,863.20	46,600,715.80	24,958,006.57	6,239,501.64
可供出售金融资产公允价值变动	13,292,587.56	3,323,601.99		
衍生金融工具			46,140,942.67	11,535,235.67
期货风险准备金	1,490,729.38	372,682.35	1,490,729.38	372,682.35
应付期货投资者保障基金			1,318,510.07	329,627.52
可抵扣亏损	25,924,101.36	6,481,025.34	36,435,300.02	9,108,825.00
其他	123,081,058.74	30,770,264.70	92,384,962.32	23,096,240.58
合计	2,015,133,794.77	503,783,903.82	1,514,403,931.48	378,600,982.87

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
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变动			209,178,546.89	52,294,636.72
可供出售金融资产公允价值变动	28,009,326.33	7,002,331.59	993,164,258.23	248,291,064.58
衍生金融工具	7,067,790.79	1,766,947.70		
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变动	9,523,441.51	2,380,860.38		

项目	期末余额		年初余额	
	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
因合并结构化主体产生的归属于管理人的收益	73,282,720.29	18,320,680.07	311,216,359.30	77,804,089.83
合计	117,883,278.92	29,470,819.74	1,513,559,164.42	378,389,791.13

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债 期末余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债年 初余额
递延所得税资产	-2,732,158.31	501,051,745.51	-299,219,753.57	79,381,229.30
递延所得税负债	-2,732,158.31	26,738,661.43	-299,219,753.57	79,170,037.56

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	143,366,894.42	124,695,034.82
合计	143,366,894.42	124,695,034.82

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2017		24,635.92	
2018		1,034,001.60	
2019	8,498,033.84	9,218,943.83	
2020		1,592,591.34	
无限期	134,868,860.58	112,824,862.13	
合计	143,366,894.42	124,695,034.82	

(十八) 其他资产

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	182,709,449.40	172,094,259.07
投资款项	45,000,000.00	22,000,000.00
预缴税费	12,049,978.20	
预付款项	132,558,076.36	73,911,317.22
应收股利	54,293.44	252,582.51
长期待摊费用	53,680,564.08	39,771,693.82
存货	101,534,032.11	60,555,765.77
小计	527,586,393.59	368,585,618.39
减：减值准备		
其他应收款	43,141,806.93	43,476,680.70
预付款项		2,457,095.16
存货	2,631,323.72	2,755,549.00
小计	45,773,130.65	48,689,324.86
合计	481,813,262.94	319,896,293.53

1、 其他应收款

(1) 其他应收款坏账准备分析如下:

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提	80,068,592.13	43.82	42,215,902.08	52.72	80,963,885.39	47.05	42,830,217.79	52.90
组合计提	102,640,857.27	56.18	925,904.85	0.90	91,130,373.68	52.95	646,462.91	0.71
其中: 组合 1 按账龄计提	17,314,379.86	9.48	925,904.85	5.35	36,610,462.15	21.27	646,462.91	1.77
组合 2 应收关联方等	85,326,477.41	46.70			54,519,911.53	31.68		
合计	182,709,449.40	100.00	43,141,806.93	23.61	172,094,259.07	100.00	43,476,680.70	25.26

组合中按账龄分析:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	净值	账面余额	坏账准备	净值
1 年以内	15,863,215.73	79,316.08	15,783,899.65	34,523,516.52	55,289.92	34,468,226.60
1-2 年	100,044.70	10,004.47	90,040.23	149,903.00	14,990.30	134,912.70
2-3 年	5,000.00	1,500.00	3,500.00	1,307,795.41	261,559.08	1,046,236.33
3-4 年	1,022,070.27	511,035.14	511,035.14	54,881.42	27,440.71	27,440.71
4-5 年				265,038.50	132,519.25	132,519.25
5 年以上	324,049.16	324,049.16		309,327.30	154,663.65	154,663.65
合计	17,314,379.86	925,904.85	16,388,475.02	36,610,462.15	646,462.91	35,963,999.24

(2) 于 2016 年 12 月 31 日, 单项计提减值准备的其他应收款情况:

单位名称	金额	坏账准备	计提比例	备注
原三家证券公司客户保证金缺口	75,705,380.11	37,852,690.06	50.00%	注 1
其他	4,363,212.02	4,363,212.02	100.00%	注 2
合计	80,068,592.13	42,215,902.08	52.72%	

注 1: 于 2006 年 9 月及 12 月本公司分别受让原广东证券, 原中科证券及原中关村证券的证券经纪类相关业务。截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司受让上述三家被处置证券公司证券类资产, 暂时形成应收客户证券交易结算资金缺口款项挂账人民币 75,705,380.11 元, 主要为尚未取得的休眠户及单资金账户资金。对于接收日账面客户保证金缺口与经审计符合国家收购政策的客户保证金缺口的差额, 已提取坏账准备人民币 37,852,690.06 元。

根据中国人民银行、财政部、中国银行业监督管理委员会、中国证券监督管理委员会联合发布的《个人债权及客户证券交易结算资金收购意见》以及《中国证券投资者保护基金有限责任公司受偿债权管理办法(试行)》, 中国证券投资者保护基金有限责任公司将收购被处置证券公司个人债权及客户证券交易结算资金。该应收款项的收回取决于休眠户及单资金账户的激活情况及中国证券投资者保护基金有限责任公司收购工作的进展及结果。

注 2: 为其他应收及代垫款项。

(3) 于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款项中前五名欠款单位列示如下：

单位名称	金额	比例	账龄	款项性质
原三家证券公司保证金缺口	75,705,380.11	41.43%	五年以上	应收保证金缺口款项
中谷粮油集团公司	20,636,514.13	11.29%	一年以内	合作资金
中邮证券金鼎 2 号	12,796,000.00	7.00%	一年以内	自有资金垫付中邮证券金鼎 2 号终止清算产生资金利息及备付金
Yang Haoyi	6,345,759.49	3.47%	一年以内	往来款
HongKong Land	4,818,310.32	2.64%	一年以内	押金

上述其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

2、 应收股利

项目	期末余额	年初余额
富国天盈分级债券		133,911.62
中银增利		118,670.89
新疆前海联合海盈货币 B	54,293.44	
合计	54,293.44	252,582.51

3、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	38,390,877.72	31,069,300.63	20,579,176.94		48,881,001.41
预付长期房租	355,638.20		355,638.20		
预付长期广告费	310,300.06	511,475.93	126,681.97		695,094.02
预付长期财经资讯费	416,460.01	4,659,056.62	1,543,470.82		3,532,045.81
其他	298,417.83	421,730.77	147,725.76		572,422.84
合计	39,771,693.82	36,661,563.95	22,752,693.69		53,680,564.08

(十九) 资产减值准备变动表

项目	年初余额	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	5,338,670.46	5,125,715.65	679,284.64		9,785,101.47
可供出售金融资产减值准备	24,958,006.57	165,876,196.47		4,431,339.83	186,402,863.21
固定资产减值准备	130,020.07	7,054.80		31,027.56	106,047.31
应收款项及其他资产减值准备	56,829,938.26	10,531,144.35	6,210,755.18		61,150,327.43
融出资金减值准备	83,342,947.94	6,467,119.10	20,789,628.08		69,020,438.96
其他	2,755,549.00	3,081,005.95	244,844.80	2,755,549.00	2,836,161.15
合计	173,355,132.30	191,088,236.32	27,924,512.70	7,217,916.39	329,300,939.53

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	72,394,608.00	
信用借款	205,737,300.00	
抵押借款		105,895,392.00
合计	278,131,908.00	105,895,392.00

质押借款系本公司所属子公司国投安信期货有限公司借入,于 2016 年 12 月 31 日,其利率为 4.9%,
以其存货中的贵金属作为质押。

(二十一) 应付短期融资款

证券名称	面值/发行金额	发行日期	到期日期	债券期限	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应付短期融资券									
15 安信 CP003	1,300,000,000.00	2015/12/9	2016/3/9	90	3.04%	1,299,715,950.00		1,299,715,950.00	
小计	1,300,000,000.00					1,299,715,950.00		1,299,715,950.00	
应付收益凭证									
安益乐享 32 号	350,000,000.00	2015/5/22	2016/5/18	363	5.90%	350,000,000.00		350,000,000.00	
安益乐享 34 号	350,000,000.00	2015/5/26	2016/1/25	245	5.80%	350,000,000.00		350,000,000.00	
安益乐享 35 号	134,400,000.00	2015/5/26	2016/1/25	245	5.90%	134,400,000.00		134,400,000.00	
安益乐享 41 号	100,000,000.00	2015/6/5	2016/2/1	241	4.90%	100,000,000.00		100,000,000.00	
安益乐享 46 号	400,000,000.00	2016/7/28	2016/9/27	61	3.40%		400,000,000.00	400,000,000.00	
安益乐享 47 号	150,470,000.00	2016/7/28	2016/9/28	62	3.40%		150,470,000.00	150,470,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 1 号	3,400,000.00	2016/10/26	2016/11/9	14	3.40%		3,400,000.00	3,400,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 2 号	2,400,000.00	2016/10/27	2016/11/10	14	6.00%		2,400,000.00	2,400,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 3 号	2,700,000.00	2016/10/28	2016/11/11	14	6.00%		2,700,000.00	2,700,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 4 号	3,400,000.00	2016/10/31	2016/11/14	14	6.00%		3,400,000.00	3,400,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 5 号	3,250,000.00	2016/11/1	2016/11/15	14	6.00%		3,250,000.00	3,250,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 6 号	2,900,000.00	2016/11/2	2016/11/16	14	6.00%		2,900,000.00	2,900,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 7 号	2,350,000.00	2016/11/3	2016/11/17	14	6.00%		2,350,000.00	2,350,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 8 号	2,050,000.00	2016/11/4	2016/11/18	14	6.00%		2,050,000.00	2,050,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 9 号	2,050,000.00	2016/11/7	2016/11/21	14	6.00%		2,050,000.00	2,050,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 10 号	1,550,000.00	2016/11/8	2016/11/22	14	6.00%		1,550,000.00	1,550,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 11 号	1,500,000.00	2016/11/9	2016/11/23	14	6.00%		1,500,000.00	1,500,000.00	

安信证券股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

证券名称	面值/发行金额	发行日期	到期日期	债券期限	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安信证券收益凭证-新户专享 12 号	2,150,000.00	2016/11/10	2016/11/24	14	6.00%		2,150,000.00	2,150,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 13 号	4,400,000.00	2016/11/11	2016/11/25	14	6.00%		4,400,000.00	4,400,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 14 号	2,450,000.00	2016/11/14	2016/11/28	14	6.00%		2,450,000.00	2,450,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 15 号	3,850,000.00	2016/11/15	2016/11/29	14	6.00%		3,850,000.00	3,850,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 16 号	4,500,000.00	2016/11/16	2016/11/30	14	6.00%		4,500,000.00	4,500,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 17 号	5,650,000.00	2016/11/17	2016/12/1	14	6.00%		5,650,000.00	5,650,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 18 号	4,100,000.00	2016/11/18	2016/12/2	14	6.00%		4,100,000.00	4,100,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 19 号	5,550,000.00	2016/11/21	2016/12/5	14	6.00%		5,550,000.00	5,550,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 20 号	4,500,000.00	2016/11/22	2016/12/6	14	6.00%		4,500,000.00	4,500,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 21 号	5,000,000.00	2016/11/23	2016/12/7	14	6.00%		5,000,000.00	5,000,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 22 号	5,100,000.00	2016/11/24	2016/12/8	14	6.00%		5,100,000.00	5,100,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 23 号	3,800,000.00	2016/11/25	2016/12/9	14	6.00%		3,800,000.00	3,800,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 24 号	3,600,000.00	2016/11/28	2016/12/12	14	6.00%		3,600,000.00	3,600,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 25 号	3,200,000.00	2016/11/29	2016/12/13	14	6.00%		3,200,000.00	3,200,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 26 号	4,800,000.00	2016/12/1	2016/12/15	14	6.00%		4,800,000.00	4,800,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 27 号	4,850,000.00	2016/12/5	2016/12/19	14	6.00%		4,850,000.00	4,850,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 28 号	3,700,000.00	2016/12/6	2016/12/20	14	6.00%		3,700,000.00	3,700,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 29 号	3,750,000.00	2016/12/8	2016/12/22	14	6.00%		3,750,000.00	3,750,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 30 号	4,250,000.00	2016/12/12	2016/12/26	14	6.00%		4,250,000.00	4,250,000.00	
安信证券收益凭证-新户专享 31 号	2,500,000.00	2016/12/13	2016/12/27	14	6.00%		2,500,000.00	2,500,000.00	

