

中国中投证券有限责任公司
审计报告

目 录

一、 审计报告	第 1—2 页
二、 财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、 财务报表附注	第 11—79 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕3-210号

中国中投证券有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的中国中投证券有限责任公司（以下简称中国中投证券公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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中国中投证券公司管理层的责任，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。

诚信 公正 务实 专业

地址：中国·杭州市西溪路128号

Add: 128 Xixi Rd., Hangzhou, China

网址：www.pccpa.cn

三、审计意见

我们认为，中国中投证券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，公允反映了中国中投证券公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师： 



中国注册会计师： 



二〇一七年四月二十六日

合并资产负债表

2016年12月31日

会记合01表
单位: 人民币元

编制单位: 中国中投证券有限责任公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金	1	31,339,604,189.48	46,254,286,040.62	短期借款	19		226,206,000.00
其中: 客户存款		25,206,490,909.74	38,261,488,357.12	应付短期融资款	20	1,505,414,164.49	
结算备付金	2	9,141,676,024.94	11,040,671,145.92	拆入资金			
其中: 客户备付金		8,467,702,138.83	9,923,375,397.46	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	19,122,755,740.57	25,070,317,997.54	卖出回购金融资产款	21	14,838,752,000.00	18,446,621,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	7,645,740,570.09	6,392,011,437.56	代理买卖证券款	22	33,737,321,425.34	48,378,909,457.39
衍生金融资产				代理承销证券款			
买入返售金融资产	5	8,092,565,634.88	1,800,306,682.25	应付职工薪酬	23	1,503,141,010.17	1,490,048,784.98
应收款项	6	284,296,961.24	196,509,817.49	应交税费	24	440,896,960.06	564,413,107.07
应收利息	7	1,179,663,942.45	653,407,143.37	应付款项	25	189,266,133.07	253,312,392.23
存出保证金	8	132,833,190.23	298,250,086.48	应付利息	26	481,489,618.71	520,987,684.57
可供出售金融资产	9	3,179,550,899.54	3,144,630,027.52	预计负债			
持有至到期投资	10	72,092,300.08	72,266,618.16	长期借款	27	317,547,500.00	297,419,000.00
长期股权投资	11	249,644,777.89	85,122,742.89	应付债券	28	11,200,434,918.68	12,014,413,139.20
固定资产	12	143,499,382.62	144,189,290.20	递延所得税负债	16	34,724,781.09	104,416,528.19
在建工程	13	2,502,507.40	1,677,798.26	其他负债	29	2,595,192,003.97	196,745,502.20
无形资产	14	647,472,103.35	641,758,810.56	负债合计		66,844,180,515.58	82,493,492,595.83
商誉	15	20,000,000.00	20,000,000.00	所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产	16	447,464,376.01	365,981,352.77	实收资本	30	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他资产	17	300,526,293.24	378,615,181.84	资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益	31	116,285,387.33	252,945,586.77
				盈余公积	32	1,711,509,016.54	1,528,165,132.51
				一般风险准备	33	2,968,972,803.11	2,712,291,365.47
				未分配利润	34	5,256,297,086.74	4,485,125,644.67
				归属于母公司所有者权益合计		15,053,064,293.72	13,978,527,729.42
				少数股东权益		104,644,084.71	87,979,848.18
				所有者权益合计		15,157,708,378.43	14,066,507,577.60
资产总计		82,001,888,894.01	96,560,000,173.43	负债和所有者权益总计		82,001,888,894.01	96,560,000,173.43

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

单文军

高涛

劉軍

第3页共79页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

母公司资产负债表

2016年12月31日

会证01表
单位:人民币元

编制单位:中国中投证券有限责任公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金	1	28,496,312,768.88	43,609,273,167.28	短期借款			
其中:客户存款		23,156,678,183.59	36,239,799,979.08	应付短期融资款		1,505,414,164.49	
结算备付金	2	7,995,672,594.89	9,853,592,871.95	拆入资金			
其中:客户备付金		7,420,182,247.65	8,840,093,623.34	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金		18,842,054,740.51	24,730,346,779.42	卖出回购金融资产款		14,838,752,000.00	18,446,621,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,576,694,850.31	5,863,561,518.51	代理买卖证券款		30,639,435,390.08	45,262,070,759.97
衍生金融资产				代理承销证券款			
买入返售金融资产		5,253,158,492.38	1,494,105,151.25	应付职工薪酬		1,468,748,003.18	1,472,423,890.67
应收款项		121,967,069.49	97,285,248.06	应交税费		409,473,126.92	555,216,032.02
应收利息		1,170,386,613.74	642,061,691.71	应付款项		58,684,503.03	185,175,668.68
存出保证金		117,213,638.08	282,655,533.18	应付利息		481,357,750.84	520,245,074.43
可供出售金融资产		2,930,563,647.40	2,777,481,214.56	预计负债			
持有至到期投资		72,092,300.08	72,266,618.16	长期借款			
长期股权投资	3	1,676,197,618.34	1,407,733,618.34	应付债券		11,200,434,918.68	12,014,413,139.20
投资性房地产				递延所得税负债		6,716,203.92	25,619,542.97
固定资产		119,642,166.70	120,078,044.87	其他负债		247,683,336.62	119,091,792.57
在建工程		2,502,507.40	1,677,798.26	负债合计		60,856,699,397.76	78,600,876,900.51
无形资产		641,904,592.61	636,278,650.97	所有者权益:			
递延所得税资产		443,320,437.02	364,246,082.09	实收资本		5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其他资产		232,706,248.71	257,341,297.46	资本公积			
				减: 库存股			
				其他综合收益		20,148,611.75	15,858,668.68
				盈余公积		1,711,509,016.54	1,528,165,132.51
				一般风险准备		2,968,972,803.11	2,712,291,365.47
				未分配利润		5,135,060,457.38	4,352,793,218.90
				所有者权益合计		14,835,690,888.78	13,609,108,385.56
资产总计		75,692,390,286.54	92,209,985,286.07	负债和所有者权益总计		75,692,390,286.54	92,209,985,286.07

法定代表人:

高涛

主管会计工作的负责人:

劉軍

会计机构负责人:

单文军

合并利润表

2016年度

编制单位: 中国中投证券有限责任公司

会证合02表
单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	1	3,024,112,093.72	6,755,199,236.93
其中: 经纪业务手续费净收入		2,244,148,295.05	6,018,136,444.74
投资银行业务手续费净收入		565,987,508.35	541,410,836.57
资产管理业务手续费净收入		189,409,783.09	166,069,192.14
利息净收入	2	1,121,618,583.62	1,505,542,030.87
投资收益(亏损以“-”号填列)	3	422,409,507.30	368,212,116.50
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,975,564.83	758,342.12
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	4	-197,222,839.18	80,570,430.85
汇兑收益(损失以“-”号填列)		2,606,510.77	2,496,677.61
其他业务收入	5	3,124,067.10	3,290,638.57
二、营业支出			
税金及附加	6	127,923,766.86	552,946,453.08
业务及管理费	7	2,541,011,862.20	3,270,267,225.49
资产减值损失	8	73,126,627.84	9,310,828.86
其他业务成本	9	1,195,205.20	1,814,571.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			
加: 营业外收入	10	20,022,525.73	11,531,985.25
减: 营业外支出	11	10,634,696.25	6,919,019.33
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			
减: 所得税费用	12	429,754,377.37	1,240,180,491.93
五、净利润(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司所有者的净利润		1,213,023,913.34	3,645,404,526.80
少数股东损益		1,211,196,763.74	3,639,377,461.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13	-136,712,112.51	217,974,038.15
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
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所享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-136,660,199.44	217,750,790.65
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所享有的份额		-5,903,991.12	12,434,885.75
可供出售金融资产公允价值变动损益		-152,290,404.26	200,525,321.58
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		21,534,195.94	4,790,583.32
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-51,913.07	223,247.50
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,076,311,800.83	3,863,378,564.95
归属于少数股东的综合收益总额		1,775,236.53	6,250,312.55

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

单文军

高涛

劉軍

第5页共79页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

母公司利润表

2016年度

会证02表

编制单位: 中国中投证券有限责任公司

单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	1	4,072,629,605.11	8,467,745,702.98
其中: 经纪业务手续费净收入		2,953,677,518.31	6,614,220,431.01
投资银行业务手续费净收入		2,162,258,713.88	5,900,139,625.03
资产管理业务手续费净收入		553,875,363.61	522,923,795.62
利息净收入		223,005,751.40	170,507,858.18
投资收益(亏损总额以“-”号填列)	2	993,927,029.74	1,428,960,539.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		310,532,601.79	336,488,490.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-193,047,817.94	81,723,453.24
汇兑收益(损失以“-”号填列)		4,562,123.54	3,228,350.88
其他业务收入		2,978,149.67	3,124,438.57
二、营业支出		2,463,659,576.25	3,629,563,573.11
税金及附加		124,763,646.65	544,907,830.51
业务及管理费	3	2,336,317,920.64	3,081,171,334.84
资产减值损失		1,382,803.76	1,669,836.67
其他业务成本		1,195,205.20	1,814,571.09
三、营业利润(亏损总额以“-”号填列)		1,608,970,028.86	4,838,182,129.87
加: 营业外收入		19,838,451.88	12,009,917.88
减: 营业外支出		9,345,026.72	6,640,838.16
四、利润总额(净亏损以“-”号填列)		1,619,463,454.02	4,843,551,209.59
减: 所得税费用		397,170,893.87	1,227,389,549.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,222,292,560.15	3,616,161,660.03
六、其他综合收益的税后净额		4,289,943.07	-34,213,595.98
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
其中: 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
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		4,289,943.07	-34,213,595.98
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		4,289,943.07	-34,213,595.98
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			
七、综合收益总额		1,226,582,503.22	3,581,948,064.05

法定代表人:

高涛

主管会计工作的负责人:

劉軍

会计机构负责人:

单文军

合并现金流量表

2016年度

会证合03表
单位: 人民币元

编制单位: 中国中投证券有限责任公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:			
处置交易性金融资产净增加额		6,239,497,852.35	11,623,753,743.42
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			226,714,210.70
融出资金净减少额		5,888,292,038.91	
代理买卖证券收到的现金净额			16,783,858,872.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,932,607,998.78	1,712,595,210.68
经营活动现金流入小计		15,060,397,890.04	30,346,922,037.13
处置交易性金融资产净减少额		1,760,709,560.76	6,308,574,672.59
回购业务资金净减少额		9,920,622,341.13	
拆入资金净减少额			2,570,000,000.00
融出资金净增加额			2,804,415,369.36
代理买卖证券支付的现金净额		14,597,655,199.05	40,445,051.48
支付利息、手续费及佣金的现金		1,772,173,239.76	2,944,832,297.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,746,269,229.50	1,480,146,769.04
支付的各项税费		1,116,122,459.35	1,806,384,975.40
支付其他与经营活动有关的现金	2	831,166,516.90	1,979,238,812.55
经营活动现金流出小计		31,744,718,546.45	19,934,037,947.96
经营活动产生的现金流量净额		-16,684,320,656.41	10,412,884,089.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		16,806,657.01	82,740,029.00
取得投资收益收到的现金		177,551,123.63	20,367,400.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-5,181,756.61	54,282,189.23
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,139,856.35	2,592,422.38
投资活动现金流入小计		190,315,880.38	159,982,041.25
投资支付的现金		162,000,000.00	224,320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,486,460.31	130,951,176.15
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			517,874.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		296,486,460.31	355,789,050.84
投资活动产生的现金流量净额		-106,170,579.93	-195,807,009.59
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		15,239,000.00	55,300,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,700,000.00	50,400,000.00
取得借款收到的现金			297,419,000.00
发行债券收到的现金		4,123,250,000.00	15,773,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,138,489,000.00	16,126,009,000.00
偿还债务支付的现金		3,624,844,000.00	5,596,946,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,820,231.73	189,474,902.31
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,257,664,231.73	5,786,421,402.31
筹资活动产生的现金流量净额		-119,175,231.73	10,339,587,597.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		95,991,495.95	7,180,532.35
五、现金及现金等价物净增加额		-16,813,674,972.12	20,563,845,209.62
加: 期初现金及现金等价物余额		57,294,955,186.54	36,731,109,976.92
六、期末现金及现金等价物余额		40,481,280,214.42	57,294,955,186.54

法定代表人:

高濤

主管会计工作的负责人:

劉軍

会计机构负责人:

单文军

母公司现金流量表

2016年度

会证03表

单位: 人民币元

编制单位: 中国中投证券有限责任公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量:			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,827,242,773.51	11,318,365,796.24
回购业务资金净增加额			216,713,710.70
融出资金净减少额		5,888,292,038.91	
代理买卖证券收到的现金净额			16,379,083,390.37
收到其他与经营活动有关的现金	1	410,476,010.54	1,664,380,738.43
经营活动现金流入小计		12,126,010,822.96	29,578,543,635.74
处置交易性金融资产净减少额		1,784,171,637.38	6,386,842,452.18
回购业务资金净减少额		7,366,922,341.13	
拆入资金净减少额			2,570,000,000.00
融出资金净增加额			2,706,372,743.37
代理买卖证券支付的现金净额		14,622,635,369.89	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,674,827,426.10	2,892,498,516.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,634,483,027.49	1,420,584,706.82
支付的各项税费		1,089,028,944.19	1,771,403,585.05
支付其他与经营活动有关的现金	2	637,275,698.04	1,793,334,828.12
经营活动现金流出小计		28,809,344,444.22	19,541,036,832.10
经营活动产生的现金流量净额		-16,683,333,621.26	10,037,506,803.64
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,562,000.00	3,624,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3	1,139,856.35	2,592,022.38
投资活动现金流入小计		3,701,856.35	36,216,022.38
投资支付的现金		268,464,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,609,124.57	124,625,511.23
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		395,073,124.57	124,625,511.23
投资活动产生的现金流量净额		-391,371,268.22	-88,409,488.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		4,123,250,000.00	15,773,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,123,250,000.00	15,773,290,000.00
偿还债务支付的现金		3,390,970,000.00	5,330,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		632,820,231.73	172,745,842.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,023,790,231.73	5,502,835,842.10
筹资活动产生的现金流量净额		99,459,768.27	10,270,454,157.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,364,445.75	3,121,622.30
五、现金及现金等价物净增加额		-16,970,880,675.46	20,222,673,094.99
加: 期初现金及现金等价物余额		53,462,866,039.23	33,240,192,944.24
六、期末现金及现金等价物余额		36,491,985,363.77	53,462,866,039.23