安信证券股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

证券名称	面值/发行金额	发行日期	到期日期	债券期限	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安信证券收益凭证- 新户专享 32 号	4,350,000.00	2016/12/15	2016/12/29	14	6.00%		4,350,000.00	4,350,000.00	
安信证券收益凭证- 新户专享 33 号	4,400,000.00	2016/12/19	2017/1/3	14	6.00%		4,400,000.00		4,400,000.00
安信证券收益凭证- 新户专享 34 号	2,450,000.00	2016/12/20	2017/1/3	14	6.00%		2,450,000.00		2,450,000.00
安信证券收益凭证- 新户专享 35 号	2,850,000.00	2016/12/22	2017/1/5	14	6.00%		2,850,000.00		2,850,000.00
安信证券收益凭证- 新户专享 36 号	3,600,000.00	2016/12/26	2017/1/9	14	6.00%		3,600,000.00		3,600,000.00
安信证券收益凭证- 新户专享 37 号	2,250,000.00	2016/12/27	2017/1/10	14	6.00%		2,250,000.00		2,250,000.00
安信证券收益凭证- 新户专享 38 号	3,150,000.00	2016/12/29	2017/1/12	14	6.00%		3,150,000.00		3,150,000.00
小计	1,617,170,000.00					934,400,000.00	682,770,000.00	1,598,470,000.00	18,700,000.00
短期公司债券									
安信 1502 短期公司 债	2,800,000,000.00	2015/6/19	2016/6/19	366	4.80%	2,800,000,000.00		2,800,000,000.00	
小计	2,800,000,000.00					2,800,000,000.00		2,800,000,000.00	
合计	5,717,170,000.00					5,034,115,950.00	682,770,000.00	5,698,185,950.00	18,700,000.00

(二十二) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
同业拆入	1,100,000,000.00	
转融通融入资金	6,000,000,000.00	
合计	7,100,000,000.00	

于 2016 年末，拆入资金较 2015 年末增加人民币 710,000.00 万元，主要是向中国证券金融股份有限公司拆入转融通融入资金 600,000.00 万元。

本公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

	期末余额	利率
3 个月至 6 个月	500,000,000.00	3%-3.2%
6 个月至 1 年	5,500,000,000.00	3%

(二十三) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值			期初公允价值		
	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
债券	1,636,464,820.00		1,636,464,820.00			
基金						
股票						
其他		493,721.31	493,721.31			
合计	1,636,464,820.00	493,721.31	1,636,958,541.31			

(二十四) 卖出回购金融资产款

按金融资产种类列示

项目	期末余额	年初余额
按交易品种分类：		
债券	2,172,532,352.86	7,227,731,066.50
其中：国债	714,298,576.47	5,826,780,196.93
金融债	758,233,776.39	200,950,869.57
企业债		1,200,000,000.00
其他	700,000,000.00	
债权收益权	5,588,886,500.00	10,943,000,000.00
合计	7,761,418,852.86	18,170,731,066.50
按交易场所分类：		
银行间市场	1,888,035,215.92	1,836,940,534.50
证券交易所	284,497,136.94	5,390,790,532.00
其他	5,588,886,500.00	10,943,000,000.00
合计	7,761,418,852.86	18,170,731,066.50

(二十五) 代理买卖证券款

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人客户	32,703,797,912.63	43,594,714,141.64
其中：普通经纪业务	29,244,997,710.02	37,505,764,544.75
信用业务	3,458,800,202.61	6,088,949,596.89
法人客户	10,342,685,267.69	11,985,834,423.90
其中：普通经纪业务	10,072,299,879.71	11,634,724,262.77
信用业务	270,385,387.98	351,110,161.13
合计	43,046,483,180.32	55,580,548,565.54

(二十六) 代理承销证券款

项目	期末账面余额	年初账面余额
股票		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(二十七) 应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	78,528,165.76	65,377,012.13
清算待交收款项	1,569,237,877.56	782,847,275.77
应付资产管理计划份额持有人净资产	10,033,839,104.35	3,540,707,460.08
应付履约保证金	9,469,651.13	2,467,313.33
应付货款		13,560,000.00
合计	11,691,074,798.80	4,404,959,061.31

应付款项较上年增加金额为 7,286,115,737.49，比例 165.41%，主要是因合并结构化产品应付资产管理计划份额持有人净资产增加所致。

(二十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,643,271,222.74	2,244,751,291.36	2,613,262,718.71	2,274,759,795.39
离职后福利-设定提存计划	1,350,350.94	167,382,190.69	167,287,466.06	1,445,075.57
辞退福利	14,747,696.19	7,841,547.32	1,714,407.13	20,874,836.38
合计	2,659,369,269.87	2,419,975,029.37	2,782,264,591.90	2,297,079,707.34

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,545,811,832.45	2,057,459,472.41	2,387,155,571.10	2,216,115,733.76
职工福利费	6,196.50	28,474,301.74	27,931,824.18	548,674.06
社会保险费	382,060.89	55,718,418.43	55,774,379.30	326,100.02
其中：医疗保险费	253,812.99	50,800,569.39	50,860,460.77	193,921.61
工伤保险费	23,164.41	1,302,009.04	1,307,930.46	17,242.99

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	40,508.71	3,521,012.62	3,511,160.69	50,360.64
其他	64,574.78	94,827.38	94,827.38	64,574.78
住房公积金	224,826.53	49,435,415.69	49,227,787.07	432,455.15
工会经费和职工教育经费	96,718,066.37	52,970,782.97	92,352,016.94	57,336,832.40
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他-劳动保护费	128,240.00	692,900.12	821,140.12	
合计	2,643,271,222.74	2,244,751,291.36	2,613,262,718.71	2,274,759,795.39

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,210,206.27	88,352,647.38	88,266,745.85	1,296,107.80
失业保险费	65,977.31	3,718,278.96	3,732,106.63	52,149.64
企业年金缴费	74,167.36	75,311,264.35	75,288,613.58	96,818.13
合计	1,350,350.94	167,382,190.69	167,287,466.06	1,445,075.57

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	24,466,603.85	-6,926,725.09
营业税	-5,895,001.55	53,655,180.12
企业所得税	227,021,793.71	466,856,511.35
个人所得税	48,828,948.12	221,623,224.90
城市维护建设税	1,905,486.65	3,741,602.25
教育费附加及地方教育费附加	1,362,564.09	2,695,512.97
其他	393,225.35	8,044,312.39
合计	298,083,620.22	749,689,618.89

(三十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户保证金	7,277,370.92	10,973,546.98
短期借款	147,864.18	290,703.42
长期借款	744,562.50	
拆入资金	59,681,765.49	
其中：转融通融入资金	59,259,682.16	
卖出回购金融资产款	1,623,004.80	781,724.48
应付收益凭证	25,873.97	32,507,156.16
应付短期融资款		2,273,753.42
应付次级债券	687,698,630.13	898,630,136.97
应付公司债	83,663,013.70	72,889,726.03
应付短期公司债		72,170,958.90
收益权回购	17,845,953.65	34,071,987.94
其他	1,360,808.22	283,068.49
合计	860,068,847.56	1,124,872,762.79

(三十一) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
信用借款	570,000,000.00		4.275%
合 计	570,000,000.00		

长期借款为本公司向国投安信股份有限公司借入的委托贷款。委托贷款期限为 3 年，利率为 4.275%。

(三十二) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	年初余额
16 安信债	4,500,000,000.00	2016/11/28	2019/11/27	3 年期	4,500,000,000.00	3.60%	4,499,915,094.34	
13 安信债	3,600,000,000.00	2013/8/19	2018/8/19	5 年期	3,600,000,000.00	5.15%	3,582,006,184.20	3,592,045,444.74
安益乐享 43 号	150,000,000.00	2015/6/24	2017/6/22	2 年期	150,000,000.00	5.50%	162,589,726.03	150,000,000.00
兴业银行 1 号	200,000,000.00	2016/10/31	2018/10/31	2 年期	200,000,000.00	3.80%	201,290,958.90	
14 安信债	4,000,000,000.00	2014/3/20	2016/3/20	2 年期	4,000,000,000.00	6.20%		3,999,414,260.30
14 安信 02	2,500,000,000.00	2014/11/18	2016/11/18	2 年期	2,500,000,000.00	5.50%		2,499,977,925.13
15 安信 01	4,000,000,000.00	2015/1/22	2018/1/22	3 年期	4,000,000,000.00	5.90%	3,999,971,824.78	3,999,945,109.47
15 安信 02	10,000,000,000.00	2015/4/24	2018/4/24	3 年期	10,000,000,000.00	5.80%	9,999,890,963.20	9,999,807,477.81
15 安信 03	2,000,000,000.00	2015/6/2	2018/6/2	3 年期	2,000,000,000.00	5.50%	1,999,966,979.97	1,999,943,604.03
合计					30,950,000,000.00		24,445,631,731.42	26,241,133,821.48

13 安信债为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，在本债券存续期内前 3 年票面利率固定不变，在本债券存续期的第 3 年末，发行人可选择上调票面利率，债券票面利率为债券存续期前 3 年票面利率加上上调基点，在债券存续期后 2 年固定不变。投资者有权在发行人公告调整票面利率后，选择在本次债券的第 3 个付息日将其持有的债券全部或部分按面值回售给发行人。上述发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权均于 2016 年度到期，本债券存续期后两年票面利率仍为 5.15%。

(三十三) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
其他	6,303,613.39	9,262,868.41	
合计	6,303,613.39	9,262,868.41	/

2016 年 12 月 31 日形成的预计负债余额主要为根据公司应承担的义务，预计将代原三家证券公司承担的支出。

(三十四) 其他负债

项目	期末余额	年初余额
代理兑付债券款	6,150,018.98	6,150,435.98
其他应付款	323,568,226.09	288,192,407.67
预收款项	17,791,586.77	89,395,759.96
应付股利	475,893,222.17	
应付资产管理计划份额持有人分红款	56,486,132.07	1,460,446.17
期货风险准备金	67,267,968.30	56,836,918.73
应付投资者保护基金	23,033,499.79	39,407,758.63
合计	970,190,654.17	481,443,727.14

代理兑付证券款主要反映本公司对原三家证券公司客户所购买的国债的兑付义务。

(三十五) 股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
国投安信股份有限公司	3,525,024,819.00	99.9969			3,525,024,819.00	99.9969
上海毅胜投资有限公司	110,160.00	0.0031			110,160.00	0.0031
合计	3,525,134,979.00	100.00			3,525,134,979.00	100.00

(三十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	6,488,763,093.20			6,488,763,093.20
其他				
合计	6,488,763,093.20			6,488,763,093.20

(三十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、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							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	649,295,634.18	-199,075,140.06	719,085,426.62	-234,750,394.18	-683,614,210.54	204,038.04	-34,318,576.36
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	639,137,300.79	-252,429,921.15	719,085,426.62	-234,750,394.18	-736,968,991.63	204,038.04	-97,831,690.84
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	10,158,333.39	53,354,781.09			53,354,781.09		63,513,114.48
其他综合收益合计	649,295,634.18	-199,075,140.06	719,085,426.62	-234,750,394.18	-683,614,210.54	204,038.04	-34,318,576.36

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,377,752,531.39	254,551,483.61		1,632,304,015.00
任意盈余公积	296,214,171.62	127,275,741.81		423,489,913.43
合计	1,673,966,703.01	381,827,225.42		2,055,793,928.43

(三十九) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	计提比例(%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,450,829,329.39	280,006,631.98	11.00.		1,730,835,961.37
交易风险准备	1,369,705,590.34	264,055,216.53	10.00.		1,633,760,806.87
合计	2,820,534,919.73	544,061,848.51			3,364,596,768.24

(四十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,460,190,055.94	3,373,710,993.20
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,113,894.86
调整后年初未分配利润	6,460,190,055.94	3,400,824,888.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,552,630,992.51	4,577,807,299.48
减：提取盈余公积	381,827,225.42	628,044,289.65
提取一般风险准备	544,061,848.51	890,397,841.95
应付普通股股利	1,967,025,318.29	
期末未分配利润	6,119,906,656.23	6,460,190,055.94

经公司安证股决[2016]2 号股东大会决议，以公司总股本 3,525,134,979 股为基数，向股东派发 2015 年度股利每股 0.423 元（含税），共计派发现金股利 1,491,132,096.12 元。

经公司安证股决[2016]6 号股东大会决议，以公司总股本 3,525,134,979 股为基数，向股东派发 2016 年度中期股利每股 0.135 元（含税），共计派发现金股利 475,893,222.17 元。

(四十一) 手续费及佣金收入

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：	5,538,045,882.68	10,538,889,342.92
经纪业务收入	3,537,634,267.58	8,522,640,757.98
其中：证券经纪业务	3,328,532,846.59	8,313,102,958.16
其中：代理买卖证券业务	2,804,685,281.64	7,429,156,651.75
交易单元席位租赁	418,671,249.25	814,087,904.26
代销金融产品业务	105,176,315.70	69,858,402.15
期货经纪业务	209,101,420.99	209,537,799.82
投资银行业务	1,618,004,196.91	1,004,835,786.23
其中：证券承销业务	975,958,967.11	489,540,062.85
证券保荐业务	93,553,279.24	70,956,652.50
财务顾问业务	548,491,950.56	444,339,070.88

项目	本期发生额	上期发生额
资产管理业务	221,568,281.12	720,090,783.00
投资咨询业务	144,278,860.05	255,579,251.52
其他	16,560,277.02	35,742,764.19
手续费及佣金支出	732,502,441.52	1,667,688,207.35
经纪业务支出	665,902,272.73	1,584,806,302.80
其中：证券经纪业务	665,902,272.73	1,584,806,302.80
其中：代理买卖证券业务	641,799,106.76	1,564,832,546.08
交易单元席位租赁	24,103,165.97	19,973,756.72
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	24,688,886.96	32,349,488.00
其中：证券承销业务	22,506,650.25	29,495,890.00
证券保荐业务		
财务顾问业务	2,182,236.71	2,853,598.00
资产管理业务	15,752,775.58	30,052,386.82
投资咨询业务	10,032,154.93	8,825,783.25
其他	16,126,351.32	11,654,246.48
手续费及佣金净收入	4,805,543,441.16	8,871,201,135.57
其中：财务顾问业务净收入	546,309,713.85	441,485,472.88
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	29,166,060.38	30,300,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		
—其他财务顾问业务净收入	513,222,312.60	411,185,472.88

2016 年度手续费及佣金净收入较 2015 年度减少 4,065,657,694.41 元，减少比例为 45.83%，主要是本年受证券市场行情的影响，公司经纪业务、融资融券业务以及资产管理业务同比降幅较大所致。

2、 代理销售金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	57,363,036,954.98	71,710,568.89	40,678,597,970.23	60,248,451.64
资产管理计划	408,016,034,316.34	33,465,746.81	401,067,218,168.91	9,609,950.51
信托				
合计	465,379,071,271.32	105,176,315.70	441,745,816,139.14	69,858,402.15

资产管理计划的代理销售金额包含投资人参与和退出金额。

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	特定资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	74.00	492.00	4.00	3.00
期末客户数量	75,635.00	492.00	28.00	3.00
其中：个人客户	75,420.00	72.00	7.00	
机构客户	215.00	420.00	21.00	3.00
年初受托资金	14,533,607,113.97	206,778,649,523.25	571,000,000.00	2,539,950,000.00

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	特定资产管理业务	专项资产管理业务
其中：自有资金投入	712,551,038.41	160,974,980.14	500,000.00	
个人客户	12,183,495,403.16	165,969,003.57	194,000,000.00	
机构客户	1,637,560,672.40	206,451,705,539.54	376,500,000.00	2,539,950,000.00
期末受托资金	20,083,624,287.56	319,762,969,047.38	641,800,000.00	2,099,000,000.00
其中：自有资金投入	998,550,232.70		50,000,000.00	
个人客户	13,085,813,582.94	1,076,735,030.68	132,000,000.00	
机构客户	5,999,260,471.92	318,686,234,016.70	459,800,000.00	2,099,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	19,077,168,196.86	322,504,147,403.81	514,200,000.00	2,099,000,000.00
其中：股票	3,059,641,119.77	7,212,973,868.17	391,000,000.00	
债券	10,431,392,534.87	39,623,552,744.23		
基金	622,481,568.29	3,660,373,392.89		
其他	4,963,652,973.93	272,007,247,398.52	123,200,000.00	2,099,000,000.00
当期资产管理业务净收入	17,882,545.71	182,745,491.25	4,045,915.20	1,141,553.38

(四十二) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,273,500,561.67	5,027,208,532.77
存放金融同业利息收入	1,254,594,931.71	1,563,118,916.96
其中：自有资金存款利息收入	403,730,546.87	459,202,066.66
客户资金存款利息收入	850,864,384.84	1,103,916,850.30
融资融券利息收入	1,819,985,095.94	3,097,573,093.58
买入返售金融资产利息收入	190,806,674.13	278,121,773.01
其中：约定购回利息收入	1,769,317.10	1,525,979.56
股权质押回购利息收入	160,072,523.47	259,007,407.34
拆出资金利息收入		3,014,527.69
其他利息收入	8,113,859.89	85,380,221.53
利息支出	2,245,886,603.52	3,238,661,605.66
客户资金存款利息支出	145,612,753.32	232,131,364.46
卖出回购金融资产利息支出	585,541,277.66	1,166,951,076.67
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	2,896,615.82	10,945,834.23
长期借款利息支出	22,472,250.00	
拆入资金利息支出	70,176,289.47	179,746,286.94
其中：转融通利息支出	59,610,040.15	166,265,695.26
公司债券利息支出	284,461,934.29	350,194,315.53
次级债券利息支出	1,101,308,186.26	1,075,416,171.24
应付短期融资券利息支出	8,092,620.91	50,321,165.77
应付收益凭证利息支出	13,642,873.33	157,428,275.37
其他利息支出	11,681,802.46	15,527,115.45
利息净收入	1,027,613,958.15	1,788,546,927.11

2016 年度利息收入较 2015 年度减少 1,753,707,971.10 元，减少比例为 34.88%，主要是因为 2016 年度受市场影响，融资融券业务规模下降，使得融资融券利息收入减少所致。

2016 年度利息支出较 2015 年度减少 992,775,002.14 元，减少比例为 30.65%，主要是由于卖出回购金融资产款以及收益凭证利息支出的减少所致。

(四十三) 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	14,605,059.36	7,174,595.21
处置长期股权投资产生的投资收益		109,118,264.81
资产管理计划其他份额持有人损益	-491,055,881.65	-582,555,582.95
金融工具投资收益	2,132,173,635.97	2,426,514,674.86
其中：持有期间取得的收益	1,409,623,254.03	1,070,886,852.79
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	921,138,970.77	757,131,992.05
- 持有至到期投资		
- 可供出售金融资产	491,217,014.87	316,015,218.69
- 衍生金融工具	-2,732,731.61	-2,260,357.95
处置金融工具取得的收益	722,550,381.94	1,355,627,822.07
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	162,357,058.60	957,111,377.75
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,493,433.03	-433,479.47
- 可供出售金融资产	582,048,453.34	353,713,833.40
- 衍生金融工具	-26,348,563.02	45,236,090.39
其他	336,155.97	6,648,494.65
合计	1,656,058,969.65	1,966,900,446.58

资产管理计划份额持有人收益，主要为纳入本公司合并财务报表范围的资产管理计划中除本公司以外的份额持有人享有的资产管理计划净损益。

(四十四) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-391,526,043.35	204,648,463.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	9,475,277.59	
衍生金融工具	53,208,732.86	-8,512,903.19
合计	-328,842,032.90	196,135,559.95

(四十五) 其他业务收入和其他业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出租业务	15,147,155.67	2,149,001.48	4,942,250.08	966,366.49
商品销售	486,664,441.02	458,756,434.93	396,686,876.21	387,255,381.57
其他	8,212,902.53	1,771,350.47	14,779,056.41	2,546,285.60

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	510,024,499.22	462,676,786.88	416,408,182.70	390,768,033.66

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	167,222,180.34	698,501,283.19
城市维护建设税	31,145,117.11	48,537,179.68
教育费附加及地方教育费附加	22,353,404.04	34,852,310.48
土地使用税	261,820.45	
房产税	1,896,164.83	
印花税	864,786.13	
车船使用税	66,240.00	
其他	1,069,516.71	4,296,009.78
合计	224,879,229.61	786,186,783.13

(四十七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,406,179,913.96	4,700,233,441.34
租赁费	245,775,614.02	193,012,124.99
折旧与摊销费	122,673,080.73	120,623,486.94
业务招待费	91,535,434.99	128,570,608.98
专线租赁费	80,375,296.64	78,847,186.75
代销佣金及管理费用	30,238,740.11	57,372,276.75
证券投资者保护基金	54,262,095.47	99,185,756.75
其他	427,958,736.79	477,437,407.25
合计	3,458,998,912.71	5,855,282,289.75

2016 年度业务及管理费较 2015 年度减少 2,396,283,377.04 元，减少比例为 40.93%，主要是由于收入下降引起职工薪酬降低所致。

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,311,929.24	-5,613,191.48
可供出售金融资产减值损失	165,876,196.47	16,418,524.74
固定资产减值损失	7,054.80	44,309.01
买入返售金融资产减值损失	4,446,431.01	5,338,670.46
融出资金减值损失	-14,322,508.98	83,342,947.94
其他	2,832,336.67	2,755,549.00
合计	163,151,439.21	102,286,809.67

(四十九) 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	102,121.06	781,322.54	102,121.06
其中：处置固定资产利得	102,121.06	57,230.32	102,121.06
处置无形资产利得		724,092.22	
代扣代缴税金手续费	7,974,563.86	3,878,901.12	7,974,563.86
政府补助	47,412,988.18	35,223,066.48	47,412,988.18
其他	7,137,754.01	1,566,315.45	7,137,754.01
合计	62,627,427.11	41,449,605.59	62,627,427.11

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
上海市政府补助款	13,506,298.77	7,047,648.05	与收益相关
深圳市政府补助款	24,386,234.00	21,319,692.32	与收益相关
深圳市政府补助款		219,500.00	与资产相关
金融专项补贴		4,000,000.00	与收益相关
厦门市政府补助款	2,000,000.00		与收益相关
南昌市政府补助款	2,000,000.00		与收益相关
郑州市政府补助款	1,000,000.00		与收益相关
购房补贴	142,069.92	142,069.92	与资产相关
芜湖市政府补助款	750,000.00		与收益相关
其他	3,628,385.49	2,494,156.19	与收益相关
合计	47,412,988.18	35,223,066.48	/

(五十) 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	475,460.25	3,376,854.40	475,460.25
其中：固定资产处置损失	475,460.25	718,166.62	475,460.25
无形资产处置损失		2,658,687.78	
公益性捐赠支出	2,128,066.40	37,000.00	2,128,066.40
其他	4,019,263.56	9,512,534.73	4,019,263.56
合计	6,622,790.21	12,926,389.13	6,622,790.21

(五十一) 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	1,099,930,043.12	1,683,289,975.14
递延所得税费用	-231,221,103.62	-148,948,603.45
合计	868,708,939.50	1,534,341,371.69

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	3,420,696,281.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	855,174,070.25
子公司适用不同税率的影响	-3,485,849.62
调整以前期间所得税的影响	13,123,330.32
非应税收入的影响	-14,452,349.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,704,085.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-985,325.03
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	-1,369,022.59
所得税费用	868,708,939.50

2016 年度所得税费用较 2015 年度减少 665,414,382.19 元，比例为 43.37%，主要原因是主要是营业收入降低，引起利润总额降低导致所得税费用降低。