法定代表人:

高涛

主管会计工作的负责人:

刘军

会计机构负责人:

单文军



合并所有者权益变动表

2016年度

编制单位：中国中冶正源（集团）有限公司

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章 (深)

会计合04表
单位：人民币元

项 目	本期数						归属于母公司所有者权益						上年同期数						所 有 者	
	资本 减： 公积 盈余公积 合收益	其 他	公 积	盈余 公积	一般风 险	未分 配	利 润	专项 其 他	盈 余	其 他综 合收 益	公 积	盈余 公积	未分 配	利 润	专项 其 他	盈 余	其 他	少 数 股 东	所 有 者	
一、上年年末余额	5,000,000,000.00			252,345,506.77	1,528,165,132.51	2,712,291,305.47	4,495,125,644.67		87,579,848.18	14,065,307,577.60	5,000,000,000.00		35,194,706.12	985,740,803.51	1,952,897,416.87	2,147,566,380.52		84,310,775.90	10,205,710,252.92	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	5,000,000,000.00			252,345,506.77	1,528,165,132.51	2,712,291,305.47	4,495,125,644.67		87,579,848.18	14,065,307,577.60	5,000,000,000.00		35,194,706.12	985,740,803.51	1,952,897,416.87	2,147,566,380.52		84,310,775.90	10,205,710,252.92	
三、本期利润总额(减少以“-”号填列)	-136,660,199.44			183,343,894.03	256,681,437.64	771,171,442.07	16,654,226.53	1,091,200,800.83		15,654,226.53	1,091,200,800.83		217,750,790.65	542,424,249.09	759,393,948.60	2,337,559,264.15		3,669,072,28	3,860,791,324.68	
(一)综合收益总额	-136,660,199.44																			
(二)所有者投入和减少资本																				
1．所有者投入资本																				
2．股份支付计入所有者权益的金额																				
3．其他																				
(三)利润分配																				
1．提取盈余公积																				
2．提取一般风险准备																				
3．对所有者(或股东)的分配																				
4．其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1．资本公积转资本(或股本)																				
2．盈余公积转资本(或股本)																				
3．盈余公积弥补亏损																				
4．其他																				
(五)专项储备																				
1．本期提取																				
2．本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	5,000,000,000.00			116,285,387.33	1,711,509,016.54	2,968,972,803.11	5,256,297,086.74		104,646,084.71	15,157,708,378.43	5,000,000,000.00		252,945,586.77	2,712,291,305.47	4,495,125,644.67	2,147,566,380.52		87,973,848.18	14,066,507,577.60	

高洁

劉軍

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 79 页

会计机构负责人：

单文军



母公司所有者权益变动表
2010年度

编制单位：中国中煤能源股份有限公司

会证04表

本期数

项 目	本期数						上年同期数					
	实收 资本	资本 公积	减： 盈余 公积	其他综 合收益	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收 资本	资本 公积	盈余 公积	一般风险 准备
一、上年年末余额	5,000,000,000.00	15,858,668.68	1,528,165,132.51	2,712,291,365.47	4,352,793,218.90	13,609,108,385.56	5,000,000,000.00	985,740,883.51	1,952,897,416.87	2,038,449,756.47	10,027,160,321.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,000,000,000.00	15,858,668.68	1,528,165,132.51	2,712,291,365.47	4,352,793,218.90	13,609,108,385.56	5,000,000,000.00	985,740,883.51	1,952,897,416.87	2,038,449,756.47	10,027,160,321.51	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,285,943.07	183,343,884.03	256,681,437.64	782,267,288.48	1,226,582,503.22	-34,213,595.98	542,424,249.00	759,393,948.60	2,314,343,462.43	3,581,948,064.05		
(一) 综合收益总额	4,285,943.07				1,222,292,500.15	1,226,582,503.22	-34,213,595.98			3,616,161,660.03	3,581,948,064.05	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入资本												
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 其他												
四、本期期末余额	5,000,000,000.00	20,148,611.75	1,711,509,016.54	2,968,972,803.11	5,135,060,457.38	14,835,690,888.78	5,000,000,000.00	15,858,668.68	1,528,165,132.51	2,712,291,365.47	4,352,793,218.90	13,609,108,385.56

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

单文军

司
情

中国中投证券有限责任公司

财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中国中投证券有限责任公司原名中国建银投资证券有限责任公司(以下简称公司或本公司)是由中国建银投资有限责任公司按照国务院的批示精神、以市场化方式竞拍购买南方证券股份有限公司营业网点及与之紧密相关的资产为基础独家出资设立的综合类证券公司。公司 2005 年 9 月 27 日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2005]99 号文批准成立,于 2005 年 9 月 28 日在深圳市市场监督管理局登记注册。总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300779891627F 营业执照,注册资本 50 亿元。

本公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司控股中投天琪期货有限公司、全资控股中投瑞石投资管理有限责任公司、中投证券(香港)金融控股有限公司和中投证券投资有限公司，经批准设立了北京、上海、四川、广东、江苏、河南、深圳、青海、辽宁、湖北 10 家分公司及 206 家营业部。本公司(不包括子公司)共有员工 3757 人，其中高级管理人员 6 人。

本财务报表业经公司 2017 年 4 月 26 日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章(深)

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本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。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日上月月末的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(九) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定交纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购；
B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
C. 属于衍生工具。

② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面的不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产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。

2) 持有至到期投资

公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

3) 贷款和应收款项

公司将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划分为贷款和应收款项。

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其他综合收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。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 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；
- (2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

- (1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。
- (2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。
- (3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

公司每年末，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持续下降，预期这种下降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，确认减值损失。当单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，超过其持有成本的 50%，并且时间持续在 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收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。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入其他综合收益。

(十一) 应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比率。

公司每季或每年末，对应收款项采用备抵法核算。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确认为坏账。公司对可能发生的坏账，计提坏账准备。

1. 对于单项金额重大的应收账款（单一债务人应收账款占所有应收账款的比例达到10%以上），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，采用个别认定法计提坏账准备。
2. 对于单项金额非重大的应收账款以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，采用账龄分析法计提坏账准备。

对应收账款扣除押金、备用金、应收承销保证金后，分账龄按期末数的一定比率计提坏账准备，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5%；二至三年为10%；三年以上为30%。

3. 对有证据表明某项应收账款收回可能性不大的，全额计提坏账准备。

(十二) 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十三）客户资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

（十四）融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	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	直线法	30 年	3.00	3.23
非营业用房	直线法	35 年	3.00	2.77
机器设备				
电子设备	直线法	3 年	3.00	32.33
通讯设备	直线法	5 年	3.00	19.40
电器设备	直线法	5 年	3.00	19.40
动力设备	直线法	5 年	3.00	19.40
办公家具	直线法	5 年	3.00	19.40
运输设备	直线法	5 年	3.00	19.40

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、交易席位费和交易权等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。

无形资产的使用寿命按下列原则确定:

- (1)法律和合同或公司申请书中分别规定有法定有效期限和受益期限的,按法定有效期限与受益期限孰短的原则确定。
- (2)法律未规定有效期限,公司合同或申请书中规定有受益期限的,按规定的受益期限确定。
- (3)如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的,续约期计入使用寿命。
- (4)法律、合同或公司申请书均未规定法定有效期限和受益期限的,按公司预计的受益期限确定。法律和合同或公司申请书中未约定的作为无形资产的软件按5年摊销,交易席位费按10年摊销,土地使用权按土地使用权证确认的使用年限摊销。
3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 手续费及佣金收入，指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。主要包括代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券、代理业务资产管理收入、业务代办手续费收入及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。

- (1) 代买卖证券业务在代买卖证券交易日确认收入；
- (2) 代理证券承销业务在发行项目完成后确认收入；
- (3) 代理兑付证券业务在代理兑付证券提供的相关服务完成时确认收入；
- (4) 代理保管证券业务在代理保管证券提供的相关服务完成时确认收入；
- (5) 代理资产管理业务按合同约定方式确认收入；
- (6) 代办业务在实际收到款项时确认收入；
- (7) 其他业务在完成合同义务并实际收到服务佣金时确认收入。

2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 投资收益，指公司确认的长期股权投资的投资收益或投资损失、处置交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、可供出售金融资产实现的损益、持有至到期投资在持有期间取得的投资收益和处置损益。

4. 公允价值变动损益，指公司交易性金融资产、交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债以及采用公允价值模式计量的衍生工具、套期保值业务等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。公允价值变动损益按公允价值与其账面余额的差额进行确认计量。出售交易性金融资产或处置交易性金融负债时，将原计入该金融资产的公允价值变动损益转出。

5. 汇兑损益，指公司发生的外币交易因汇率变动而产生的汇兑损益。

6. 其他业务收入，反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入。包括出租固定资产、出租无形资产(不包括出租的经纪业务席位)等实现的收入以及投资性房地产取

得的租金收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 11%、10%分别计提一般风险准备和计提交易风险准备金。

(二十八) 分部报告

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，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

三、税（费）项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
增值税	提供应税劳务	6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1. 2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1. 2%、 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、 16. 50%

1. 本公司总部及分支机构适用的企业所得税税率为 25%。根据国家税务总局《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》(2012年第 57 号)规定，本公司总部和分支机构汇总缴纳企业所得税，总部和分支机构应分期预缴的企业所得税，50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总部预缴。

2. 中投证券(香港)金融控股有限公司在香港注册，按 16. 50%计缴利得税。
3. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税

(2016) 36 号), 经国务院批准, 自 2016 年 5 月 1 日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。

四、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本	法定代表人	业务性质	经营范围
1. 通过设立或投资等方式取得的子公司					
中投瑞石投资管理有限责任公司(以下简称瑞石投资)	深圳	5 亿元	胡长生	投资业务	使用自有资金或设立直投基金, 对企业进行股权投资或债权投资, 或投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金; 为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务; 经中国证监会认可开展的其他业务。
中投证券(香港)金融控股有限公司(以下简称香港金控)	香港	5 亿港元	任春伟	投资业务	控股公司
中投证券投资有限公司(以下简称中投投资)	天津	25 亿元	宗兆昌	投资业务	从事公开市场内及场外金融产品投资, 进行股权、不动产及相关金融产品投资, 为客户提供股权投资的财务顾问服务, 设立直投基金、筹集并管理客户资金进行股权投资, 证监会同意的其他业务。
2. 非同一控制下合并取得					
中投天琪期货有限公司(以下简称中投期货)	深圳	3 亿元	任春伟	期货业务	商品期货经纪、金融期货经纪、基金销售、资产管理。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并
			直接	间接	直接	间接	
1. 通过设立或投资等方式取得							
中投瑞石投资管理有限责任公司(以下简称瑞石投资)	500,000,000.00		100.00		100.00		是
中投证券(香港)金融控股有限公司(以下简称香港金控)	414,947,000.00		100.00		100.00		是
中投证券投资有限公司(以下简称中投投资)	500,000,000.00		100.00		100.00		是
2. 非同一控制下合并取得							
中投天琪期货有限公司(以下简称中投期货)	261,250,618.34		80.00		80.00		是

(二) 结构化主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体——结构化主体

结构化主体名称	产品类型	实际持有份额	计划份额总计	持有比例(%)	是否合并报表

中投汇盈债券优选集合资产管理计划	集合资产管理计划	5,000,000.00	6,809,356,633.39	0.07	是
中投汇盈基金优选集合资产管理计划	集合资产管理计划	34,221,791.67	58,120,875.32	58.88	是
金中投结构优势集合资产管理计划	集合资产管理计划	714,660.90	1,827,268.90	39.11	是
中投证券质押 2 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	102,681,914.54	1,026,819,145.38	10.00	是
中投证券质押 3 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	49,812,717.59	498,127,175.90	10.00	是
中投证券质押 4 号集合资产管理计划	集合资产管理计划	100,124,573.73	1,007,305,333.03	9.94	是

上述纳入合并范围的结构化主体对本公司 2016 年 12 月 31 日的资产负债状况、利润及现金流量影响并不重大，因此，未对该结构化主体的财务信息进行单独披露。纳入合并范围的结构化主体其他权益持有人持有的权益体现在其他负债，详细信息见本财务报表附注五（一）29。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			576,925.01			469,973.02
港元	2,994.60	0.8945	2,678.67	2,600.70	0.8378	2,178.87
小 计			579,603.68			472,151.89

银行存款：

其中：客户资金存款

人民币			23,608,581,931.48			36,610,967,030.97
美元	73,681,594.81	6.9370	511,126,737.61	73,815,337.65	6.4936	479,327,276.56