(五十二) 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
收到的政府补助	47,412,988.18	34,863,826.66
清算待交款项净额增加额	780,612,581.28	359,220,675.29
资产管理计划份额持有人净资产增加额	6,059,537,272.20	
其他收入	531,321,200.90	999,090,956.35
存出保证金净减少额		279,366,279.52
其他	127,216,512.91	127,596,524.01
合计	7,546,100,555.47	1,800,138,261.83

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
支付的业务及管理费	919,454,480.90	538,028,976.52
存出保证金净增加额	1,065,448,507.63	
资产管理计划份额持有人净资产减少额		106,317,402.35
其他成本	593,259,139.07	823,784,072.07
其他	97,932,845.28	107,557,060.41
合计	2,676,094,972.88	1,575,687,511.35

(五十三) 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	2,551,987,341.51	4,600,857,736.43
加：资产减值准备	163,151,439.21	102,286,809.67
固定资产折旧、投资性房地产折旧	61,520,825.35	53,510,408.54

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	42,003,289.54	39,492,486.92
长期待摊费用摊销	22,752,693.69	27,879,674.19
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）	373,339.19	2,590,718.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	845.00	4,813.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	328,842,032.90	-196,135,559.95
财务费用（收益以“－”号填列）	1,444,456,422.10	1,640,690,415.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,605,059.36	-116,292,860.02
汇兑损益	-3,999,177.24	-2,007,555.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-178,789,727.49	-70,501,527.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-52,431,376.13	-38,412,925.37
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,805,497,165.68	-11,672,877,373.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-14,100,487,199.26	16,307,191,820.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,929,727,145.31	10,678,277,081.32
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	52,388,761,074.69	70,098,987,428.73
减：现金的期初余额	70,098,987,428.73	40,674,275,119.47
加：现金等价物的期末余额	6,658,144,793.54	2,674,736,101.01
减：现金等价物的期初余额	2,674,736,101.01	778,013,695.75
现金及现金等价物净增加额	-13,726,817,661.51	31,321,434,714.52

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	52,388,761,074.69	70,098,987,428.73
其中：库存现金	1,188,294.94	1,124,227.49
可随时用于支付的银行存款	43,065,046,970.76	58,417,586,645.01
可随时用于支付的其他货币资金	566,259.37	
可随时用于支付的结算备付金	9,321,959,549.62	11,680,276,556.23
二、现金等价物	6,658,144,793.54	2,674,736,101.01
其中：货币性基金	4,221,113,157.79	1,997,240,251.01
三个月内到期的买入返售金融资产	2,437,031,635.75	677,495,850.00
三、期末现金及现金等价物余额	59,046,905,868.23	72,773,723,529.74
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		

(五十四) 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	72,236,252.84	保证金
融出资金	6,672,512,875.22	用于融资类负债担保

项目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,860,854,591.40	用于融资类负债质押
可供出售金融资产	185,880,800.00	用于融资类负债质押
固定资产	6,662,478.96	因政策原因无法办理产权证书
存货	85,986,307.71	用于短期借款质押
合计	9,884,133,306.13	

(五十五) 外币货币性项目

1、 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			2,101,879,997.07
其中：美元	87,727,057.14	6.93700	608,562,595.36
港币	1,668,953,027.96	0.89451	1,492,895,173.04
欧元	2,234.80	7.30680	16,329.24
澳元	26,943.28	5.01570	135,139.40
新加坡元	18,497.64	4.79950	88,779.42
英镑	4,020.39	8.50940	34,211.11
日元	1,926,440.00	0.05959	114,796.56
加元	6,414.22	5.14060	32,972.94
结算备付金			484,832,629.53
其中：美元	17,437,677.21	6.93700	120,965,166.80
港币	406,778,529.84	0.89451	363,867,462.73
存出保证金			16,786,224.31
其中：美元	270,000.00	6.93700	1,872,990.00
港币	16,671,959.30	0.89451	14,913,234.31
应收账款			404,606,883.12
其中：美元	10,391,859.25	6.93700	72,088,327.62
港币	367,679,723.45	0.89451	328,893,189.42
欧元	224.33	7.30680	1,639.13
新加坡元	493,102.82	4.79950	2,366,646.98
日元	13,139,519.00	0.05959	782,983.94
加元	6,062.14	5.14060	31,163.04
韩元	76,898,089.00	0.00576	442,932.99
应收利息			1,578,716.05
其中：美元	187,903.00	6.93700	1,303,482.92
港币	307,691.62	0.89451	275,233.13
其他应收款			21,255,166.18
其中：美元	95,472.69	6.93700	662,294.05
港币	23,021,399.58	0.89451	20,592,872.13
短期借款			205,737,300.00
其中：港币	230,000,000.00	0.89451	205,737,300.00
应付利息			156,904.31
其中：美元	929.72	6.93700	6,448.96
港币	168,197.51	0.89451	150,455.35
代理买卖证券款			2,472,574,887.84

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	111,500,057.15	6.93700	773,475,896.41
港币	1,892,447,063.62	0.89451	1,692,812,822.84
欧元	39,514.41	7.30680	288,723.89
新加坡元	506,708.53	4.79950	2,431,947.59
日元	22,814,470.00	0.05959	1,359,514.27
加元	17,583.00	5.14060	90,387.17
韩元	76,898,089.00	0.00576	442,932.99
英镑	56,879.74	8.50940	484,012.46
澳元	60,513.09	5.01570	303,515.51
MYR	570,080.00	1.55265	885,134.71
应付账款			117,685,270.17
其中：美元	3,371,576.55	6.93700	23,388,626.53
港币	105,417,092.75	0.89451	94,296,643.64
其他应付款			13,926,218.87
其中：美元	27,147.14	6.93700	188,319.56
港币	15,358,016.47	0.89451	13,737,899.31

2、 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
安信国际金融控股有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际证券（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信融资（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信资产管理（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信期货（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信证券投资（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信财务（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际金融控股（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCE GLOBAL INVESTMENT LTD	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际财富管理有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCE INTERNATIONAL PRODUCTS & SOLUTIONS LIMITED	香港	港币	经营地主要流通货币

六、 合并范围的变更

1、 新设子公司

名称	期末净资产	本期净利润
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	40,220,450.46	-981,746.41
ESSENCE GLOBAL INVESTMENT LTD	HKD584,723.00	HKD -584,731.00

2、 处置子公司

安信国际金融控股有限公司本年度处置 1 家子公司安信国际资本有限公司，股权处置比例 100%，处置价款为 HKD 7,094,118.00，丧失控制时点为 2016 年 12 月

15 日。

3、结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对其作为管理人的结构化主体及子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有该部分结构化主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将 21 个结构化主体纳入合并报表范围。

本年新增 11 个结构化主体纳入合并报表范围；因持有份额变动等原因丧失控制权减少 3 个结构化主体。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安信乾宏投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100.00		投资
乾能投资管理有限公司	深圳	深圳	股权投资		51.00	投资
北京市乾能汇信投资管理合伙企业（有限合伙）	北京	北京	股权投资		62.50	设立
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业	深圳	深圳	股权投资		49.02	设立
国投安信期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100.00		投资
国投中谷（上海）投资有限公司	上海	上海	贸易		100.00	投资
安信国际金融控股有限公司	香港	香港	投资控股	100.00		投资
安信国际证券（香港）有限公司	香港	香港	证券买卖经纪业务		100.00	投资
安信融资（香港）有限公司	香港	香港	机构融资咨询业务		100.00	投资
安信资产管理（香港）有限公司	香港	香港	资产管理及证券买卖咨询服务		100.00	投资
安信期货（香港）有限公司	香港	香港	期货合约交易及咨询服务		100.00	投资
安信证券投资（香港）有限公司	香港	香港	证券自营		100.00	投资
安信财务（香港）有限公司	香港	香港	财务业务		100.00	投资
安信国际金融控股（香港）有限公司	香港	香港	内部管理服务		100.00	投资
ESSENCE GLOBAL INVESTMENT LTD	香港	开曼群岛	投资管理		100.00	投资
安信财富管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	投资咨询		100.00	投资
安信国际财富管理有限公司	香港	香港	保险代理业务		100.00	投资
安信咨询服务（深圳）有限公司	深圳	深圳	项目投资信息咨询		100.00	投资
ESSENCE INTERNATIONAL PRODUCTS & SOLUTIONS LIMITED	香港	开曼群岛	投资管理		100.00	设立

2、 纳入合并范围的结构化主体

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于本公司发行和管理的资产管理计划，本公司作为资产管理计划管理人，考

考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权利、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变收益、风险敞口等因素来判断本公司作为资产管理计划的主要责任人还是代理人。经评估后，本公司承担主要责任人的资产管理计划纳入合并范围。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司共合并 21 个结构化主体，合并结构化主体的总资产为 12,427,296,026.54 元，本公司持有上述结构化主体的权益体现在资产负债表中的可供出售金融资产金额为 1,097,746,116.01 元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为 51,951,853.42 元。

3、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乾能投资管理有限公司	49.00%	249,702.27		39,449,102.50

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乾能投资管理 有限公司	78,786,487.40	7,829,624.38	86,616,111.78	5,157,365.61		5,157,365.61	82,436,584.21	9,517,662.94	91,954,247.15	9,941,405.55		9,941,405.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乾能投资管理有限公司	6,302,760.27	-552,050.69	-554,095.43	-8,808,642.46	8,592,111.97	172,634.78	127,536.67	9,571,924.87

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营 企业投资的会计处 理方法
				直接	间接	
安信基金管理有限 责任公司	深圳	深圳	基金管理	33.00%		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	年末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安信基金管理有限责任公司	安信基金管理有限责任公司
货币资金	277,494,174.49	232,428,843.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产	52,009,766.60	200,150,943.56
应收账款	49,213,430.51	69,630,444.74
买入返售金融资产		14,000,000.00
资产合计	434,135,312.14	584,909,887.72
应付账款	25,397,826.63	145,676,629.22
应付职工薪酬	126,840,306.46	179,594,795.81
其他负债	31,727,012.65	11,396,264.91
负债合计	193,729,895.57	372,575,689.52
实收资本	350,000,000.00	350,000,000.00
所有者权益合计	240,405,416.57	212,334,198.20
按持股比例计算的净资产份额	79,333,787.47	70,070,285.41
调整事项		
- 商誉		
- 内部交易未实现利润		
- 其他	74,356,190.39	69,343,161.42
对联营企业权益投资的账面价值	153,689,977.86	139,413,446.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	339,917,585.62	438,228,441.74
净利润	29,390,252.45	43,626,403.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	29,390,252.45	43,626,403.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 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	年初余额/上期发生额
合营企业:		
深圳安信德摩基金管理有限公司	621,971.44	645,944.82
投资账面价值合计	621,971.44	645,944.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-23,973.38	56,670.45

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
- 其他综合收益		
- 综合收益总额	-23,973.38	56,670.45
联营企业:		
中安润信（北京）创业投资有限公司	2,352,501.71	
投资账面价值合计	2,352,501.71	
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	352,501.71	
- 其他综合收益		
- 综合收益总额	352,501.71	

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司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，除已在附注七（一）所述本公司已合并的结构化主体外，本公司因在合并结构化主体中拥有的权益而享有的可变回报并不重大，因此，本公司并未合并该等结构化主体。

于 2016 年 12 月 31 日，上述本公司管理的未合并结构化主体的期末受托资金为 331,515,172,333.27 元，本公司持有上述未合并结构化主体的权益体现在资产负债表中的可供出售金融资产账面价值为 308,970,235.41 元，最大的风险敞口与其账面价值近似。

2016 年度，本公司在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计 221,568,281.12 元。

八、与金融工具相关的风险

公司业务经营活动中可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素主要有：市场风险、信用风险、流动性风险。

(一) 市场风险

公司面临的市场风险是指因价格、利率、汇率等市场因素的变化导致公司金融资产价值下降的风险。公司市场风险包括权益证券价格风险、利率风险和商品价格风险等。公司面临的市场风险的业务主要包括：证券自营投资业务、公司自有资金参与的资产管理业务、衍生产品业务和融券券源套期保值业务等。