港元	1, 210, 240, 050. 25	0. 8945	1, 082, 559, 724. 93	1, 389, 948, 644. 87	0. 8378	1, 164, 498, 974. 67
日元	21, 688, 759. 48	0. 0597	1, 294, 019. 71	12, 802, 598. 03	0. 0539	690, 060. 03
欧元	83, 361. 03	7. 3215	610, 326. 32	76, 126. 47	7. 0952	540, 132. 53
澳元	394, 044. 90	5. 0240	1, 979, 700. 77	1, 152, 331. 49	4. 7276	5, 447, 762. 35
加币	675. 00	5. 1479	3, 474. 86	675. 00	4. 6814	3, 159. 95
英镑	23, 762. 46	8. 5292	202, 675. 64	1, 324. 70	9. 6159	12, 738. 18
新加坡币	27, 565. 16	4. 8031	132, 398. 42	266. 35	4. 5875	1, 221. 88
小 计			25, 206, 490, 989. 74			38, 261, 488, 357. 12

公司自有存款

人民币			5, 714, 692, 929. 54			7, 723, 212, 406. 04
美元	9, 601, 982. 18	6. 9370	66, 608, 296. 35	9, 995, 255. 24	6. 4936	64, 905, 189. 43
港元	355, 711, 639. 40	0. 8945	318, 184, 061. 45	205, 623, 701. 35	0. 8378	172, 271, 536. 99
日元	480, 886. 60	0. 0597	28, 691. 21	459, 014. 23	0. 0539	24, 740. 87
欧元	15, 657. 91	7. 3215	114, 639. 11	12, 264. 47	7. 0952	87, 018. 87
澳元	146. 51	5. 0240	736. 08	1, 412. 52	4. 7276	6, 677. 83
加币	1, 294. 40	5. 1479	6, 663. 49	1, 294. 16	4. 6814	6, 058. 48
英镑	192. 31	8. 5292	1, 640. 25	98. 61	9. 6159	948. 22
新加坡币	605. 15	4. 8031	2, 906. 60			
新西兰币	1, 024. 81	4. 8357	4, 955. 64	1, 025. 02	4. 4426	4, 553. 75
小 计			6, 099, 645, 519. 72			7, 960, 519, 130. 48
银行存款			31, 306, 136, 509. 46			46, 222, 007, 487. 60

其他货币资金:

人民币			32, 888, 076. 34			31, 804, 401. 13
小 计			32, 888, 076. 34			31, 804, 401. 13
合 计			31, 339, 604, 189. 48			46, 254, 284, 040. 62

其中融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额

客户信用资金:

人民币			2, 041, 782, 403. 38			5, 725, 361, 890. 92
美元	1, 368, 810. 38	6. 9370	9, 495, 228. 86	1, 888, 670. 34	6. 4936	12, 264, 269. 72
港元	25, 129, 667. 60	0. 8945	22, 478, 487. 67	17, 652, 261. 56	0. 8378	14, 789, 064. 73
日元	7, 862, 485. 48	0. 0597	469, 100. 65	3, 566, 317. 03	0. 0539	192, 224. 49
欧元				7, 484. 41	7. 0952	53, 103. 39
小 计			2, 074, 225, 220. 56			5, 752, 660, 553. 25

自有信用资金:

人民币			807,237,207.29			1,119,876,380.74
小 计			807,237,207.29			1,119,876,380.74
总 计			2,881,462,427.85			6,872,536,933.99

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司货币资金余额中, 子公司中投证券(香港)金融控股有限公司等值人民币 1,362,311,094.84 元的外币存放在香港。

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币			7,402,525,253.80			8,878,974,413.14
美元	14,581,372.39	6.9370	101,150,980.27	27,307,113.59	6.4936	177,321,472.81
港币	135,139,584.31	0.8945	120,882,393.95	107,129,626.77	0.8378	89,753,201.31
小 计			7,624,558,628.02			9,146,049,087.26
客户信用备付金:						
人民币			843,143,510.81			764,297,708.46
港币				7,830,683.97	0.8378	6,560,547.03
小 计			843,143,510.81			770,858,255.49
客户备付金合计			8,467,702,138.83			9,916,907,342.75
公司自有备付金:						
人民币			673,973,777.76			394,657,422.06
港币	121.13	0.8945	108.35	71.51	0.8378	59.91
小 计			673,973,886.11			394,657,481.97
公司信用备付金:						
人民币						722,638,266.49
小 计						722,638,266.49
公司备付金合计			673,973,886.11			1,117,295,748.46
客户股票期权备付金:						
港币				7,720,284.93	0.8378	6,468,054.71
小 计						6,468,054.71
合 计			9,141,676,024.94			11,040,671,145.92

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司结算备付金余额中, 子公司中投证券(香港)金融控股有限公司等值人民币 16,450,852.18 元的外币存放在香港。

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	19,122,755,740.57	25,070,317,997.54
减：减值准备		
合计	19,122,755,740.57	25,070,317,997.54

(2) 明细情况——按客户

项目	期末数	期初数
个人客户	18,846,218,753.14	24,710,572,089.70
机构客户	276,536,987.43	359,745,907.84
合计	19,122,755,740.57	25,070,317,997.54

(3) 按账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	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(%)
1-3 个月	9,946,461,059.24	52.01			17,110,113,808.14	68.25		
3-6 个月	2,149,477,291.87	11.24			4,083,243,908.26	16.29		
6 个月以上	7,026,817,389.46	36.75			3,876,960,281.14	15.46		
合计	19,122,755,740.57	100.00			25,070,317,997.54	100.00		

(4) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

(5) 其他说明

期末融资业务无逾期情况。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	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		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	6,939,019,059.00	7,084,593,249.55			6,939,019,059.00	7,084,593,249.55
基金	73,772,769.78	74,087,038.42			73,772,769.78	74,087,038.42
股票	632,948,741.31	599,104,745.52			632,948,741.31	599,104,745.52
其他						

合 计	7,645,740,570.09	7,757,785,033.49		7,645,740,570.09	7,757,785,033.49
-----	------------------	------------------	--	------------------	------------------

(续上表)

项 目	期初数					
	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		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	4,960,944,674.78	4,943,698,684.72			4,960,944,674.78	4,943,698,684.72
基金	964,211,279.84	961,529,528.94			964,211,279.84	961,529,528.94
股票	466,855,482.94	400,714,356.20			466,855,482.94	400,714,356.20
其他						
合 计	6,392,011,437.56	6,305,942,569.86			6,392,011,437.56	6,305,942,569.86

(2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末数
交易性债券投资	卖出回购交易质押	5,569,649,339.00
小 计		5,569,649,339.00

5. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	7,637,498,366.44	693,805,151.25
债券	455,067,268.44	1,106,501,531.00
其中： 国债	451,107,142.50	1,106,501,531.00
公司债券	3,960,125.94	
减： 减值准备		
合 计	8,092,565,634.88	1,800,306,682.25

(2) 明细情况——按交易对手

项 目	期末数	期初数
银行金融机构	3,960,125.94	
非银行金融机构	8,088,605,508.94	1,800,306,682.25
减： 减值准备		
合 计	8,092,565,634.88	1,800,306,682.25

(3) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	63,105,976.14	40,146,269.60
股票质押式回购	7,574,392,390.30	653,658,881.65
债券质押式回购	455,067,268.44	1,106,501,531.00
合 计	8,092,565,634.88	1,800,306,682.25

(4) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内	504,000.00	9,622,200.20
1个月至3个月内	37,007,652.00	4,660,053.40
3个月至1年内	25,594,324.14	25,864,016.00
1年以上		
小计	63,105,976.14	40,146,269.60

(5) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内	1,533,732,828.87	1,106,501,531.00
1个月至3个月内	445,074,362.00	192,088,960.00
3个月至1年内	4,373,045,027.92	191,150,222.75
1年以上	1,677,607,439.95	270,419,698.90
小计	8,029,459,658.74	1,760,160,412.65

(6) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 109,675,491.40 元，开展股票质押式回购业务融出资金收取的担保物价值 16,690,580,246.89 元，开展债券质押式回购业务收取的担保物价值 455,128,930.38 元。

6. 应收款项

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	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	210,697,053.20	71.93	2,211,057.21	1.05	112,969,039.02	55.07	2,602,992.59	2.30
组合计提坏账准备	82,212,962.01	28.07	6,401,996.76	7.79	92,163,986.03	44.93	6,020,214.97	6.53
合计	292,910,015.21	100.00	8,613,053.97	2.94	205,133,025.05	100.00	8,623,207.56	4.20

(2) 按账龄分析法

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	51,180,167.06	62.25	255,832.66	0.50
1-2 年	10,942,976.82	13.31	546,974.13	5.00
2-3 年	2,140,220.10	2.60	214,022.01	10.00

3 年以上	17,949,598.03	21.84	5,385,167.96	30.00
小 计	82,212,962.01	100.00	6,401,996.76	7.79

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,287,173.53	69.75	321,435.84	0.50
1-2 年	7,973,620.89	8.65	398,681.04	5.00
2-3 年	3,354,296.94	3.64	335,429.69	10.00
3 年以上	16,548,894.67	17.96	4,964,668.40	30.00
小 计	92,163,986.03	100.00	6,020,214.97	6.53

(3) 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收承销款	1,871,278.00	3,598,801.00
应收资产管理业务收益	52,709,728.54	17,121,482.50
应收融资融券款	1,469,286.35	1,871,400.04
其他	236,859,722.32	182,541,341.51
应收款项合计	292,910,015.21	205,133,025.05
减: 应收款项减值准备	8,613,053.97	8,623,207.56
合 计	284,296,961.24	196,509,817.49

7. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
债券投资	135,199,952.36	98,125,427.56
存放金融同业	28,121,427.46	39,735,564.11
融资融券	957,681,579.18	505,362,367.70
买入返售	58,660,983.45	7,944,306.28
其他		2,239,477.72
合 计	1,179,663,942.45	653,407,143.37

(2) 逾期利息

期末存在逾期的应收存和短融利息 3,975,000.00 元。

8. 存出保证金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
交易保证金	78,303,704.83	166,267,954.25
信用保证金	27,940,544.75	105,572,002.93
履约保证金	15,039,583.13	14,989,505.27
期货保证金	11,549,357.52	11,420,624.03
合计	132,833,190.23	298,250,086.48

(2) 存出保证金——外币保证金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金	USD270,000.00	6.9370	1,872,990.00	USD270,000.00	6.4936	1,753,272.00
	HKD6,544,382.50	0.8945	5,853,950.15	HKD6,893,318.70	0.8378	5,775,222.41
期货保证金	HKD1,668,430.00	0.8945	1,492,410.64	HKD1,613,567.00	0.8378	1,351,846.43
小计			9,219,350.79			8,880,340.84

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	466,318.90	449,555.08	23,500.02	892,373.96
股权投资	119,564,184.21	96,678,278.18		216,242,462.39
银行理财产品	156,000,000.00	199,134.25		156,199,134.25
其他	2,497,140,000.00	20,963,281.12		2,518,103,281.12
资产管理产品	293,158,409.77	-6,081,545.29		287,076,864.48
已融出证券	651,150.51	385,632.83		1,036,783.34
合计	3,066,980,063.39	112,594,336.17	23,500.02	3,179,550,899.54

(续上表)

项目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
基金	184,394.02	123,481.22		307,875.24
股票	2,200,391.13	1,089,330.23	343,093.99	2,946,627.37
股权投资	174,205,770.29	293,793,508.48		467,999,278.77
资产管理产品	153,382,698.50	-4,061,601.54		149,321,096.96
已融出证券	1,700,088.06	1,099,758.96	149,946.41	2,649,900.61
其他	2,497,140,000.00	24,265,248.57		2,521,405,248.57
合计	2,828,813,342.00	316,309,725.92	493,040.40	3,144,630,027.52

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注其他重要事项

之融资融券业务。

(3) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

(4) 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司按规定投资于中国证券金融股份有限公司的救市资金出资金金额为 2,497,140,000.00 元, 账面价值 2,518,103,281.12 元。

10. 持有至到期投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
债券	72,092,300.08	72,266,618.16
其中：国债	72,092,300.08	72,266,618.16
其他		
持有至到期投资合计	72,092,300.08	72,266,618.16
减：持有至到期投资减值准备		
合 计	72,092,300.08	72,266,618.16

11. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
对合营企业投资	249,644,777.89		249,644,777.89	85,122,742.89		85,122,742.89
合 计	249,644,777.89		249,644,777.89	85,122,742.89		85,122,742.89

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	期初数	增减变动	期末数
深圳市中投金圆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	权益法	100,000.00		100,000.00
中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	权益法	72,736,831.67	-8,204,556.74	64,532,274.93
青海股权交易中心有限公司	权益法	9,104,447.17	5,990,968.49	15,095,415.66
中投鑫瑞基金管理有限公司	权益法	252,952.99	-252,952.99	-
北京中投金达投资管理中心(有限合伙)	权益法	99,265.31	43,155.56	142,420.87
北京中投新兴产业股权投资基金管理有限公司	权益法	2,340,343.09	-2,228,966.02	111,377.07
中投汇鑫基金管理(常州)有限公司	权益法	-28,972.03	28,972.03	
CICAPITAL	权益法	517,874.69	-517,874.69	
陕西股权交易中心股份有限公司	权益法		12,872,959.75	12,872,959.75
深圳市中投金瑞新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	权益法		51,859,653.86	51,859,653.86

长春中投金盛投资合伙企业（有限合伙）	权益法		50,950,640.28	50,950,640.28
吉林中投科技成果转化创业投资合伙企业（有限合伙）	权益法		53,980,035.47	53,980,035.47
合 计		85,122,742.89	164,522,035.00	249,644,777.89