针对公司面临的市场风险，公司建立了合理的限额、量化评估、压力测试和市场风险报告等一系列的风险控制机制，在全年二级市场系统性风险较大的情况下，公司市场风险整体可控。

权益证券价格风险来自于权益证券价格的不利变动所产生的损失。在权益类证券价格风险的管理上，公司主要通过 VaR 值、压力测试以及希腊字母等方法控制风险。

1、利率风险

利率风险来自于利率的不利变动所产生的损失，包括重定价风险、利率曲线变动风险、基差风险和选择权风险等。在利率风险的管理上，公司主要通过 VaR 值、单基点价值、久期、持有债券到期收益率等方法来控制风险。

本公司的利率风险主要产生于银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、交易性债券投资和交易性债券型基金投资等，其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，结算备付金和存出保证金在同期银行同业存款利率的基础上与中国证券登记结算有限责任公司、各期货交易所等机构协商确认。银行存款、结算备付金和存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资及债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。

本公司持续监控利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

期末本公司以公允价值计量的生息资产占本公司净资产的 138.53%（年初：130.82%）。

	期末余额		年初余额	
	公允价值	占净资产的比例 (%)	公允价值	占净资产的比例 (%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资	20,663,823,122.26	95.75	14,378,980,426.94	66.39
可供出售金融资产投资	9,231,550,227.19	42.78	13,953,724,588.13	64.43
合计	29,895,373,349.45	138.53	28,332,705,015.07	130.82

本公司所面临的主要利率风险敞口列示如下：

项目	期末余额						
	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产							
银行存款	34,948,455,549.81	3,319,327,242.09	4,800,000,000.00				43,067,782,791.90
结算备付金	13,758,410,688.36						13,758,410,688.36
融出资金	5,565,850,004.82	7,362,033,146.45	10,508,905,665.12				23,436,788,816.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	452,100,084.29	643,343,727.50	1,940,961,830.22	9,690,414,512.62	1,956,830,820.30	5,980,172,147.33	20,663,823,122.26
买入返售金融资产	2,290,773,945.73	538,502,646.09	2,169,698,238.75	660,596,696.42			5,659,571,526.99
应收款项						694,773,604.38	694,773,604.38
应收利息						1,124,857,659.59	1,124,857,659.59
存出保证金	168,244,099.14					1,438,463,894.52	1,606,707,993.66
可供出售金融资产	150,112,500.00	30,051,000.00	72,982,377.48	1,044,402,380.00	50,000,000.00	8,827,077,667.53	10,174,625,925.01
金融资产合计	57,333,946,872.15	11,893,257,762.13	19,492,548,111.57	11,395,413,589.04	2,006,830,820.30	18,065,344,973.35	120,187,342,128.54
金融负债							
短期借款	72,394,608.00	205,737,300.00					278,131,908.00
应付短期融资券	18,700,000.00						18,700,000.00
拆入资金	1,100,000,000.00		6,000,000,000.00				7,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	100,881,200.00	496,715,820.00	1,038,867,800.00			493,721.31	1,636,958,541.31
卖出回购金融资产款	1,937,798,430.21	944,733,922.65	78,886,500.00	4,800,000,000.00			7,761,418,852.86
代理买卖证券款	43,046,483,180.32						43,046,483,180.32
应付款项						11,691,074,798.80	11,691,074,798.80
长期借款				570,000,000.00			570,000,000.00
应付债券			162,589,726.03	24,283,042,005.39			24,445,631,731.42
金融负债合计	46,276,257,418.53	1,647,187,042.65	7,280,344,026.03	29,653,042,005.39		11,691,568,520.11	96,548,399,012.71
利率敏感度缺口合计	11,057,689,453.62	10,246,070,719.48	12,212,204,085.54	-18,257,628,416.35	2,006,830,820.30	不适用	不适用

项目	期初余额						
	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产							
银行存款	58,370,314,497.09						58,370,314,497.09
结算备付金	14,528,346,127.46						14,528,346,127.46
融出资金	7,583,125,616.43	10,943,000,000.00	9,394,951,237.45				27,921,076,853.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,402,522.36	434,141,319.61	1,511,751,450.04	7,621,147,654.26	939,193,203.30	3,817,344,277.37	14,378,980,426.94
买入返售金融资产	670,914,049.60	478,465,480.17	1,175,217,133.63	119,621,485.71			2,444,218,149.11
应收款项						618,647,822.98	618,647,822.98
应收利息						871,720,219.72	871,720,219.72
存出保证金	541,259,486.03						541,259,486.03
可供出售金融资产	19,200,843.23		213,989,643.88	3,102,204,143.25	729,905,238.44	10,792,179,776.28	14,857,479,645.08
金融资产合计	81,768,563,142.19	11,855,606,799.79	12,295,909,465.00	10,842,973,283.22	1,669,098,441.74	16,099,892,096.35	134,532,043,228.29
金融负债							
短期借款	76,244,682.24	29,650,709.76					105,895,392.00
应付短期融资券	484,400,000.00	1,399,715,950.00	3,150,000,000.00				5,034,115,950.00
拆入资金							
卖出回购金融资产款	7,827,731,066.50	1,500,000,000.00	5,133,000,000.00	3,710,000,000.00			18,170,731,066.50
代理买卖证券款	55,580,548,565.54						55,580,548,565.54
应付款项						4,404,959,061.31	4,404,959,061.31
应付债券		3,999,414,260.30	2,499,977,925.13	19,741,741,636.05			26,241,133,821.48
金融负债合计	63,968,924,314.28	6,928,780,920.06	10,782,977,925.13	23,451,741,636.05		4,404,959,061.31	109,537,383,856.83
利率敏感度缺口合计	17,799,638,827.91	4,926,825,879.73	1,512,931,539.87	-12,608,768,352.83	1,669,098,441.74	不适用	不适用

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的生息资产。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场利率提高或降低 50 个基点，将对本公司该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

期末	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高 50 个基点	-22,956,970.13	- 26,910,373.88
市场利率下降 50 个基点	22,956,970.13	26,910,373.88

年初	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高 50 个基点	-20,465,035.03	-19,865,166.06
市场利率下降 50 个基点	20,465,035.03	19,865,166.06

上述以公允价值计量的生息资产对股东权益的影响为净利润和公允价值变动对股东权益的共同影响。

2、汇率风险

汇率风险来自于汇率的不利变动所产生的损失，公司因经纪业务所取得的佣金收入会形成公司的外币资产，此部分资产面临的汇率风险较小；另外公司对安信国际金融控股有限公司的长期股权投资也面临汇率风险，目前，公司面临的汇率风险在可控、可承受范围之内。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务，此外有小金额港币和美元业务。除了在香港设立了子公司并持有以港币为结算货币的资产外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币资产和负债分别占本公司资产总额、负债总额均小于 5%。由于外币在本公司资产及负债结构中占比较低，因此本公司面临的汇率风险并不重大。

3、价格风险

价格风险是指本公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外币汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。商品价格风险来自于各类商品的价格发生不利变动所产生的损失，公司目前暴露在商品价格风险上的净敞口近似为 0。

本公司的管理层在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择适当的投资品种进行投资。本公司的管理层定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

价格风险敞口

	期末余额		年初余额	
	公允价值	占净资产的比例(%)	公允价值	占净资产的比例(%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-股票投资	927,700,429.38	4.30	1,139,760,249.43	5.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-基金投资	4,735,070,301.70	21.94	2,468,679,015.21	11.40
可供出售金融资产-股票投资	1,219,971,122.17	5.65	2,196,467,633.41	10.14
可供出售金融资产-基金投资	282,762,677.56	1.31	409,111,275.26	1.89
合计	7,165,504,530.81	33.20	6,214,018,173.31	28.69

价格风险的敏感性分析

市场价格的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的权益投资。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场价格提高或降低 10%，将对本公司该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

期末	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 10%	69,917,862.25	170,864,307.79
市场价格下降 10%	-69,917,862.25	-170,864,307.79

年初	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 10%	63,054,070.03	91,312,417.76
市场价格下降 10%	-63,054,070.03	-91,312,417.76

除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本公司净资产无重大影响。

(二) 信用风险

公司面临的信用风险是指融资人或交易对手不能按时履行约定义务而对我司造成损失的风险。公司的信用风险主要来自融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、限制性股票质押融资业务等业务的客户出现违约，不能按时偿还本息的风险；债券、信托投资、代销金融产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人出现违约，不能按时偿还公司本息的风险；收益互换、利率互换、场外期权等场外衍生品交易中的交易对手不能按时履行支付义务，对公司造成损失的风险。公司建立了客户准入机制和授信机制，审核客户资信状况、风险承受能力、对证券市场的认知程度和投资经验，谨慎判断客户的偿债意愿和偿债能力，利用量化模型科学评估客户违约概率及违约损失，分层级对客户最大交易额度进行授信；建立自有资金大额投融资业务评审机制严控大额融资业务风险；公司建立融资类业务的持续跟踪管理机制，对融资业务的融资人及融资项目后续进展进行持续跟踪管理，对发现的风险及时予以处置。公司建立担保券/质押管理机制，利用量化模型确定其折算比例，并根据市场变化动态调整折算比例；建立全面的盯市机制和强制平仓机

制；建立融资类业务的总量风险限额、集中度风险限额及逆周期调整机制，并根据风险变化情况及时动态调整；建立压力测试机制，根据不同的市场情景对融资类业务信用风险进行评估。

公司正在建设信用风险管理系统，预期实现主体评级、风险收益匹配计量与管理、风险规避和风险缓释等信用风险计量和管理方法的系统化和集中统一管理，目前正在持续改善优化。

本公司债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。按长期信用评级列示的债券投资分析如下：

长期信用评级	期末余额	年初余额
AAA	3,799,297,091.12	4,420,723,134.91
AAA 以下	7,810,401,330.16	7,656,459,550.95
未评级	4,421,500,811.13	2,549,753,332.51
合计	16,031,199,232.41	14,626,936,018.37

(三) 流动性风险

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。

公司制定了流动性风险管理办法，明确了流动性风险管理的治理组织，建立了流动性风险限额体系，建立了以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险指标监控与预警机制，根据公司业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和外部市场变化情况，设定流动性风险限额并对其执行情况进行动态监控，监测优质流动性资产及其变现能力，及时监测和分析市场流动性和公司流动性状况，对异常情况及时预警。在对子公司增资、对外投资等重大经营决策实施前对流动性风险指标进行测算，充分评估其对流动性的影响。公司建立了流动性风险报告制度，确保董事会、经理层和相关管理人员及时了解流动性风险水平及其管理状况。公司建设了资金及流动性风险管理系统，为流动性风险管理提供有力的技术支持。

公司建立现金流测算和分析框架，计算、监测和控制未来不同时间段的现金流缺口，并加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排。

公司定期开展流动性风险压力测试，综合考虑公司经营策略、融资安排和业务规划等因素设定不同压力情景，评估公司短期和长期流动性风险状况承压能力，通过对压力测试结果分析，确定风险点和薄弱环节，并将压力测试结果运用于公司的经营管理、业务发展等相关决策过程。公司建立了流动性风险应急机制，制定流动性风险应急预案并进行测试评估和不断完善。