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市中投金圆股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0.0014	注 1				
中投长春国家光电信息创业投资基金(有限合伙)	20.63	20.63				
青海股权交易中心有限公司	34.15	34.15				
中投鑫瑞基金管理有限公司						
北京中投金达投资管理中心(有限合伙)	0.207	注 2				
北京中投新兴产业股权投资基金管理有限公司	40.00	40.00				
中投汇鑫基金管理(常州)有限公司						
CICAPITAL						
陕西股权交易中心股份有限公司	10.83	注 3				
深圳市中投金瑞新兴产业股权投资合伙企业(有限合伙)	25.63	25.63				
长春中投金盛投资合伙企业(有限合伙)	49.15	49.15				
吉林中投科技成果转化创业投资合伙企业(有限合伙)	39.48	39.48				
合 计						

注 1: 按照该企业合伙协议, 投资决策委员会为有限合伙企业财产管理、运用的决策机构, 投资决策委员会由 3 人组成, 本公司委派 1 人。

注 2: 按照该企业合伙协议, 投资决策委员会为有限合伙企业财产管理、运用的决策机构, 投资决策委员会由 5 人组成, 本公司委派 3 人, 根据协议约定, 当比例达 4/5 方能决策。

注 3: 按照投资协议, 董事会成员为 9 名, 根据各方投资人约定, 该公司总经理由公司

委派担任。

12. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	569, 551, 515. 81	546, 101, 248. 33
减： 累计折旧	426, 052, 133. 19	401, 911, 958. 13
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	143, 499, 382. 62	144, 189, 290. 20

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	办公家具	运输设备	机器设备	合计
1) 账面原值					
期初数	58, 306, 674. 10	22, 121, 675. 28	54, 992, 837. 02	410, 680, 061. 93	546, 101, 248. 33
本期增加		3, 053, 149. 15	965, 356. 65	47, 747, 205. 69	51, 765, 711. 49
其中： 本期购置		3, 053, 149. 15	965, 356. 65	47, 747, 205. 69	51, 765, 711. 49
在建工程转入					
其他增加					
本期减少		119, 251. 95	261, 600. 00	27, 934, 592. 06	28, 315, 444. 01
其中： 转让和出售					
清理报废		119, 251. 95	261, 600. 00	27, 934, 592. 06	28, 315, 444. 01
其他减少					
外币报表折算差额					
期末数	58, 306, 674. 10	25, 055, 572. 48	55, 696, 593. 67	430, 492, 675. 56	569, 551, 515. 81
2) 累计折旧					
期初数	21, 175, 582. 28	16, 038, 301. 87	29, 665, 584. 68	335, 032, 489. 30	401, 911, 958. 13
本期计提	2, 200, 258. 44	2, 223, 741. 07	7, 018, 795. 90	40, 235, 481. 00	51, 678, 276. 41
本期减少		142, 894. 39	253, 752. 00	27, 141, 454. 96	27, 538, 101. 35
外币报表折算差额					
期末数	23, 375, 840. 72	18, 119, 148. 55	36, 430, 628. 58	348, 126, 515. 34	426, 052, 133. 19
3) 减值准备					
期初数					
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					

期末数					
4) 账面价值					
期末账面价值	34,930,833.38	6,936,423.93	19,265,965.09	82,366,160.22	143,499,382.62
期初账面价值	37,131,091.82	6,083,373.41	25,327,252.34	75,647,572.63	144,189,290.20

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修、更新改造工程	2,502,507.40		2,502,507.40	1,677,798.26		1,677,798.26
小 计	2,502,507.40		2,502,507.40	1,677,798.26		1,677,798.26

(2) 增减变动情况

工程名称	资金来源	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
装修、更新改造工程	自筹	1,677,798.26	16,684,503.83		15,859,794.69	2,502,507.40
小 计		1,677,798.26	16,684,503.83		15,859,794.69	2,502,507.40

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	交易席位费	软件	交易权	合 计
1) 账面原值					
期初数	632,982,679.15	36,044,000.00	128,167,926.62	837,800.00	798,032,405.77
本期增加			41,968,584.94	56,700.00	42,025,284.94
本期减少			410,000.00		410,000.00
期末数	632,982,679.15	36,044,000.00	169,726,511.56	894,500.00	839,647,690.71
2) 累计摊销					
期初数	41,970,813.89	35,873,166.53	78,429,614.79		156,273,595.21
本期增加	15,548,803.56	170,833.47	20,567,355.07		36,286,992.10
本期减少			384,999.95		384,999.95
期末数	57,519,617.45	36,044,000.00	98,611,969.91		192,175,587.36
3) 减值准备					
期初数					
本期增加					
本期减少					

期末数					
4) 账面价值					
期初数	591,011,865.26	170,833.47	49,738,311.83	837,800.00	641,758,810.56
期末数	575,463,061.70		71,114,541.65	894,500.00	647,472,103.35

(2) 交易席位费

原价:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所	20,750,000.00			20,750,000.00
深圳交易所	15,294,000.00			15,294,000.00
小 计	36,044,000.00			36,044,000.00

累计摊销:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所	20,716,666.74	33,333.26		20,750,000.00
深圳交易所	15,156,499.79	137,500.21		15,294,000.00
小 计	35,873,166.53	170,833.47		36,044,000.00

账面价值:

项目	期初数	期末数
上海交易所	33,333.26	
深圳交易所	137,500.21	
合 计	170,833.47	

15. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
2008 年 7 月收购中投天琪期货有限公司根据股权转让协议支付溢价款	20,000,000.00			20,000,000.00	
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,464,628,276.91	366,157,069.23	1,446,294,274.71	361,573,568.69

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
应收款项(含其他应收)减值准备	15,137,986.95	3,784,496.74	17,138,095.89	4,284,523.98
可供出售金融资产减值	23,500.02	5,875.01	343,093.99	85,773.50
融出证券跌价减值			149,946.41	37,486.60
交易性金融资产公允价值变动	111,714,537.65	27,928,634.42		
可供出售金融资产公允价值变动	1,658,133.00	414,533.26		
预提费用	31,761,069.40	7,940,267.35		
递延收益	164,934,000.00	41,233,500.00		
合 计	1,789,857,503.93	447,464,376.01	1,463,925,411.00	365,981,352.77

(2) 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税差异	递延所得税负债	应纳税差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	55,805.47	13,951.37	82,000,649.69	20,500,162.42
可供出售金融资产公允价值变动	125,727,581.92	31,431,895.50	313,838,641.10	78,459,660.28
融出证券公允价值变动	385,632.83	96,408.21	1,099,758.96	274,939.74
其他	12,730,104.04	3,182,526.01	20,727,063.00	5,181,765.75
合 计	138,899,124.26	34,724,781.09	417,666,112.75	104,416,528.19

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	236,269,998.49	204,424,203.18
减: 坏账准备	81,645,394.39	8,558,130.32
长期待摊费用	92,927,440.83	129,158,063.99
待摊费用	48,914,341.50	52,062,771.63
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	2,659,906.81	128,273.36
合 计	300,526,293.24	378,615,181.84

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		期初数	
	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	148,279,065.40	62.76	76,882,038.24	51.85	142,992,176.71	69.95	4,947,969.18	3.46
组合计提坏账准备	87,990,933.09	37.24	4,763,356.15	5.41	61,432,026.47	30.05	3,610,161.14	5.88
合计	236,269,998.49	100.00	81,645,394.39	34.56	204,424,203.18	100.00	8,558,130.32	4.19

② 按账龄分析法

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,060,745.32	56.89	250,292.52	0.50
1-2 年	20,672,368.88	23.49	1,033,441.76	5.00
2-3 年	8,489,048.99	9.65	848,904.91	10.00
3 年以上	8,768,769.90	9.97	2,630,716.96	30.00
小 计	87,990,933.09	100.00	4,763,356.15	5.41

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,215,302.00	60.58	186,076.55	0.50
1-2 年	9,943,015.38	16.19	497,150.77	5.00
2-3 年	6,775,894.51	11.03	677,589.45	10.00
3 年以上	7,497,814.58	12.20	2,249,344.37	30.00
小 计	61,432,026.47	100.00	3,610,161.14	5.88

2) 期末主要其他应收款情况

单位名称	金额	账龄	占其他应收款比例 (%)	性质或内容
中投环境与健康(常州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	101,658,615.29	1-2 年	43.03	应收回的项目投资款
北京市第二人民法院	21,419,200.00	1 年以内	9.07	预付诉讼费及担保保证金
中国建筑西南设计研究院有限公司	11,124,626.00	1-3 年	4.71	预付长期资产款
恒生电子股份有限公司	6,991,709.39	0-7 年	2.96	预付软件开发款
深圳市金证科技股份有限公司	6,771,908.24	0-5 年	2.87	预付软件开发款
小 计	147,966,058.92		62.63	

(4) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资	64,433,423.11	28,539,046.01	31,584,355.64		61,388,113.48

产改良					
其他	64,724,640.88	2,266,200.12	33,480,763.13	1,970,750.52	31,539,327.35
合计	129,158,063.99	30,805,246.13	65,065,118.77	1,970,750.52	92,927,440.83

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	17,181,337.88	76,620,003.61	3,165,994.28	376,898.85	90,258,448.36
可供出售金融资产减值准备	493,040.40			469,540.38	23,500.02
合计	17,674,378.28	76,620,003.61	3,165,994.28	846,439.23	90,281,948.38

19. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数
借款			226,206,000.00
其中：质押借款			
信用借款			226,206,000.00
合计			226,206,000.00

(2) 短期借款——外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币				270,000,000.00	0.8378	226,206,000.00
小 计						226,206,000.00

20. 应付短期融资款

项 目	起息日	实际计息天数(天)	发行金额	票面利率
新户宝 1 号	2016/4/27	27	3,950,000.00	6.00%
新户宝 2 号	2016/4/29	27	3,800,000.00	6.00%
新户宝 3 号	2016/5/9	28	20,000,000.00	6.00%
新户宝 4 号	2016/5/19	27	7,250,000.00	6.00%
金汇 46 号	2016/8/26	363	300,000,000.00	3.60%
节节高 14 天期 1 号	2016/6/28	13	2,700,000.00	4.50%
节节高 20 天期 1 号	2016/6/28	20	5,000,000.00	4.70%
节节高 40 天期 1 号	2016/6/28	41	5,000,000.00	5.00%
节节高 60 天期 1 号	2016/6/28	58	5,000,000.00	5.50%

节节高 14 天期 2 号	2016/7/20	13	500,000.00	4.50%
节节高 20 天期 2 号	2016/7/20	19	400,000.00	4.70%
节节高 40 天期 2 号	2016/7/20	40	2,350,000.00	5.00%
节节高 60 天期 2 号	2016/7/20	61	5,000,000.00	5.50%
节节高 14 天期 3 号	2016/7/29	13	200,000.00	4.80%
节节高 20 天期 3 号	2016/7/29	19	200,000.00	5.00%
节节高 40 天期 3 号	2016/7/29	39	3,400,000.00	5.30%
节节高 60 天期 3 号	2016/7/29	59	5,000,000.00	5.50%
节节高 14 天期 4 号	2016/8/12	13	300,000.00	4.80%
节节高 20 天期 4 号	2016/8/12	19	100,000.00	5.00%
节节高 40 天期 4 号	2016/8/12	39	1,150,000.00	5.30%
节节高 60 天期 4 号	2016/8/12	59	5,000,000.00	5.50%
节节高 14 天期 5 号	2016/8/30	13	3,100,000.00	6.00%
节节高 20 天期 5 号	2016/8/30	20	600,000.00	5.70%
节节高 40 天期 5 号	2016/8/30	41	2,150,000.00	5.30%
节节高 60 天期 5 号	2016/8/30	62	7,700,000.00	5.20%
指数宝看涨 1 号	2016/6/30	28	9,850,000.00	3.00%
指数宝看跌 1 号	2016/6/30	28	4,750,000.00	3.00%
指数宝看涨 2 号	2016/7/27	27	4,500,000.00	3.00%
指数宝看跌 2 号	2016/7/27	27	3,800,000.00	3.00%
指数宝看涨 3 号	2016/8/10	27	2,200,000.00	3.00%
指数宝看跌 3 号	2016/8/10	27	1,850,000.00	3.00%
指数宝看涨 4 号	2016/8/24	27	2,150,000.00	3.00%
指数宝看跌 4 号	2016/8/24	27	800,000.00	3.00%
指数宝看涨 5 号	2016/9/23	27	300,000.00	3.00%
指数宝看跌 5 号	2016/9/23	27	450,000.00	3.00%
新户宝 5 号	2016/6/8	19	20,000,000.00	4.50%
新户宝 6 号	2016/6/14	58	16,300,000.00	4.80%
新户宝 7 号	2016/6/22	27	20,000,000.00	4.50%
新户宝 8 号	2016/6/24	59	17,100,000.00	4.80%
新户宝 9 号	2016/7/6	27	20,000,000.00	4.20%
新户宝 10 号	2016/7/22	27	11,300,000.00	5.60%
新户宝 11 号	2016/8/5	27	12,650,000.00	5.60%
新户宝 12 号	2016/8/5	24	10,000,000.00	4.60%
新户宝 13 号	2016/8/16	27	5,500,000.00	5.60%
新户宝 14 号	2016/9/2	27	5,450,000.00	5.60%

新户宝 15 号	2016/9/27	27	9,300,000.00	5.60%
节节高 14 天期 6 号	2016/9/9	13	1,050,000.00	6.00%
节节高 20 天期 6 号	2016/9/9	19	1,050,000.00	5.70%
节节高 40 天期 6 号	2016/9/9	39	2,050,000.00	5.30%
节节高 60 天期 6 号	2016/9/9	59	8,850,000.00	5.20%
节节高 14 天期 7 号	2016/9/30	13	2,950,000.00	6.00%
节节高 20 天期 7 号	2016/9/30	19	800,000.00	5.70%
节节高 40 天期 7 号	2016/9/30	39	150,000.00	5.30%
节节高 60 天期 7 号	2016/9/30	59	9,700,000.00	5.20%
节节高 14 天期 8 号	2016/10/14	13	1,950,000.00	6.00%
节节高 20 天期 8 号	2016/10/14	19	200,000.00	5.70%
节节高 40 天期 8 号	2016/10/14	39	1,750,000.00	5.30%
节节高 60 天期 8 号	2016/10/14	59	5,500,000.00	5.20%
节节高 14 天期 9 号	2016/10/28	13	3,750,000.00	6.50%
节节高 20 天期 9 号	2016/10/28	19	1,850,000.00	5.70%
节节高 40 天期 9 号	2016/10/28	39	300,000.00	5.30%
节节高 60 天期 9 号	2016/10/28	59	7,600,000.00	5.20%
节节高专享 1 号	2016/11/11	13	50,000,000.00	6.60%
节节高 20 天期 10 号	2016/11/11	19	5,000,000.00	5.90%
节节高 40 天期 10 号	2016/11/11	39	5,000,000.00	5.50%
节节高 60 天期 10 号	2016/11/11	59	10,000,000.00	5.40%
节节高新客 1 号	2016/11/15	13	5,850,000.00	6.60%
节节高新客 2 号	2016/11/25	13	9,800,000.00	6.60%
节节高专享 2 号	2016/11/25	13	60,000,000.00	6.60%
节节高新客 3 号	2016/12/7	13	10,000,000.00	6.60%
节节高专享 3 号	2016/12/2	13	50,000,000.00	6.60%
节节高新客 4 号	2016/12/14	13	7,400,000.00	6.60%
节节高专享 4 号	2016/12/13	13	70,000,000.00	6.60%
节节高新客 5 号	2016/12/28	14	4,100,000.00	6.60%
节节高专享 5 号	2016/12/16	13	71,900,000.00	6.60%
节节高专享 6 号	2016/12/28	13	70,000,000.00	6.60%
节节高专享 7 号	2016/12/30	13	53,900,000.00	6.60%
指数宝看涨 6 号	2016/10/26	27	350,000.00	3.00%
指数宝看跌 6 号	2016/10/26	27	350,000.00	3.00%
新户宝 16 号	2016/10/12	27	5,500,000.00	5.60%
新户宝 17 号	2016/10/21	27	3,750,000.00	5.60%

新户宝 18 号	2016/11/4	27	3,950,000.00	5.60%
新户宝 19 号	2016/11/4	27	30,000,000.00	4.60%
新户宝 20 号	2016/11/9	27	20,000,000.00	4.60%
新户宝 21 号	2016/11/18	27	30,000,000.00	4.60%
新户宝 22 号	2016/12/7	29	10,000,000.00	4.30%
新户宝 23 号	2016/12/21	20	15,000,000.00	4.50%
新户宝 24 号	2016/12/28	13	3,800,000.00	4.50%
金汇 22 号	2015/3/26	731	350,000,000.00	6.45%
金汇 39 号	2015/3/27	732	400,000,000.00	6.45%
金汇 45 号	2016/7/26	364	200,000,000.00	3.44%
小 计			2,173,250,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
新户宝 1 号		3,950,000.00	3,950,000.00	
新户宝 2 号		3,800,000.00	3,800,000.00	
新户宝 3 号		20,000,000.00	20,000,000.00	
新户宝 4 号		7,250,000.00	7,250,000.00	
金汇 46 号		300,000,000.00		300,000,000.00
节节高 14 天期 1 号		2,700,000.00	2,700,000.00	
节节高 20 天期 1 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 40 天期 1 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 60 天期 1 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 14 天期 2 号		500,000.00	500,000.00	
节节高 20 天期 2 号		400,000.00	400,000.00	
节节高 40 天期 2 号		2,350,000.00	2,350,000.00	
节节高 60 天期 2 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 14 天期 3 号		200,000.00	200,000.00	
节节高 20 天期 3 号		200,000.00	200,000.00	
节节高 40 天期 3 号		3,400,000.00	3,400,000.00	
节节高 60 天期 3 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 14 天期 4 号		300,000.00	300,000.00	
节节高 20 天期 4 号		100,000.00	100,000.00	
节节高 40 天期 4 号		1,150,000.00	1,150,000.00	
节节高 60 天期 4 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 14 天期 5 号		3,100,000.00	3,100,000.00	
节节高 20 天期 5 号		600,000.00	600,000.00	

节节高 40 天期 5 号		2, 150, 000. 00	2, 150, 000. 00
节节高 60 天期 5 号		7, 700, 000. 00	7, 700, 000. 00
指数宝看涨 1 号		9, 850, 000. 00	9, 850, 000. 00
指数宝看跌 1 号		4, 750, 000. 00	4, 750, 000. 00
指数宝看涨 2 号		4, 500, 000. 00	4, 500, 000. 00
指数宝看跌 2 号		3, 800, 000. 00	3, 800, 000. 00
指数宝看涨 3 号		2, 200, 000. 00	2, 200, 000. 00
指数宝看跌 3 号		1, 850, 000. 00	1, 850, 000. 00
指数宝看涨 4 号		2, 150, 000. 00	2, 150, 000. 00
指数宝看跌 4 号		800, 000. 00	800, 000. 00
指数宝看涨 5 号		300, 000. 00	300, 000. 00
指数宝看跌 5 号		450, 000. 00	450, 000. 00
新户宝 5 号		20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
新户宝 6 号		16, 300, 000. 00	16, 300, 000. 00
新户宝 7 号		20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
新户宝 8 号		17, 100, 000. 00	17, 100, 000. 00
新户宝 9 号		20, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00
新户宝 10 号		11, 300, 000. 00	11, 300, 000. 00
新户宝 11 号		12, 650, 000. 00	12, 650, 000. 00
新户宝 12 号		10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
新户宝 13 号		5, 500, 000. 00	5, 500, 000. 00
新户宝 14 号		5, 450, 000. 00	5, 450, 000. 00
新户宝 15 号		9, 300, 000. 00	9, 300, 000. 00
节节高 14 天期 6 号		1, 050, 000. 00	1, 050, 000. 00
节节高 20 天期 6 号		1, 050, 000. 00	1, 050, 000. 00
节节高 40 天期 6 号		2, 050, 000. 00	2, 050, 000. 00
节节高 60 天期 6 号		8, 850, 000. 00	8, 850, 000. 00
节节高 14 天期 7 号		2, 950, 000. 00	2, 950, 000. 00
节节高 20 天期 7 号		800, 000. 00	800, 000. 00
节节高 40 天期 7 号		150, 000. 00	150, 000. 00
节节高 60 天期 7 号		9, 700, 000. 00	9, 700, 000. 00
节节高 14 天期 8 号		1, 950, 000. 00	1, 950, 000. 00
节节高 20 天期 8 号		200, 000. 00	200, 000. 00
节节高 40 天期 8 号		1, 750, 000. 00	1, 750, 000. 00
节节高 60 天期 8 号		5, 500, 000. 00	5, 500, 000. 00
节节高 14 天期 9 号		3, 750, 000. 00	3, 750, 000. 00

节节高 20 天期 9 号		1,850,000.00	1,850,000.00	
节节高 40 天期 9 号		300,000.00	300,000.00	
节节高 60 天期 9 号		7,600,000.00	7,600,000.00	
节节高专享 1 号		50,000,000.00	50,000,000.00	
节节高 20 天期 10 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 40 天期 10 号		5,000,000.00	5,000,000.00	
节节高 60 天期 10 号		10,000,000.00		10,000,000.00
节节高新客 1 号		5,850,000.00	5,850,000.00	
节节高新客 2 号		9,800,000.00	9,800,000.00	
节节高专享 2 号		60,000,000.00	60,000,000.00	
节节高新客 3 号		10,000,000.00	10,000,000.00	
节节高专享 3 号		50,000,000.00	50,000,000.00	
节节高新客 4 号		7,400,000.00	7,400,000.00	
节节高专享 4 号		70,000,000.00	70,000,000.00	
节节高新客 5 号		4,100,000.00		4,100,000.00
节节高专享 5 号		71,900,000.00	71,900,000.00	
节节高专享 6 号		70,000,000.00		70,000,000.00
节节高专享 7 号		53,900,000.00		53,900,000.00
指数宝看涨 6 号		350,000.00	350,000.00	
指数宝看跌 6 号		350,000.00	350,000.00	
新户宝 16 号		5,500,000.00	5,500,000.00	
新户宝 17 号		3,750,000.00	3,750,000.00	
新户宝 18 号		3,950,000.00	3,950,000.00	
新户宝 19 号		30,000,000.00	30,000,000.00	
新户宝 20 号		20,000,000.00	20,000,000.00	
新户宝 21 号		30,000,000.00	30,000,000.00	
新户宝 22 号		10,000,000.00		10,000,000.00
新户宝 23 号		15,000,000.00		15,000,000.00
新户宝 24 号		3,800,000.00		3,800,000.00
金汇 22 号		389,954,657.56		389,954,657.56
金汇 39 号		445,662,465.83		445,662,465.83
金汇 45 号		202,997,041.10		202,997,041.10
小 计		2,261,864,164.49	756,450,000.00	1,505,414,164.49

21. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
股票		
债券	5,098,752,000.00	3,306,621,000.00
其中：国债		
公司债	2,082,223,039.23	423,953,735.16
企业债	3,016,528,960.77	2,762,667,264.84
金融债		120,000,000.00
其他	9,740,000,000.00	15,140,000,000.00
合计	14,838,752,000.00	18,446,621,000.00

(2) 明细情况——按业务类型

项目	期末数	期初数
债券质押式报价回购	6,697,000.00	16,221,000.00
买断式债券回购		
质押式债券回购	5,092,055,000.00	3,290,400,000.00
其他卖出回购金融资产款	9,740,000,000.00	15,140,000,000.00
合计	14,838,752,000.00	18,446,621,000.00

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月内	6,697,000.00	2.00%-2.30%	15,589,000.00	0.35%-3.70%
1个月至3个月内			632,000.00	0.35%-3.70%
小计	6,697,000.00		16,221,000.00	

(5) 担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	5,569,649,339.00	3,516,386,078.00
其他	11,553,729,491.89	25,258,849,929.96
合计	17,123,378,830.89	28,775,236,007.96

22. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
普通经纪业务	30,712,507,591.20	42,763,658,431.21
其中：个人	27,622,457,518.75	39,868,688,164.34
机构	3,090,050,072.45	2,894,970,266.87
信用业务	2,967,303,358.15	5,604,840,741.18

其中：个人	2, 904, 370, 891. 90	5, 513, 199, 810. 78
机构	62, 932, 466. 25	91, 640, 930. 40
股票期权	57, 510, 475. 99	10, 410, 285. 00
其中：个人	45, 277, 924. 45	8, 182, 345. 24
机构	12, 232, 551. 54	2, 227, 939. 76
合 计	33, 737, 321, 425. 34	48, 378, 909, 457. 39

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	88, 949, 397. 64	6. 9370	617, 039, 266. 00	101, 390, 234. 41	6. 4936	658, 387, 626. 16
港币	1, 328, 763, 671. 00	0. 8945	1, 188, 579, 103. 77	1, 500, 544, 511. 60	0. 8378	1, 257, 156, 191. 82
日元	30, 110, 552. 28	0. 0597	1, 796, 490. 39	13, 134, 413. 01	0. 0539	707, 944. 86
欧元	83, 361. 03	7. 3215	610, 326. 32	76, 139. 73	7. 0952	540, 226. 61
韩元	10, 535, 922. 00	0. 0058	61, 258. 48			
印尼盾	198, 345, 157. 77	0. 0005	106, 451. 84	117, 815, 206. 93	0. 0005	58, 907. 60
马来西亚币	234, 074. 30	1. 5472	362, 163. 66	13, 194. 71	1. 5140	19, 976. 79
加元	675. 00	5. 1479	3, 474. 86	675. 00	4. 6814	3, 159. 95
新加坡币	78, 945. 39	4. 8031	379, 183. 17	266. 35	4. 5875	1, 221. 88
澳元	394, 044. 90	5. 0240	1, 979, 700. 77	1, 152, 331. 49	4. 7276	5, 447, 762. 35
台币	9, 580, 856. 00	0. 2151	2, 061, 103. 20	440, 945. 00	0. 1970	86, 866. 17
英镑	23, 762. 46	8. 5292	202, 675. 64	1, 324. 70	9. 6159	12, 738. 18
小 计			1, 813, 181, 198. 10			1, 922, 422, 622. 37

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1, 460, 131, 637. 79	1, 595, 602, 725. 40	1, 582, 117, 181. 94	1, 473, 617, 181. 25
离职后福利—设定提存计划	2, 746, 242. 21	120, 438, 067. 90	120, 358, 791. 95	2, 825, 518. 16
辞退福利	27, 170, 904. 98	8, 303, 278. 68	8, 775, 872. 90	26, 698, 310. 76
合 计	1, 490, 048, 784. 98	1, 724, 344, 071. 98	1, 711, 251, 846. 79	1, 503, 141, 010. 17

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1, 433, 487, 904. 44	1, 418, 326, 806. 19	1, 394, 494, 128. 33	1, 457, 320, 582. 30
职工福利费		21, 547, 487. 45	21, 547, 487. 45	