公司持续积极拓展融资渠道和融资方式，提高融资来源的多元化，确保资金来源的稳定性和可靠性。

此外，公司加强信用风险、市场风险和操作风险等其它风险的管理，防范其它风险向流动性风险的转化与传递。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
金融资产							
货币资金	43,062,832,805.02	123,546,966.89					43,186,379,771.91
结算备付金	13,752,735,895.38	20,406,161.60					13,773,142,056.98
融出资金		5,605,274,775.69	7,466,328,616.02	10,843,877,033.20			23,915,480,424.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,802,968,530.86	3,237,426,485.62					21,040,395,016.48
买入返售金融资产		2,308,931,625.07	546,133,808.77	2,234,341,868.77	760,776,233.49		5,850,183,536.10
应收款项		507,625,296.16	30,133,134.18	135,599,103.89	21,416,070.15		694,773,604.38
存出保证金		1,601,757,993.66	5,044,839.19				1,606,802,832.85
可供出售金融资产	8,827,077,667.53	152,926,766.89	30,713,592.30	75,199,196.49	1,143,985,656.19	60,714,870.16	10,290,617,749.56
金融资产合计	83,445,614,898.79	13,557,896,071.58	8,078,353,990.46	13,289,017,202.35	1,926,177,959.83	60,714,870.16	120,357,774,993.17
金融负债							
短期借款		72,614,081.90	206,875,277.06				279,489,358.96
应付短期融资款		18,819,373.97					18,819,373.97
拆入资金		1,111,996,470.71		6,117,850,220.84			7,229,846,691.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		101,217,470.67	500,027,258.80	1,054,450,817.00	533,219.01		1,656,228,765.48
卖出回购金融资产款		1,949,118,585.67	953,401,945.59	80,267,170.29	5,196,007,394.28		8,178,795,095.83
代理买卖证券款	43,046,483,180.32						43,046,483,180.32
应付款项	1,657,235,694.45	966,344,880.14	1,648,635,313.49	7,418,858,910.72			11,691,074,798.80
长期借款		570,947,625.00					570,947,625.00
应付债券				171,073,523.15	27,720,142,059.35		27,891,215,582.50
金融负债合计	44,703,718,874.77	4,791,058,488.06	3,308,939,794.94	14,842,500,642.00	32,916,682,672.64		100,562,900,472.41
流动性净额	38,741,896,024.02	8,766,837,583.52	4,769,414,195.52	-1,553,483,439.65	-30,990,504,712.81	60,714,870.16	19,794,874,520.76

项目	期初余额						
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
金融资产							
货币资金	58,421,438,724.58	84,865,409.82					58,506,304,134.40
结算备付金	14,528,346,127.46						14,528,346,127.46
融出资金		7,613,230,896.71	11,003,210,560.57	9,665,898,760.00			28,282,340,217.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,332,869,334.05	5,380,756,574.26					14,713,625,908.31
买入返售金融资产		671,002,337.09	478,642,055.15	1,176,011,721.01	123,859,285.10		2,449,515,398.35
应收款项		265,722,414.77	123,375,542.40	229,126,007.31	423,858.50		618,647,822.98
存出保证金		602,703,835.39					602,703,835.39
可供出售金融资产	10,792,179,776.28	20,034,964.51		221,496,735.45	3,142,241,964.97	779,952,515.60	14,955,905,956.81
金融资产合计	93,074,833,962.37	14,638,316,432.55	11,605,228,158.11	11,292,533,223.78	3,266,525,108.57	779,952,515.60	134,657,389,400.98
金融负债							
短期借款			106,186,095.42				106,186,095.42
应付短期融资款		484,589,479.45	1,400,094,908.90	3,151,705,315.07			5,036,389,703.42
拆入资金							
卖出回购金融资产款		7,828,311,961.71	1,501,161,790.41	5,138,228,056.86	3,737,882,969.94		18,205,584,778.92
代理买卖证券款	55,591,522,112.52						55,591,522,112.52
应付款项	782,847,275.77	2,467,313.33	2,336,866,923.65	1,203,840,536.43	78,937,012.13		4,404,959,061.31
应付债券			4,001,885,098.47	2,511,096,696.90	19,801,041,752.14		26,314,023,547.51
金融负债合计	56,374,369,388.29	8,315,368,754.49	9,346,194,816.86	12,004,870,605.25	23,617,861,734.21		109,658,665,299.10
流动性净额	36,700,464,574.08	6,322,947,678.06	2,259,033,341.25	-712,337,381.47	-20,351,336,625.64	779,952,515.60	24,998,724,101.88

保持资产和负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本公司的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别，证券公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益，但同时也增大了损失的风险。

资产和负债项目到期日结构的匹配情况和证券公司到期负债以可接受成本进行替换的能力都是评价证券公司流动风险的重要因素。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。

(一) 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	7,760,483,932.09	12,891,673,329.00	11,665,861.17	20,663,823,122.26
1. 交易性金融资产	7,760,483,932.09	12,891,673,329.00		20,652,157,261.09
(1) 债务工具投资	5,571,821,504.04	9,111,829,470.89		14,683,650,974.93
(2) 权益工具投资	345,144,730.50	582,555,698.88		927,700,429.38
(3) 其他	1,843,517,697.55	3,197,288,159.23		5,040,805,856.78
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			11,665,861.17	11,665,861.17
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他			11,665,861.17	11,665,861.17
(二) 可供出售金融资产	1,223,605,761.02	8,007,944,466.17		9,231,550,227.19
1. 债务工具投资	183,810,536.14	1,163,737,721.34		1,347,548,257.48
2. 权益工具投资	779,650,642.90	440,320,479.27		1,219,971,122.17
3. 其他	260,144,581.98	6,403,886,265.56		6,664,030,847.54
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 衍生金融资产			23,608.33	23,608.33
持续以公允价值计量的资产总额	8,984,089,693.11	20,899,617,795.17	11,689,469.50	29,895,396,957.78
(五) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	493,721.31	1,636,464,820.00		1,636,958,541.31
1. 交易性金融负债		1,636,464,820.00		1,636,464,820.00
(1) 债务工具投资		1,636,464,820.00		1,636,464,820.00
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其	493,721.31			493,721.31

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
变动计入当期损益的金融负 债				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	493,721.31			493,721.31
(六) 衍生金融负债			612,599.43	612,599.43
持续以公允价值计量的负债 总额	493,721.31	1,636,464,820.00	612,599.43	1,637,571,140.74
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
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				

(二) 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

本公司将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的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

(四) 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

本公司将输入值是无可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产											
- 债务工具投资											
- 权益工具投资											
- 其他											
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	10,000,000.00			415,861.17		7,300,000.00			6,050,000.00	11,665,861.17	415,861.17
- 债务工具投资											
- 权益工具投资											
- 其他	10,000,000.00			415,861.17		7,300,000.00			6,050,000.00	11,665,861.17	415,861.17
衍生金融资产	4,307,832.93		4,307,832.93	23,608.33					4,307,832.93	23,608.33	23,608.33
可供金融资产	1,258,780.66		1,258,780.66						1,258,780.66		
- 债务工具投资											
- 权益工具投资											
- 其他	1,258,780.66		1,258,780.66						1,258,780.66		
投资性房地产											
- 出租的土地使用权											
- 出租的建筑物											
- 持有并准备增值后转让的土地使用权											
合计	15,566,613.59		5,566,613.59	439,469.50		7,300,000.00			11,616,613.59	11,689,469.50	439,469.50
交易性金融负债											
- 债务工具投资											
- 权益工具投资											
- 其他											

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债											
- 债务工具投资											
- 权益工具投资											
- 其他											
衍生金融负债	384,425.58		384,425.58	612,599.43		1,447,430.00		1,447,430.00	384,425.58	612,599.43	612,599.43
合计	384,425.58		384,425.58	612,599.43		1,447,430.00		1,447,430.00	384,425.58	612,599.43	612,599.43
其中：与金融资产有关的损益				1,052,068.93							1,052,068.93
与非金融资产有关的损益											

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

本期未发生各层级之间转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本期估值技术未发生变更。

(八) 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

本公司不以公允价值计量的各项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。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	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(%)
国投安信股份有限公司	上海	投资管理	369,415.17 万元	99.9969	99.9969

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
安信基金管理有限责任公司	联营企业
中安润信（北京）创业投资有限公司	联营企业
深圳安信德摩基金管理有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
国投财务有限公司	同受母公司控股股东控制
国投瑞银基金管理有限公司	同受母公司控股股东控制
国投资本控股有限公司	同受母公司控股股东控制
中国证券投资者保护基金有限责任公司	原股东，现母公司股东
中国高新投资集团公司	同受母公司控股股东控制
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	联营公司的子公司
国投物业有限责任公司	同受母公司控股股东控制
国投亚华（上海）有限公司	同受母公司控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国国投国际贸易南京有限公司	同受母公司控股股东控制
国投京闽（福建）工贸有限公司	同受母公司控股股东控制
国投国际贸易（北京）有限公司	同受母公司控股股东控制
国投保险经纪有限公司	同受母公司控股股东控制
北京通程金海置业发展有限公司	同受母公司控股股东控制
上海毅胜投资有限公司	同受母公司控股股东控制

(五) 关联交易情况

1、 提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安信基金管理有限责任公司管理的基金产品	交易席位租赁收入	6,999,666.12	7,417,294.94
安信基金管理有限责任公司	产品代销收入	2,766,985.58	21,590,123.90
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	产品代销收入	4,404,862.91	7,608,273.88
国投瑞银基金管理有限公司管理的基金产品	交易席位租赁收入	10,471,094.72	10,824,471.23

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国证券投资者保护基金有限责任公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2013/12/24	2017/6/28	市场价	29,662,298.39
国投财务有限公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2015/6/24	无限期	市场价	289,026.63
国投保险经纪有限公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2015/6/25	无限期	市场价	3,612.83
国投资本控股有限公司	安信证券股份有限公司	其他资产托管	2015/2/11	2020/2/10	市场价	876,930.80

于资产负债表日，本公司受托为关联方提供资产管理服务规模情况：

关联方	期末余额	年初余额
国家开发投资公司	1,727,847,691.00	2,566,300,720.67
中国证券投资者保护基金有限责任公司	2,920,090,163.98	8,340,273,706.33
国投财务有限公司	55,960,000.00	82,376,000.00
国投保险经纪有限公司	699,500.00	
国投资本控股有限公司	180,509,113.77	209,252,515.57

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费/物业费	上期确认的租赁费/物业费
中国高新投资集团公司	房屋	4,855,416.91	6,044,400.02
国投物业有限责任公司	房屋	6,591,800.38	2,377,671.90
国投亚华（上海）有限公司	房屋	26,717,616.10	3,094,531.20
北京通程金海置业发展有限公司	房屋及设备	21,397,082.34	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	40,319,429.00	56,682,318.20

5、 购买关联方管理的基金、信托产品情况

- (1) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司以自有资金或定向资产管理计划持有由安信基金管理的基金产品市值 1,569,686,189.01 元，本期确认投资收益 1,389,606.97 元。
- (2) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司以自有资金或定向资产管理计划持有由国投瑞银基金管理的基金产品市值 1,150,198,766.85 元，本期确认投资收益金额为 198,601.49 元。
- (3) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司通过定向资管计划投资国投泰康信托有限公司管理的信托产品，投资金额 49,000,000.00 元，投资期限 1 年，预期收益率 6.3%，本期未确认投资收益。
- (4) 于 2016 年 12 月 31 日，安信乾宏以自有资金或定向资管计划持有安信基金管理的基金产品市值 234,894,163.62 元，本期确认投资收益 1,672,365.27 元。
- (5) 于 2016 年 12 月 31 日，安信乾宏以自有资金或定向资管计划持有国投瑞银基金管理的基金产品市值为 0 元，报告期内继续持有，本期确认投资收益 1,382,696.42 元。

6、 其他关联事项

- (1) 本公司期末存放于国投财务有限公司银行存款余额为 784,812,948.30 元，利息收入为 38,227,438.25 元。
- (2) 于 2016 年 6 月，本公司参与国家开发投资公司 2016 年公司债券第一期的发行承销，债券承销规模 3,000,000,000.00 元，本期确认承销收入 2,830,188.68 元。
- (3) 本公司于 2016 年 11 月与国家开发投资公司签订财务顾问协议，协议金额 480,000.00 元，本期确认收入 169,811.32 元
- (4) 于 2016 年 12 月 31 日，母公司国投安信委托国投财务有限公司给本公司贷款

570,000,000.00 元，期末应付利息 744,562.50 元，本期利息支出 22,472,250.00 元。

(5) 于 2016 年 12 月 31 日，本公司应付母公司国投安信股利 475,878,350.57 元，应付上海毅胜股利 14,871.60 元。

(六) 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		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	国投财务有限公司	577,888.63			
应收款项	国家开发投资公司	7,694,777.55	38,473.89	22,634,483.70	
应收款项	国投瑞银基金管理有限公司	1,671,201.95	10,448.56	2,736,891.19	47,516.34
应收账款	安信基金管理有限责任公司	1,253,844.64	40,715.58	1,133,092.91	57,553.77
其他应收款	安信基金管理有限责任公司	18,384.90			