社会保险费	674, 314. 85	45, 706, 428. 50	45, 520, 348. 46	860, 394. 89
其中：医疗保险费	569, 956. 52	40, 733, 255. 28	40, 536, 943. 07	766, 268. 73
工伤保险费	43, 845. 46	1, 179, 847. 75	1, 195, 823. 83	27, 869. 38
生育保险费	60, 512. 87	3, 314, 292. 52	3, 308, 548. 61	66, 256. 78
其他		479, 032. 95	479, 032. 95	
住房公积金	1, 410, 901. 81	68, 077, 359. 92	68, 729, 354. 78	758, 906. 95
工会经费和职工教育经费	24, 377, 161. 47	35, 490, 672. 03	45, 230, 859. 29	14, 636, 974. 21
其他	181, 355. 22	6, 453, 971. 31	6, 595, 003. 63	40, 322. 90
小计	1, 460, 131, 637. 79	1, 595, 602, 725. 40	1, 582, 117, 181. 94	1, 473, 617, 181. 25

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1, 668, 247. 96	93, 652, 382. 64	93, 823, 448. 38	1, 497, 182. 22
失业保险费	135, 539. 31	3, 969, 777. 44	3, 973, 537. 52	131, 779. 23
企业年金缴费	942, 454. 94	22, 815, 907. 82	22, 561, 806. 05	1, 196, 556. 71
小计	2, 746, 242. 21	120, 438, 067. 90	120, 358, 791. 95	2, 825, 518. 16

24. 应交税费

项 目	期末数	期初数
营业税		38, 258, 406. 47
城市维护建设税	1, 702, 129. 71	2, 683, 225. 55
教育费附加	657, 992. 98	1, 245, 481. 74
企业所得税	192, 189, 211. 74	445, 112, 937. 75
房产税	60, 612. 99	982. 87
土地使用税	29, 907. 55	20, 289. 25
代扣个人所得税	17, 806, 581. 50	16, 228, 577. 85
代扣客户税金	207, 520, 442. 67	59, 878, 067. 52
增值税	20, 278, 531. 49	35, 626. 28
其他地方税费	651, 549. 43	949, 511. 79
合计	440, 896, 960. 06	564, 413, 107. 07

25. 应付款项

项 目	期末数	期初数
暂收客户保证金	135, 010. 51	316, 068. 73
应付客户现金股息	180, 395. 29	175, 667. 89

其他应付款项	188,950,727.27	252,820,655.61
合 计	189,266,133.07	253,312,392.23

26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	5,389,080.20	9,153,561.48
拆入资金		
其中：转融通融入资金		
卖出回购	148,346,269.78	193,236,898.19
应付债券	327,622,400.86	318,469,862.99
其中：收益凭证利息	3,987,606.01	1,678,904.11
长期次级债利息	267,747,945.50	260,904,109.56
公司债利息	55,886,849.35	55,886,849.32
短期借款		127,361.91
长期借款	131,867.87	
合 计	481,489,618.71	520,987,684.57

27. 长期借款

(1) 长期借款情况

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用借款	317,547,500.00	297,419,000.00
合 计	317,547,500.00	297,419,000.00

(2) 长期借款——外币借款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	355,000,000.00	0.8945	317,547,500.00	355,000,000.00	0.8378	297,419,000.00
小 计			317,547,500.00			297,419,000.00

28. 应付债券

(1) 明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
长期收益凭证	—	—	—	—	—

金汇 1 号	38,520,000.00	2014/12/26	18	38,520,000.00	6.80%
金汇 2 号	199,780,000.00	2014/12/26	18	199,780,000.00	6.90%
金汇 22 号	350,000,000.00	2015/3/27	24	350,000,000.00	6.45%
金汇 37 号	100,000,000.00	2015/3/26	18	100,000,000.00	6.45%
金汇 38 号	300,000,000.00	2015/3/27	18	300,000,000.00	6.45%
金汇 39 号	400,000,000.00	2015/3/27	24	400,000,000.00	6.45%
金汇 40 号	100,000,000.00	2015/3/31	18	100,000,000.00	6.45%
金汇 44 号	200,000,000.00	2015/6/26	12	200,000,000.00	5.80%
金汇 3 号	43,480,000.00	2014/12/29	18	43,480,000.00	6.80%
金汇 4 号	108,240,000.00	2014/12/29	18	108,240,000.00	6.90%
金汇 5 号	90,000,000.00	2014/12/30	18	90,000,000.00	6.96%
金汇 6 号	60,000,000.00	2014/1/6	18	60,000,000.00	7.40%
金汇 7 号	22,250,000.00	2015/1/8	18	22,250,000.00	6.80%
金汇 8 号	19,320,000.00	2015/1/8	18	19,320,000.00	6.85%
金汇 9 号	48,480,000.00	2015/1/8	18	48,480,000.00	6.90%
金汇 10 号	31,130,000.00	2015/1/9	18	31,130,000.00	6.80%
金汇 11 号	154,540,000.00	2015/1/9	18	154,540,000.00	7.00%
金汇 12 号	20,460,000.00	2015/1/12	18	20,460,000.00	6.80%
金汇 13 号	73,520,000.00	2015/1/12	18	73,520,000.00	6.85%
金汇 14 号	8,710,000.00	2015/1/14	18	8,710,000.00	6.80%
金汇 15 号	5,540,000.00	2015/1/14	18	5,540,000.00	6.85%
金汇 16 号	11,690,000.00	2015/1/14	18	11,690,000.00	6.90%
金汇 17 号	14,850,000.00	2015/1/15	18	14,850,000.00	6.80%
金汇 18 号	144,700,000.00	2015/1/15	18	144,700,000.00	7.00%
金汇 19 号	10,850,000.00	2015/1/16	18	10,850,000.00	6.80%
金汇 20 号	28,460,000.00	2015/1/16	18	28,460,000.00	6.85%
金汇 27 号	800,000,000.00	2015/1/27	18	800,000,000.00	6.70%
金汇 45 号	200,000,000.00	2016/7/26	12	200,000,000.00	3.44%
金汇 47 号	500,000,000.00	2016/9/2	24	500,000,000.00	3.90%
公司债券	—	—	—	—	—
15 中投 G1	3,500,000,000.00	2015/7/24	36	3,500,000,000.00	3.62%
次级债券	—	—	—	—	—
15 中投 02	3,000,000,000.00	2015/3/2	48	3,000,000,000.00	5.80%
15 中投 01	2,000,000,000.00	2015/1/26	48	2,000,000,000.00	6.20%
16 中投 01	2,200,000,000.00	2016/12/7	36	2,200,000,000.00	4.00%
合 计	14,784,520,000.00			14,784,520,000.00	

(续上表)

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期收益凭证				
金汇 1 号	41,182,417.95	1,277,386.54	42,459,804.49	
金汇 2 号	213,791,419.73	6,722,460.22	220,513,879.95	
金汇 22 号	367,317,808.23	20,719,520.56	388,037,328.79	
金汇 37 号	104,965,616.46	4,753,561.62	109,719,178.08	
金汇 38 号	314,843,835.63	14,260,684.92	329,104,520.55	
金汇 39 号	419,791,780.86	23,679,452.09	443,471,232.95	
金汇 40 号	104,877,260.29	4,788,904.09	109,666,164.38	
金汇 44 号	200,000,000.00		200,000,000.00	
金汇 3 号	46,460,941.16	1,441,868.26	47,902,809.42	
金汇 4 号	115,769,945.40	3,642,201.89	119,412,147.29	
金汇 5 号	96,298,323.32	3,089,095.86	99,387,419.18	
金汇 6 号	64,379,178.09	2,262,575.33	66,641,753.42	
金汇 7 号	23,733,983.54	795,880.17	24,529,863.71	
金汇 8 号	20,618,039.33	696,155.51	21,314,194.84	
金汇 9 号	51,760,967.01	1,759,624.68	53,520,591.69	
金汇 10 号	33,200,443.51	1,119,315.89	34,319,759.40	
金汇 11 号	165,120,697.52	5,720,096.88	170,840,794.40	
金汇 12 号	21,809,351.03	735,662.43	22,545,013.46	
金汇 13 号	78,404,346.51	2,662,934.50	81,067,281.01	
金汇 14 号	9,281,185.09	322,914.64	9,604,099.73	
金汇 15 号	5,905,973.94	206,900.00	6,112,873.94	
金汇 16 号	12,467,881.40	441,978.16	12,909,859.56	
金汇 17 号	15,821,067.97	550,548.76	16,371,616.73	
金汇 18 号	154,440,490.40	5,550,136.99	159,990,627.39	
金汇 19 号	11,557,479.50	402,252.94	11,959,732.44	
金汇 20 号	30,329,393.14	1,068,224.72	31,397,617.86	
金汇 27 号	800,000,000.00		800,000,000.00	
金汇 45 号		202,412,712.33	202,412,712.33	
金汇 47 号		506,464,383.56		506,464,383.56
公司债券				
15 中投 G1	3,490,283,312.19	3,687,222.93		3,493,970,535.12
次级债券				
15 中投 01	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
15 中投 02	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

16 中投 01		2, 200, 000, 000. 00		2, 200, 000, 000. 00
合 计	12, 014, 413, 139. 20	3, 021, 234, 656. 47	3, 835, 212, 876. 99	11, 200, 434, 918. 68

29. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	43, 040, 888. 59	45, 765, 150. 18
应付期货风险准备金	37, 425, 015. 97	33, 933, 979. 63
预提费用	47, 385, 879. 69	81, 162, 560. 72
应付期货投资者保障基金	180, 943. 73	188, 099. 12
应付合并结构化主体权益持有者款项	2, 302, 121, 105. 40	35, 695, 712. 55
递延收益	164, 934, 000. 00	
其他	104, 170. 59	
合 计	2, 595, 192, 003. 97	196, 745, 502. 20

(2) 预提费用

项 目	期末数	期初数
房租及物业管理费	2, 381, 178. 22	2, 003, 290. 02
会员年费	5, 113, 351. 00	29, 519, 106. 91
专线租赁费	3, 250, 636. 48	3, 741, 642. 36
证券投资者保护基金	14, 898, 076. 13	17, 374, 747. 52
其他预提费用	21, 742, 637. 86	28, 523, 773. 91
合 计	47, 385, 879. 69	81, 162, 560. 72

(3) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		168, 300, 000. 00	3, 366, 000. 00	164, 934, 000. 00	购地自建自用 办公用房补助
合 计		168, 300, 000. 00	3, 366, 000. 00	164, 934, 000. 00	

2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
购地自建自用 办公用房补助		168, 300, 000. 00	3, 366, 000. 00		164, 934, 000. 00	与资产相 关
小 计		168, 300, 000. 00	3, 366, 000. 00		164, 934, 000. 00	

30. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中央汇金投资有限责任公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合 计	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
以后将重分类进损益的其他综合收益				
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	15,271,129.75	-5,744,653.44	159,337.68	9,367,138.63
可供出售金融资产公允价值变动损益	236,483,186.46	102,311,954.44	254,602,358.70	84,192,782.20
外币报表折算差额	1,191,270.56	21,534,195.94		22,725,466.50
合 计	252,945,586.77	118,101,496.94	254,761,696.38	116,285,387.33

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,347,357,049.51	122,229,256.02		1,469,586,305.53
任意盈余公积	180,808,083.00	61,114,628.01		241,922,711.01
合 计	1,528,165,132.51	183,343,884.03		1,711,509,016.54

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

法定盈余公积增加系根据公司章程规定按当期母公司实现净利润的 10%计提。

2016 年度任意盈余公积增加系根据 2014 年 8 月 26 日第二届董事会第二十八次会议规定按 2016 年度母公司实现净利润的 5%计提。

33. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	1,383,518,666.11	134,452,181.62		1,517,970,847.73
交易风险准备	1,328,772,699.36	122,229,256.02		1,451,001,955.38
合 计	2,712,291,365.47	256,681,437.64		2,968,972,803.11

34. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4, 485, 125, 644. 67	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	4, 485, 125, 644. 67	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1, 211, 196, 763. 74	—
减：提取法定盈余公积	122, 229, 256. 02	10%
提取任意盈余公积	61, 114, 628. 01	5%
提取一般风险准备	134, 452, 181. 62	10%
提取交易风险准备	122, 229, 256. 02	11%
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5, 256, 297, 086. 74	—

（二）合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	3, 817, 908, 620. 22	8, 205, 941, 464. 25
证券经纪业务	2, 785, 871, 228. 62	7, 307, 466, 055. 52
其中：代理买卖证券业务	2, 622, 171, 629. 20	7, 004, 112, 587. 47
交易单元席位租赁	117, 217, 293. 89	244, 071, 172. 78
代销金融产品业务	46, 482, 305. 53	59, 282, 295. 27
期货经纪业务	116, 751, 549. 81	97, 220, 450. 54
投资银行业务	686, 961, 797. 86	598, 632, 116. 26
其中：证券承销业务	529, 339, 645. 76	404, 831, 353. 04
证券保荐业务	16, 666, 331. 71	19, 051, 060. 00
财务顾问业务	140, 955, 820. 39	174, 749, 703. 22
资产管理业务	189, 431, 213. 72	166, 108, 907. 67
投资咨询业务	12, 885, 940. 85	19, 214, 954. 48
其他	26, 006, 889. 36	17, 298, 979. 78
手续费及佣金支出	793, 796, 526. 50	1, 450, 742, 227. 32
证券经纪业务	604, 718, 591. 39	1, 375, 890, 927. 91
其中：代理买卖证券业务	604, 705, 794. 15	1, 375, 862, 890. 04
交易单元席位租赁	12, 797. 24	28, 037. 87
代销金融产品业务		
期货经纪业务	53, 755, 891. 99	10, 659, 133. 41
投资银行业务	120, 974, 289. 51	57, 221, 279. 69