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	安信基金管理有限责任公司	39,086,968.90	61,267,122.47
其他应付款	国投物业有限责任公司	320,466.57	
代理买卖证券款	国投瑞银基金管理有限公司	247,422,635.71	421,051,772.35
代理买卖证券款	中国国投国际贸易南京有限公司	20,640,620.70	

十一、承诺及或有事项

(一) 资产负债表日存在的重大承诺

1、资本性支出承诺

项目名称	年末余额	期初余额
已签约但未拨备	59,428,457.25	95,652,829.10

2、投资承诺

项目名称	年末余额	期初余额
北京中安和润创业投资管理中心（有限合伙）	140,000,000.00	200,000,000.00
宁波梅山保税港区达康盈生投资合伙企业（有限合伙）	12,000,000.00	

3、重大经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	年末余额	期初余额
一年以内（含一年）	188,458,206.12	152,735,590.79
一年至二年（含二年）	169,549,521.57	133,769,620.72
二年至三年（含三年）	90,093,071.38	101,880,522.04
三年以上	100,576,299.81	157,504,704.10
合计	548,677,098.88	545,890,437.65

(二) 或有事项

本公司本期无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

- 1、于 2017 年 1 月 4 日，本公司归还国投安信委托贷款 5.70 亿元。
- 2、于 2017 年 1 月 23 日，本公司赎回“15 安信 01”次级债券，债券面值 40.00 亿元，赎回兑付总金额 42.36 亿元。
- 3、经上海联合产权交易所公开挂牌，于 2017 年 2 月 20 日，本公司与深圳海润八号投资合伙企业（有限合伙）签订上海市产权交易合同，本公司将持有的前海股权交易中心（深圳）有限公司 8.4933%的股权转让给深圳海润八号投资合伙企业（有限合伙），交易价格 2.20 亿元。于 2017 年 3 月 13 日，本公司收到转让款 2.20 亿元。
- 4、安信证券 2017 年非公开发行公司债券（第一期）已于 2017 年 3 月 2 日完成发行，发行规模为人民币 53.00 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，期限为 3 年，票面利率为 4.65%。

十三、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1、风险管理政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测、报告和应对，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本公司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，通过信息系统持续监控来管

理上述各类风险。

2、 风险治理组织架构

本公司实行“董事会（风险管理委员会）—经营班子（风险控制委员会）—中后台管理职能部门—各级业务部门”的四级风险管理组织体系，在公司的主要业务部门都设立了一线的风控组织，各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责，分工明晰，强调相互协作。其中，风险管理部、合规与法律事务部、稽核部是本公司风险管理的主要中后台管理部门，三个部门分工协作，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，共同为公司业务发展保驾护航。

风险管理部是本公司中后台管理职能部门中负责风险管理的核心部门，履行综合性的风险管理职能，侧重市场风险、信用风险的管理，享有风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权。合规与法律事务部是本公司合规管理的核心职能部门，主要负责对本公司经营管理活动和员工执业行为进行合规管理，以及管理本公司的法律事务工作。稽核部负责对本公司各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

(二) 信用风险

本公司对固定收益类金融资产及衍生品信用风险的管理主要借助信用评级和限额管理手段，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面进行分类分级授权管理。在信用评级中，由固定收益部负责交易对手的信用等级的初评及动态跟踪，由风险管理部履行对初评的复核并实施每日风险监控。在限额管理中，由风险管理部负责风险指标和限额的制定以及日常监控工作，固定收益部在开展日常投资业务中，按照分类分级授权要求，在债券销售业务和交易业务中针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需提交上一级审批组织予以审批后方可执行相应操作。

本公司对融资融券业务信用风险的管理主要通过建立统一的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、融资融券客户黑名单制度、强制平仓制度等控制融资融券业务的信用风险。对约定购回业务和股票质押式回购业务信用风险的管理主要通过建立严格的融资前尽职调查要求和统一的业务选择标准，从业务规模、期限、单一客户集中度、单一担保品集中度、折算率、履约保障比率（预警线和平仓线）等多个维度制定了客户融资业务的整体限额和各项业务的限额及逐级授权审批流程，以及强制平仓制度等措施。

总体上看，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的信用风险缓释措施和应对手段将信用风险控制在合理的范围之内。

(三) 流动风险

为防范流动风险，本公司建立了以净资本为核心指标的动态风险监控系統，以保证各项经营活动处于监管规定的流动性要求框架内。此外，本公司建立相应的信息和数据处理系统，用于定期的敏感性分析、压力测试。相关信息系統均已上线并处于长期平稳运行状态，为本公司各项业务提供流动性风险相关的定量分析，使各类经营活动的开展获得有力指导与保障。目前，公司下设的风险管理部负责监控公司各类经营风险，并进行有效的风险控制和管理工作。同时，公司成立专门具备流动性管理职能的资金管理部，与风险管理部一并负责对全局流动性风险进行有效管理，所采用的手段包括：信用拆借或短期投资等流动性管理工具、情景分析、压力测试、流动性覆盖率与净稳定资金率指标监控等。公司大规模的资金配置和运作均需要经过资产配置委员会和风险控制委员会的集体决策。对于金融工具的变现风险，本公司主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。因此，公司对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层次、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

(四) 市场风险

本公司管理层确定了本公司所能承担的最大市场风险敞口政策，该风险敞口的衡量和监察根据本公司风险偏好、资本状况、风险承受能力、业务规模情况综合制定。本公司根据风险敞口制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各投资部门，通过投资交易控制、风险价值、敏感性分析、压力测试、风险绩效评估以及盈亏、集中度、流动性的监控的综合使用来管理市场风险。

本公司由独立于业务部门的风险管理部对本公司整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向各业务部门、公司管理层和风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险管理部的相关监控人员则会持续地直接与业务部门的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。同时，通过定期风险报告及时向公司管理层汇报公司整体及各业务部门的市场风险状况以及变化情况。

风险管理部使用一系列量化方法来估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波

动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，同时，对于极端情况下的可能损失，则采用压力测试的方法进行评估。

十四、 其他重要事项

(一) 年金计划

经中国人力资源和社会保障部备案，本公司符合条件的职工参加由本公司控股股东国家开发投资公司设立的企业年金计划（以下简称“企业年金”）。本公司按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金，达到本公司企业年金实施细则约定支付条件的本公司职工可以按照国家规定领取企业年金待遇，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

(二) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并以此进行管理。本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元，将本公司的报告分部分为：经纪业务、资产管理业务、自营业务、投资银行业务、融资融券业务及其他业务。

管理层对上述业务分部的经营成果进行监控，并据此作出向分部分配资源的决策和评价分部的业绩。分部资产及负债和分部收入及利润，按照本公司的会计政策计量。所得税在公司层面进行管理，不在经营分部之间进行分配。分部收入主要来自于手续费及佣金收入，手续费及佣金收入以净额列示。

分部收入、利润、资产及负债包含直接归属某一分部的项目，以及可按合理的基准分配至该分部的项目。

地理信息：

于 2016 年度及 2015 年，按客户及资产所在地区为标准，本公司对外营业收入及非流动资产主要来自于中国大陆地区。非流动资产包括固定资产、在建工程、无形资产及投资性房地产等。

主要客户信息：

于 2016 年度及 2015 年度，不存在来源于单个外部客户或交易对手的收入达到或超过本公司收入总额 10%的情况。

安信证券股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	本期金额							
	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,604,413,051.22	367,409,823.64	744,154,233.22	1,593,315,309.95	481,472,662.37	1,005,269,450.92	-121,636,518.80	7,674,398,012.52
其中：手续费及佣金净收入	2,875,311,082.87	367,409,823.64	-43,536,887.32	1,593,315,309.95		134,680,630.82	-121,636,518.80	4,805,543,441.16
利息净收入	729,101,968.35		-584,463,017.62		541,014,923.14	341,960,084.28		1,027,613,958.15
其他收入						510,024,499.22		510,024,499.22
其中：对联营企业的投资收益						14,605,059.36		14,605,059.36
二、营业支出	1,879,206,352.69	116,488,496.06	233,486,489.52	1,090,438,302.74	412,052,027.96	578,034,699.44		4,309,706,368.41
三、营业利润	1,725,206,698.53	250,921,327.58	510,667,743.70	502,877,007.21	69,420,634.41	427,234,751.48	-121,636,518.80	3,364,691,644.11
四、所得税费用								868,708,939.50
五、分部资产	44,891,841,775.14	77,917,153.70	38,774,662,934.20	77,727,126.12	33,188,146,183.39	5,655,686,373.39	-578,775,704.60	122,087,205,841.34
递延所得税资产						501,051,745.51		501,051,745.51
资产总额	44,891,841,775.14	77,917,153.70	38,774,662,934.20	77,727,126.12	33,188,146,183.39	6,156,738,118.90	-578,775,704.60	122,588,257,586.85
六、分部负债	46,301,436,444.44	285,532,137.68	26,213,596,410.31	563,617,148.02	22,946,658,958.34	5,248,672,660.63	-578,775,704.60	100,980,738,054.82
递延所得税负债						26,738,661.43		26,738,661.43
负债总额	46,301,436,444.44	285,532,137.68	26,213,596,410.31	563,617,148.02	22,946,658,958.34	5,275,411,322.06	-578,775,704.60	101,007,476,716.25
七、补充信息								
1. 折 旧 与 摊 销 费 (注)	79,689,129.79	1,912,001.67	956,000.83	10,763,407.02	956,000.83	63,290,295.88		157,566,836.02
2. 资本性支出	120,852,576.88	4,300,100.45	6,099,855.85	21,113,357.69	3,572,524.20	113,512,279.28		269,450,694.35
3. 资产减值损失	6,942,677.96		12,079,234.33		144,121,897.12	7,629.80		163,151,439.21

注：折旧与摊销其中含投资性房地产本年折旧。

安信证券股份有限公司
2016 年度
财务报表附注

项目	上期金额							
	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	7,971,793,890.36	732,278,253.95	1,537,407,938.80	972,486,298.23	813,285,712.63	1,224,372,821.11	-10,425,107.21	13,241,199,807.87
其中：手续费及佣金净收入	6,948,259,562.39	732,278,253.95	-42,652,748.45	972,486,298.23		271,254,876.66	-10,425,107.21	8,871,201,135.57
利息净收入	1,023,534,327.97		-573,557,691.87		813,285,712.63	525,284,578.38		1,788,546,927.11
其他收入						416,408,182.70		416,408,182.70
其中：对联营企业的 投资收益						7,174,595.21		7,174,595.21
二、营业支出	4,095,572,273.50	434,987,611.44	628,307,415.42	876,135,411.96	495,978,676.61	604,431,692.85	-889,165.56	7,134,523,916.21
三、营业利润	3,876,221,616.86	297,290,642.51	909,100,523.38	96,350,886.27	317,307,036.02	619,941,128.26	-9,535,941.65	6,106,675,891.66
四、所得税费用								1,534,341,371.69
五、分部资产	58,701,461,531.70	86,318,343.18	31,794,643,309.89	72,499,451.58	31,485,874,605.65	14,765,688,440.61	-678,479,078.19	136,228,006,604.42
递延所得税资产								79,381,229.30
资产总额	58,701,461,531.70	86,318,343.18	31,794,643,309.89	72,499,451.58	31,485,874,605.65	14,765,688,440.61	-678,479,078.19	136,307,387,833.72
六、分部负债	59,448,563,310.90	169,241,670.17	26,739,917,638.09	250,032,384.99	27,945,667,457.46	694,845,392.86	-678,479,078.19	114,569,788,776.28
递延所得税负债								79,170,037.56
负债总额	59,448,563,310.90	169,241,670.17	26,739,917,638.09	250,032,384.99	27,945,667,457.46	694,845,392.86	-678,479,078.19	114,648,958,813.84
七、补充信息								
1.折旧与摊销费（注）	74,201,150.66	8,023,000.41	10,935,669.79	16,792,031.50	7,346,201.35	4,291,799.73		121,589,853.43
2.资本性支出	44,200,710.15	544,314.67	4,391,707.44	1,055,655.28	987,444.71	103,157,803.79		154,337,636.04
3.资产减值损失	-4,305,375.41	227,386.33	17,892,728.52	1,137,910.00	87,222,026.36	112,133.87		102,286,809.67

注：折旧与摊销其中含投资性房地产本年折旧。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,242,244,236.71		3,242,244,236.71	2,742,244,236.71		2,742,244,236.71
对联营、合营企业投资	85,192,101.12		85,192,101.12	70,915,570.09		70,915,570.09
合计	3,327,436,337.83		3,327,436,337.83	2,813,159,806.80		2,813,159,806.80

1、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安信国际金融控股有限公司	589,686,830.00	828,315,830.00			828,315,830.00		
安信乾宏投资有限公司	300,000,000.00	800,000,000.00			800,000,000.00		
国投安信期货有限公司	1,688,137,918.78	1,113,928,406.71	500,000,000.00		1,613,928,406.71		
合计	2,742,244,236.71	2,742,244,236.71	500,000,000.00		3,242,244,236.71		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
安信基金管理有限公司	70,915,570.09			14,276,531.03					85,192,101.12		
小计	70,915,570.09			14,276,531.03					85,192,101.12		
合计	70,915,570.09			14,276,531.03					85,192,101.12		

(二) 手续费及佣金收入

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：	5,300,677,665.79	9,996,047,142.64
经纪业务收入	3,237,050,399.67	8,186,412,048.37
其中：证券经纪业务	3,237,050,399.67	8,186,412,048.37
其中：代理买卖证券业务	2,713,202,834.72	7,301,576,576.40
交易单元席位租赁	418,671,249.25	814,087,904.26
代销金融产品业务	105,176,315.70	70,747,567.71
期货经纪业务		
投资银行业务	1,579,509,739.96	954,005,553.95
其中：证券承销业务	945,439,433.03	445,891,558.87
证券保荐业务	90,088,679.24	67,500,000.00
财务顾问业务	543,981,627.69	440,613,995.08
资产管理业务	364,042,305.41	613,455,879.04
基金管理业务		
投资咨询业务	116,306,439.28	241,793,173.02
其他	3,768,781.47	380,488.26
手续费及佣金支出	664,792,381.97	1,598,702,884.25
经纪业务支出	629,662,560.00	1,534,784,199.18
其中：证券经纪业务	629,662,560.00	1,534,784,199.18
其中：代理买卖证券业务	605,559,394.03	1,514,810,442.46
交易单元席位租赁	24,103,165.97	19,973,756.72
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	17,300,936.33	31,861,490.00
其中：证券承销业务	15,707,681.62	29,495,890.00
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,593,254.71	2,365,600.00
资产管理业务	9,166,418.73	23,688,794.67
基金管理业务		
投资咨询业务	1,298,269.86	3,921,055.24
其他	7,364,197.05	4,447,345.16
手续费及佣金净收入	4,635,885,283.82	8,397,344,258.39
其中：财务顾问业务净收入	542,388,372.98	438,248,395.08
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	29,166,060.38	30,300,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入--其他		
—其他财务顾问业务净收入	513,222,312.60	407,948,395.08

2、 代理销售金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	57,363,036,954.98	71,710,568.89	40,678,597,970.23	61,137,617.20
资产管理计划	408,016,034,316.34	33,465,746.81	401,067,218,168.91	9,609,950.51
合计	465,379,071,271.32	105,176,315.70	441,745,816,139.14	70,747,567.71

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	29.00	409.00	3.00
期末客户数量	74,952.00	409.00	3.00
其中：个人客户	74,777.00	15.00	
机构客户	175.00	394.00	3.00
年初受托资金	13,815,289,438.99	206,433,627,979.82	2,539,950,000.00
其中：自有资金投入	712,551,038.41		
个人客户	11,835,629,917.89	157,898,201.80	
机构客户	1,267,108,482.69	206,275,729,778.02	2,539,950,000.00
期末受托资金	14,650,998,916.16	314,670,623,794.88	2,099,000,000.00
其中：自有资金投入	876,411,869.50		
个人客户	11,897,565,195.79	258,378,966.28	
机构客户	1,877,021,850.87	314,412,244,828.60	2,099,000,000.00
期末主要受托资产初始成本	15,905,247,552.77	320,645,100,293.65	2,099,000,000.00
其中：股票	173,807,925.42	7,007,609,320.43	
债券	10,319,232,012.33	37,989,451,661.77	
基金	518,701,901.02	3,659,420,783.93	
其他	4,893,505,714.00	271,988,618,527.52	2,099,000,000.00
当期资产管理业务净收入	174,039,936.23	179,694,397.07	1,141,553.38

(三) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,909,603,694.88	4,805,348,393.49
存放金融同业利息收入	933,881,540.61	1,452,817,635.05
其中：自有资金存款利息收入	240,126,040.92	351,289,863.56
客户资金存款利息收入	693,755,499.69	1,101,527,771.49
融资融券利息收入	1,797,395,587.64	3,077,730,272.72
买入返售金融资产利息收入	178,083,829.11	271,519,236.38
其中：约定购回利息收入	1,769,317.10	1,492,047.17
股权质押回购利息收入	147,737,039.62	252,648,381.58
拆出资金利息收入		
其他利息收入	242,737.52	3,281,249.34
利息支出	2,210,889,055.15	3,194,851,307.15
客户资金存款利息支出	145,612,753.32	232,131,364.46
卖出回购金融资产利息支出	553,224,756.02	1,140,413,351.61
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	290,582.55	215,141.88
长期借款利息支出	22,472,250.00	
拆入资金利息支出	70,176,289.47	179,746,286.94
其中：转融通利息支出	59,610,040.15	166,265,695.26
公司债券利息支出	284,461,934.29	350,194,315.53
次级债券利息支出	1,101,308,186.26	1,075,416,171.24
应付短期融资券利息支出	8,092,620.91	50,321,165.77
应付收益凭证利息支出	13,642,873.33	157,428,275.37

项目	本期发生额	上期发生额
其他利息支出	11,606,809.00	8,985,234.35
利息净收入	698,714,639.73	1,610,497,086.34

(四) 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	14,276,531.03	10,873,675.41
处置长期股权投资产生的投资收益		39,384,149.65
金融工具投资收益	1,561,938,371.13	1,514,431,315.94
其中：持有期间取得的收益	945,836,691.75	634,426,577.15
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	461,523,754.92	358,534,503.29
- 可供出售金融资产	487,364,492.18	278,532,988.37
- 衍生金融工具	-3,051,555.35	-2,640,914.51
- 持有至到期投资		
处置金融工具取得的收益	616,101,679.38	880,004,738.79
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,268,985.07	476,246,061.12
- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,493,433.03	-433,479.47
- 可供出售金融资产	521,687,824.31	353,562,586.47
- 衍生金融工具	-26,348,563.02	50,629,570.67
其他		292,325.11
合计	1,576,214,902.16	1,564,981,466.11

(五) 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	2,545,514,836.14	4,186,961,931.02
加：资产减值准备	148,595,398.22	174,881,312.93
固定资产折旧、投资性房地产折旧	53,755,862.56	46,507,527.64
无形资产摊销	38,345,021.63	35,461,691.80
长期待摊费用摊销	21,856,814.75	26,295,463.78
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）	352,585.83	2,566,439.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	192,804,188.76	-190,684,500.30
财务费用（收益以“-”号填列）	1,441,875,256.34	1,633,575,069.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,276,531.03	-50,257,825.06
汇兑损益	-3,177,113.35	-2,397,528.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-175,018,569.17	-71,387,375.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-69,252,921.93
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,177,360,895.68	-11,727,476,765.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,730,712,779.34	15,604,206,519.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,302,724,132.98	9,598,999,038.91

补充资料	本期金额	上期金额
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	38,315,574,614.24	64,459,830,301.09
减：现金的年初余额	64,459,830,301.09	35,253,134,366.39
加：现金等价物的期末余额	5,723,966,925.96	2,127,760,338.26
减：现金等价物的年初余额	2,127,760,338.26	380,191,464.59
现金及现金等价物净增加额	-22,548,049,099.15	30,954,264,808.37

十六、补充资料

(一) 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	-373,339.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	47,412,988.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,964,987.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	14,040,491.67	
少数股东权益影响额（税后）	-795.90	
合计	41,964,941.13	

(二) 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（元）	
		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	11.84	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	11.66	0.71	0.71

(三) 公司外币资产负债表

货币单位：美元

项目	期末余额	年初余额
资产：		
货币资金	58,723,070.68	91,045,453.89
其中：客户存款	57,820,188.26	89,482,712.43
结算备付金	39,963,934.07	37,073,450.49
其中：客户备付金	39,963,934.07	37,073,450.49
应收款项	12.89	
应收利息	391.69	1,298.22
存出保证金	1,069,477.60	1,186,013.60
长期股权投资	124,176,924.00	124,242,408.00
在建工程	232,306.39	232,381.57
其他资产	-1,041,968.38	-1,042,467.51
货币兑换	-116,126,797.04	-116,158,859.56
资产总计	106,997,351.90	136,579,678.70
负债：		
代理买卖证券款	91,365,151.45	121,249,700.13
应付款项	48,210.53	79,644.85
应付利息	556.33	2,615.47
其他负债	55,345.92	57,574.38
负债合计	91,469,264.23	121,389,534.83
股东权益：		
股本	1,000,000.00	1,000,000.00
未分配利润	14,472,368.17	14,128,653.95
外币报表折算差额	55,719.50	61,489.92
股东权益合计	15,528,087.67	15,190,143.87
负债和股东权益总计	106,997,351.90	136,579,678.70

(四) 公司外币利润表

货币单位：美元

项目	本期数	上期数
一、营业收入	1,052,557.56	3,019,033.05
手续费及佣金净收入	998,929.14	2,934,708.82
其中：经纪业务手续费净收入	958,380.97	2,934,691.57
投资银行业务手续费净收入		
资产管理业务手续费净收入	1,761.40	
利息净收入	53,628.42	84,324.23
投资收益		
公允价值变动损益		
汇兑损益		
其他业务收入		
二、营业支出	713,036.81	530,699.89
营业税金及附加		
业务及管理费	713,036.81	530,699.89
资产减值损失		
其他业务成本		
三、营业利润	339,520.75	2,488,333.16
加：营业外收入	46.91	6.17
减：营业外支出	-4,146.56	-1,073.57
四、利润总额	343,714.22	2,489,412.90
减：所得税费用		
五、净利润	343,714.22	2,489,412.90


 安信证券股份有限公司
 二〇一七年三月二十九日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



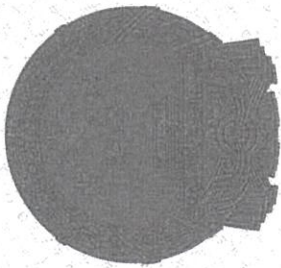
证书序号: NO. 017359

说明
此证复印件仅作为申报使用，
不能作为他用。

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 上海市财政局
二〇一〇年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26 号 (转制批文 沪财会 (2010) 82 号)

批准设立日期: 2000 年 6 月 13 日 (转制日期 2010 年 12 月 31 日)





证书序号: 000373
此证复印件仅作为报告附件使用, 不能作他用。

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

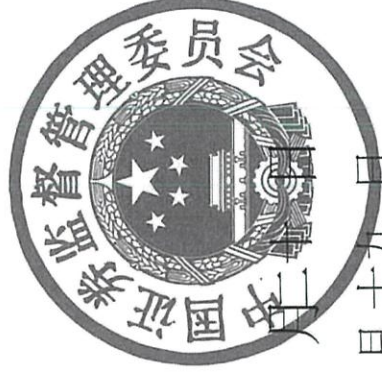
立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟

证书号: 34

发证时间: 二〇一七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日





此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用



中国注册会计师协会



姓名 许培楠
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1975.8.2
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 37283375000044
Identity card No.

08.12



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

同意调出
Agree the holder to be transferred out



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月11日

同意调入
Agree the holder to be transferred in



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月11日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred out



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年12月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred in



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日





此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名
Full Name 高红媛
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1976-05-15
工作单位
Working Unit 立信会计师事务所有限公司
身份证号码
Identity card 410423197605150023

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年 8月 8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年 8月 8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

110100690038

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance
2010年 5月 25日