其中：证券承销业务	119,001,926.35	35,522,947.27
证券保荐业务	1,000,000.00	
财务顾问业务	972,363.16	21,698,332.42
资产管理业务	21,430.63	39,715.53
投资咨询业务	6,437,439.39	140,184.00
其他	7,888,883.59	6,790,986.78
手续费及佣金净收入	3,024,112,093.72	6,755,199,236.93
其中：财务顾问业务净收入	139,983,457.23	153,051,370.80
一并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	1,603,773.59	14,460,000.00
一并购重组财务顾问业务净收入—其他	1,575,471.70	880,000.00
一其他财务顾问业务净收入	136,804,211.94	137,711,370.80

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	18,133,717,743.85	39,214,640.58	39,328,375,638.05	38,797,482.16
银行理财产品	9,254,678,000.00	2,479,374.51	3,550,580,000.00	930,634.84
信托	243,044,324.20	4,543,910.19	578,711,200.45	444,000.00
其他	214,993,039.00	244,380.25	594,386,326.39	19,110,178.27
小 计	27,846,433,107.05	46,482,305.53	44,052,053,164.89	59,282,295.27

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,770,203,894.96	3,777,163,498.32
存放金融同业利息收入	911,266,124.35	1,246,455,911.53
其中：自有资金存款利息收入	205,968,116.64	302,081,545.52
客户资金存款利息收入	705,298,007.71	944,374,366.01
融资融券利息收入	1,526,593,221.14	2,443,954,474.36
买入返售金融资产利息收入	332,392,784.86	85,612,049.92
其中：约定购回利息收入	5,515,607.41	6,540,193.04
股权质押回购利息收入	309,434,584.25	64,537,021.87
拆出资金利息收入		
其他	-48,235.39	1,141,062.51
利息支出	1,648,585,311.34	2,271,621,467.45

客户资金存款利息支出	136,739,312.07	192,150,618.93
卖出回购金融资产利息支出	777,346,250.77	1,318,974,689.16
其中：报价回购利息支出	192,106.72	521,763.98
短期借款利息支出	810,696.06	10,731,428.90
拆入资金利息支出		125,835,208.28
其中：转融通利息支出		125,835,208.28
长期借款利息支出	8,102,426.68	
应付债券利息支出	601,128,713.57	623,867,395.72
其他	124,457,912.19	62,126.46
利息净收入	1,121,618,583.62	1,505,542,030.87

3. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,975,564.83	758,342.12
处置长期股权投资产生的投资收益		9,512,344.30
金融工具投资收益	424,269,565.28	356,663,253.88
其中：持有期间取得的收益	344,123,044.06	212,035,453.79
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	335,900,084.73	151,941,104.29
—持有至到期投资	2,387,681.92	5,904,582.74
—可供出售金融资产	5,835,277.41	54,189,766.76
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	80,262,028.07	144,627,800.09
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-11,464,385.71	12,228,683.87
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	91,667,247.52	53,452,657.65
—衍生金融工具	59,166.26	78,946,458.57
其他		1,278,176.20
合计	422,409,507.30	368,212,116.50

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-197, 222, 839. 18	73, 743, 450. 85
衍生金融工具		6, 826, 980. 00
合计	-197, 222, 839. 18	80, 570, 430. 85

5. 其他业务收入

项目	本期数	上年同期数
出租固定资产收入	446, 366. 74	1, 148, 299. 20
房屋转租收入	2, 420, 379. 71	1, 986, 922. 60
其他收入	257, 320. 65	155, 416. 77
合计	3, 124, 067. 10	3, 290, 638. 57

6. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	93, 150, 071. 97	492, 056, 521. 53	详见本财务报表附注税(费)项之说明
城市维护建设税	19, 370, 371. 83	34, 270, 768. 67	
教育费附加	8, 318, 826. 60	15, 751, 044. 80	
其他税费	7, 084, 496. 46	10, 868, 118. 08	
合计	127, 923, 766. 86	552, 946, 453. 08	

7. 业务及管理费

项目	本期数	上年同期数
业务及管理费	2, 541, 011, 862. 20	3, 270, 267, 225. 49
其中：		
工资	1, 467, 998, 997. 50	2, 128, 390, 344. 86
租赁费	187, 398, 446. 40	167, 662, 005. 65
劳动保险费	166, 625, 013. 37	136, 205, 719. 41
住房公积金	69, 163, 420. 97	49, 254, 113. 28
专线租赁费	63, 582, 930. 81	55, 208, 469. 16
折旧费	50, 768, 349. 62	45, 401, 271. 23
会员年费	44, 196, 591. 29	60, 073, 742. 74
广告宣传费	40, 703, 266. 78	20, 781, 571. 16
差旅费	36, 404, 627. 63	29, 606, 626. 73
无形资产摊销费	35, 564, 957. 58	33, 762, 437. 11
小计	2, 162, 406, 601. 95	2, 726, 346, 301. 33

8. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	73,126,627.84	9,310,828.86
合计	73,126,627.84	9,310,828.86

9. 其他业务成本

项目	本期数	上年同期数
出租固定资产折旧	591,806.04	591,806.04
房屋转租支出	603,399.16	1,222,765.05
合计	1,195,205.20	1,814,571.09

10. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	550,260.15	1,819,764.53
其中：固定资产处置利得	550,260.15	1,819,764.53
无形资产处置利得		
政府补助	12,783,240.09	4,308,160.09
代扣税费利得	6,168,298.61	5,114,046.66
其他	520,726.88	290,013.97
合计	20,022,525.73	11,531,985.25

(2) 政府补助说明

补助项目	本期数	上年同期数	说明
办公用房补贴	451,502.00	1,359,431.17	
企业扶持资金	6,745,000.00	2,684,803.34	
开办费补贴		150,000.00	
其他补贴	1,672,300.88	113,925.58	
深圳市财政委员会拨付市金融发展专项资金(购地自建自用办公用房补助-深圳市T107-0071土地)	3,366,000.00		
稳岗补贴	548,437.21		
小计	12,783,240.09	4,308,160.09	

11. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	359,389.10	501,094.45
其中：固定资产处置损失	334,389.05	501,094.45

无形资产处置损失	25,000.05	
对外捐赠	5,680,000.00	
证券交易损失	2,062,338.15	161,611.80
赔偿违约支出	1,827,459.00	4,340,000.00
其他	705,510.00	1,916,313.08
合 计	10,634,696.25	6,919,019.33

12. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	527,777,784.58	1,500,538,655.17
递延所得税调整	-98,023,407.21	-260,358,163.24
合 计	429,754,377.37	1,240,180,491.93

13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出保证金本期净收回	165,416,896.25	359,900,362.42
其他业务收入	3,124,067.10	3,290,638.57
营业外收入	19,472,265.58	10,394,235.17
收到的往来款项	2,631,981,077.41	1,059,619,102.59
收到的其他现金	112,613,692.44	279,390,871.93
合 计	2,932,607,998.78	1,712,595,210.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
以现金支付的营业费用	447,119,645.15	766,644,767.82
代理承销证券款净减少额		124,625,000.19
支付的往来款项	133,457,245.51	976,857,319.09
营业外支出	10,275,307.15	6,253,761.43
支付的其他现金	240,314,319.09	104,857,964.02
合 计	831,166,516.90	1,979,238,812.55

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
处置非流动资产收到的现金	1,139,856.35	2,592,422.38
合计	1,139,856.35	2,592,422.38

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,213,023,913.34	3,645,404,526.80
加: 资产减值准备	73,126,627.84	9,310,828.86
固定资产折旧	51,678,276.41	46,252,544.29
无形资产摊销	36,286,992.10	33,739,284.47
长期待摊费用摊销	65,065,118.77	70,603,449.49
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)	-190,871.05	-1,318,670.08
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)		
利息支出	610,041,836.31	634,598,824.62
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-2,606,510.77	-2,496,677.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-412,117.09	-16,175,269.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-77,358,664.63	-211,356,712.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,664,742.58	18,387,839.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,084,479,981.09	-9,912,568,368.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,547,830,533.97	16,098,502,489.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,684,320,656.41	10,412,884,089.17
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	40,481,280,214.42	57,294,955,186.54
减: 现金的期初余额	57,294,955,186.54	36,731,109,976.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,813,674,972.12	20,563,845,209.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	40,481,280,214.42	57,294,955,186.54
其中：库存现金	579,603.68	472,151.89
可随时用于支付的银行存款	31,306,136,509.46	46,222,007,487.60
可随时用于支付的其他货币资金	32,888,076.34	31,804,401.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
结算备付金	9,141,676,024.94	11,040,671,145.92
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	40,481,280,214.42	57,294,955,186.54

(四) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部按照业务类型的不同,主要划分为:经纪业务分部(含融资融券业务)、资产管理业务分部、投资银行业务分部、固定收益业务分部、自营业务分部以及其他业务分部。

2. 各报告分部利润(亏损)、资产及负债信息列示如下(按业务类型)

项目	经纪业务		资产管理业务	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	4,312,782,860.32	8,961,677,923.90	398,264,435.37	261,393,864.55
其中：手续费及佣金净收入	2,062,147,358.89	5,702,897,522.09	235,720,295.63	190,213,122.38
(2) 业务及管理费用	1,127,407,773.49	1,568,878,991.01	44,258,717.40	22,983,319.84
(3) 营业利润(亏损)	3,126,609,949.50	7,057,386,641.95	317,319,044.62	236,671,939.89
(4) 资产总额	92,438,502,680.14	123,888,201,085.49	83,542,200,204.83	22,472,584,625.44
(5) 负债总额	91,910,281,240.96	123,385,694,974.15	80,934,112,141.28	22,369,863,439.97
(6) 补充信息				
1) 折旧和摊销费用	58,502,456.14	66,561,758.55	1,846,806.14	1,247,743.07
2) 资本性支出	38,465,677.07	48,058,196.30	4,677,163.12	1,018,870.00
3) 资产减值损失	-370,003.13	1,595,143.33	15,791.49	-3,541.99

(续上表)

项目	投资银行业务分部		固定收益业务	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数

(1) 营业收入	154,824,590.66	390,555,801.50	391,548,234.58	235,439,860.55
其中：手续费及佣金净收入	154,745,860.42	390,497,343.37	398,410,635.28	131,946,452.25
(2) 业务及管理费用	172,346,042.03	170,598,616.90	36,023,889.20	21,479,285.73
(3) 营业利润(亏损)	-20,164,828.78	203,200,062.42	355,526,408.00	213,954,412.06
(4) 资产总额	140,591,753.91	122,430,668.14	7,027,273,608.88	4,915,103,213.32
(5) 负债总额	40,591,753.91	22,430,668.14	7,027,273,608.88	4,915,103,213.32
(6) 补充信息				
1) 折旧和摊销费用	2,048,468.80	2,613,178.96	422,867.09	624,983.20
2) 资本性支出	8,316,523.24	322,530.55	327,196.17	235,692.50
3) 资产减值损失	66,175.13	2,016.39	-2,062.62	6,162.76

(续上表)

项目	自营业务		其他业务	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	19,739,411.34	96,333,088.50	-738,681,532.47	-1,185,337,510.60
其中：手续费及佣金净收入			209,758,825.36	347,389,387.44
(2) 业务及管理费用	5,968,470.56	5,106,483.83	1,155,719,469.52	1,481,920,528.18
(3) 营业利润(亏损)	13,770,940.78	91,226,604.67	-2,035,224,358.28	-2,879,157,857.92
(4) 资产总额	1,015,133,389.67	1,051,382,819.67	42,523,655,675.57	46,168,575,209.62
(5) 负债总额	1,014,803,629.82	1,051,169,535.76	26,202,100,637.81	31,173,228,416.04
(6) 补充信息				
1) 折旧和摊销费用	207,609.72	372,272.92	58,155,621.50	49,307,514.75
2) 资本性支出	393,951.97	92,060.00	82,305,948.74	81,223,826.80
3) 资产减值损失			73,416,726.97	7,711,048.37

(续上表)

项目	分部间抵销		合计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	-161,830,076.47	-44,751,897.07	4,376,647,923.33	8,715,311,131.33
其中：手续费及佣金净收入	-36,670,881.86	-7,744,590.60	3,024,112,093.72	6,755,199,236.93
(2) 业务及管理费用	-712,500.00	-700,000.00	2,541,011,862.20	3,270,267,225.49
(3) 营业利润(亏损)	-124,446,694.61	-42,309,750.26	1,633,390,461.23	4,880,972,052.81
(4) 资产总额	-144,685,468,418.99	-102,058,277,448.25	82,001,888,894.01	96,560,000,173.43
(5) 负债总额	-140,284,982,497.08	-100,423,997,651.55	66,844,180,515.58	82,493,492,595.83
(6) 补充信息				
1) 折旧和摊销费用			121,183,829.39	120,727,451.45
2) 资本性支出			134,486,460.31	130,951,176.15
3) 资产减值损失			73,126,627.84	9,310,828.86

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股权比例(%)	表决权比例(%)
中央汇金投资有限责任公司	北京	接受国家授权，对国有重点金融企业进行股权投资；国务院批准的其他相关业务	8282.09亿元	100	100

(二) 关键管理人员薪酬

2016 年度和 2015 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 2,306.87 万元和 1,115.58 万元。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	7,131,922,846.07	513,817,724.02		7,645,740,570.09
(1) 债券投资	6,939,019,059.00			6,939,019,059.00
(2) 股票投资	119,131,017.29	513,817,724.02		632,948,741.31
(3) 基金投资	73,772,769.78			73,772,769.78
2. 可供出售金融资产	3,148,822,924.25		30,727,975.29	3,179,550,899.54
(1) 基金投资				
(2) 股票投资	892,373.96			892,373.96
(3) 资产管理产品投资	287,076,864.48			287,076,864.48
(4) 已融出证券	1,036,783.34			1,036,783.34
(5) 股权投资	185,514,487.10		30,727,975.29	216,242,462.39
(6) 其他	2,518,103,281.12			2,518,103,281.12
(7) 银行理财产品	156,199,134.25			156,199,134.25
持续以公允价值计量的资产总额				10,825,291,469.63
衍生金融负债				
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

公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

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。

八、风险管理

为促进公司各项业务持续、规范和健康发展，有效防范、控制和化解风险，保障公司的经营目标和经营战略得以实现，并充分保护股东、公司、客户的合法权益，公司建立了一套风险管理与控制体系以衡量、监督和管理在经营过程中产生的风险，主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险。本期公司因流程操作不到位等问题导致一些风险事项，但整体来看，公司的风险损失和风险情况仍在可承受范围内。

(一) 风险管理组织架构

公司建立了以董事会及其风险管理委员会、经营管理层、各业务单元及各单位风险责任人、风险管理部、法律合规部、稽核审计部为核心的风险控制组织架构。

董事会是风险管理的最高决策机构，负责制定风险管理战略和风险管理政策，确定风险管理原则，建立内部控制机制，并将风险管理纳入总体发展战略。董事会下设的风险管理委员会是董事会风险管理工作的议事机构，对董事会负责并报告工作，按照《风险管理委员会工作规则》的规定履行职责和义务。

执委会是风险管理的执行和管理机构，负责安排风险控制工作，明确管理分工，提供工作开展所需的资源，促进风险控制工作在内部的有效沟通、传达和实施。执委会下设风险控制委员会作为执委会风险控制工作的议事机构，为公司重要或重大风险管理业务或事项提供决策支持，遵照《风险控制委员会工作规则》的规定履行职责和义务。

公司已指定一名高级管理人员负责全面风险管理，按照监管要求和风险管理要求行使职权和履行首席风险官职责，主要职责包括推动完善全面风险管理体系；充分了解公司风险水平及其管理状况，并向董事会和执委会报告；对公司风险管理中存在的风险隐患进行质询和调查，并提出整改意见。

在公司前中后台的风险管理职责分工上，业务前台、职能中台和审计监察后台实行条线分离管理，前台属于业务条线，在公司授权范围内进行业务决策；中台为运营部门和控制部门，在支持前台业务的同时也发挥控制与监督的职能；后台部门相对独立，属于控制的第三道防线，对前台及中台各项业务和管理事项进行独立的评估、审计与检查，重点突出事后风险的管理。各业务部门、分支机构承担一线风险控制职责，负责牵头建立业务制度、业务流程、业务操作系统，全面了解、分析业务环节中的各类风险，就相关风险点考量具体的控制

措施。风险管理部和法律合规部全程渗透入业务开展过程，参与把关业务重大决策，对重点事项出具风控合规评估意见，开展独立的业务风险监测分析报告。稽核审计部负责进行事后风险审计，及时揭示违法违规和内部管理不到位的情况，发挥事后监督和评价的功能。

(二) 风险管理制度体系

公司制度体系划分为基本管理制度、具体规章和一般性管理制度三个不同层级，覆盖公司所有的业务、部门和人员，使公司的经营管理活动做到有章可循、有据可依、风险可控。已发布的风险管理专项制度主要有：《风险管理办法》、《风险管理委员会工作规则》、《风险控制委员会工作规则》、《操作风险管理暂行办法》、《风控平台管理办法》、《压力测试管理办法》、《市场风险管理指引》、《信用风险管理指引》、《流动性风险偏好政策》、《流动性风险指标管理指引》、《流动性风险应急计划指引》等；主要业务的风险管理细则有《证券投资业务风险控制细则》、《股指期货套期保值业务风险控制细则》、《集合资产管理业务投资管理实施细则》、《资产管理业务参与股指期货风险控制细则》等。

(三) 风险管理方法

公司主要业务有证券经纪业务、融资类业务、自营投资业务、投资银行业务、资产管理业务和新三板做市业务。各项业务和管理活动主要面临信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险等。公司针对不同类别的风险特点建立了分级决策、业务授权审批、限额管理、岗位分离制衡、独立风险评估、现场及非现场检查、信息技术固化等一系列风控机制，对面临的操作、流动性、信用和市场等风险进行监控、识别、评估报告、处置，及时化解各类风险，以有效控制公司风险水平，促进公司稳健发展。

(四) 各类风险管理情况

1、信用风险

信用风险是指由于交易契约中的一方无法履行义务而产生的风险。信用风险主要是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等证券融资类业务客户未能履行合同约定的信用风险和信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品的融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

公司运用信用风险限额、内部信用评级、担保品量化管理、信用风险计量模型、压力测试等多种手段管理信用风险。同时，公司通过信息管理系统对信用风险进行实时监控，跟踪业务品种及交易对手的信用风险状况、出具分析及预警报告。

在融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等融资类业务方面，公司构建了多层次的业务授权管理体系，并通过客户尽职调查、授信审批、授信后检查、担保品准入

与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式，建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。2016年初股指大幅下跌期间信用风险波动较大，随着市场趋于相对稳定，同时公司重点对高风险客户、高风险证券进行盯市监控，通过客户信用评级、担保物压力测试和信用风险量化等方式进行风险管理，本期该类信用风险可控可承受。

在债券投资业务方面，公司建立内部信用评级机制来控制债券违约和降级风险以及交易对手的违约风险，通过业务授权限定投资品种和交易对手的最低等级要求，并通过分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。整体来看，该业务信用风险可控可承受。

2、市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率等市场因素的变动导致公司资产价值遭受损失的风险。公司通过运用 VaR、压力测试、情景分析等方法和模型，对市场风险进行分析与评估，对各项业务市场风险进行有效监控；计算和设置相应的市场风险限额，完善市场风险控制措施。市场风险主要存在于证券投资业务、固定收益品种交易业务、新三板做市业务及资产管理业务中。

证券投资业务方面：证券投资业务规模及风险限额由董事会审议决定，通过分级授权限进行投资额度的控制管理，公司同时采用套期保值、风险限额管理等措施控制风险。整体来看，证券投资业务市场风险可控可承受。

固定收益品种交易业务方面：业务的资金规模由董事会审议决定，执行委员会在董事会授权范围内批准投资限额和风险限额。公司在中台监控固定收益的交易持仓和交易市场波动情况，定期计算监控市场风险 VaR、DV01 等风险限额。本期业务主要投资于高评级、短久期的债券，市场风险可控。

新三板做市业务方面：资金投入规模和风险限额由董事会审议决定，业务开展中的重大事项由做市股票配置委员会进行决策。公司新三板做市业务主要通过控制风险敞口、分散投资等方式管理风险。总体来看，新三板做市业务的风险可控可承受。

资产管理方面：资产管理业务由资产管理决策委员会审议重大业务事项。公司对资产管理业务采取事前审核、事中监控及对重大业务事项进行风险评估等风险控制措施，控制业务运作过程中存在的风险。公司资产管理业务面临的市场风险总体可控。

3、操作风险

操作风险是指由于内部程序、人员、系统的不完善或失误，或外部事件造成直接或间接损失的风险。通过各业务体系建立组织架构和内控机制、制订相应的业务制度和操作规程，并通过集中监控系统进行实时监控，控制操作风险。本期出现一些因人员、系统、流程不完

善或执行不到位导致的操作风险事项，均得到处理，相应完善了内控机制。

投资银行业务方面：通过完善立项、内核等内控机制，强化过程监控，执行风险事项报告等信息传递机制，优化业务流程，对重大业务事项及规章制度进行审核，加强诚信、合规、风险宣导，建立业务管理信息系统等措施，控制业务风险。

证券投资业务方面：该业务的操作风险控制包括分级授权、不兼容职责分离、关键信息隔离等措施。公司建立“董事会-执行委员会-投资决策委员会-业务部门”等多级投资决策机制，投资经理在授权范围内进行投资操作，不得越权。通过将投资经理、交易岗和清算人员的岗位职责分离，重点岗位交叉复核，防范内部操作的风险。本期证券投资业务遵循公司相关制度开展业务，未见可确认的操作风险。

固定收益交易业务方面：本期固定收益交易业务建立了职责分离、分级复核等控制机制，投资决策和交易执行均按规定要求执行，整体来看各主要操作均遵循相关制度及流程，各项操作控制指标均符合公司制度要求，未见可确认的操作风险。

资产管理业务方面：在操作方面遵循相关的制度流程及合同的条款，各项指标均符合产品计划说明书及合规要求。通过对集合理财产品及定向理财项目的投资决策、审批、授权、和证券库维护等关键环节进行技术固化，防范了业务的操作风险。

经纪业务方面：本期公司根据监管政策和业务发展，适时制定或修订了相关制度，以规范运营，进一步控制风险。加强了在规范异常交易、金融产品代销和客户适当性方面监控和管理，防范业务风险。经纪业务总体运行平稳，在营销人员管理、产品代销和客户适当性方面存在一些因操作不当导致的风险事项，均已按要求处置，操作风险总体可控可承受。

融资融券业务方面：公司通过对客户融资融券额度审批、风险监控等机制，防范融资融券业务风控指标超标，有效防范融资融券业务操作风险。本年融资融券业务整体较为平稳，操作风险总体可控可承受。

4、流动性风险

流动性风险是指证券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》、《流动性风险偏好政策》、《流动性风险应急计划指引》、《流动性风险控制指标管理指引》等配套制度，为公司流动性风险管理提供了制度保障；建立了流动性风险管理的组织架构和相应的考核及责任机制，并配套相应的履职保障；明确公司流动性风险偏好为保证稳健经营、平衡风险与收益，并设定流动性覆盖率和公司杠杆率作为定量指标；建立了现金流管理及日间流动性管理、融资管理、指标管理监控与

报告、压力测试及应急计划等一整套的风险管理方法。

2016 年度，公司严格执行监管及公司内部要求，对公司集团层面、各子公司、各业务条线的流动性风险进行有效识别、计量、监测和控制。报告期内，公司流动性风险管理较为稳健，流动性风险指标持续符合监管标准，未出现流动性风险事件。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付短期融资款	1, 505, 414, 164. 49	1, 532, 449, 291. 94	1, 532, 449, 291. 94		
卖出回购金融资产款	14, 838, 752, 000. 00	15, 263, 639, 621. 52	12, 119, 321, 147. 39	3, 144, 318, 474. 13	
代理买卖证券款	33, 737, 321, 425. 34	33, 737, 321, 425. 34	33, 737, 321, 425. 34		
应付债券	11, 200, 434, 918. 68	12, 054, 293, 150. 68	5, 298, 000, 000. 00	6, 756, 293, 150. 68	
应付款项	189, 266, 133. 07	189, 266, 133. 07	184, 821, 981. 90	1, 914, 560. 29	2, 529, 590. 88
其他负债	2, 595, 192, 003. 97	2, 595, 192, 003. 97	2, 424, 568, 480. 99	16, 225, 014. 07	154, 398, 508. 91
长期借款	317, 547, 500. 00	330, 778, 645. 83		330, 778, 645. 83	
小 计	64, 383, 928, 145. 55	65, 702, 940, 272. 35	55, 296, 482, 327. 56	10, 249, 529, 845. 00	156, 928, 099. 79

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	226, 206, 000. 00	229, 163, 880. 76	229, 163, 880. 76		
卖出回购金融资产款	18, 446, 621, 000. 00	19, 253, 083, 071. 54	16, 121, 368, 983. 26	3, 131, 714, 088. 28	
代理买卖证券款	48, 378, 909, 457. 39	48, 378, 909, 457. 39	48, 378, 909, 457. 39		
长期借款	297, 419, 000. 00	309, 086, 196. 34		309, 086, 196. 34	
应付债券	12, 014, 413, 139. 20	14, 058, 959, 615. 10	2, 839, 906, 395. 92	4, 727, 053, 219. 18	6, 492, 000, 000. 00
应付款项	253, 312, 392. 23	424, 685, 919. 33	418, 788, 618. 46	3, 577, 370. 96	2, 319, 929. 91
其他负债	196, 745, 502. 20	199, 801, 445. 05	191, 168, 321. 92	5, 230, 921. 42	3, 402, 201. 71
小 计	79, 813, 626, 491. 02	82, 853, 689, 585. 51	68, 179, 305, 657. 71	8, 176, 661, 796. 18	6, 497, 722, 131. 62

九、其他重要事项

(一) 或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 2013 年 12 月，客户孙长荣因账户资金纠纷起诉公司济南历山路营业部，要求营业部赔偿其损失 355, 000. 00 元。目前，本案尚未了结。

(2) 2014 年 6 月，客户陈敏妮因财产损害纠纷起诉公司、工商银行四川分行等被告，要求公司赔偿各项损失共计 510, 760. 00 元。因法官认为本案涉嫌犯罪，案件移交公安机关

处理。目前本案尚未了结。

(3) 2016 年 4 月, 蔡国娟、翟秋林等四人因劳动纠纷申请劳动仲裁, 要求中山石岐路营业部支付其各类劳动报酬合计 870, 794. 22 元。仲裁请求被驳回原告后向法院起诉, 诉请金额变更为 870, 794. 22 元。目前, 本案尚未了结。

(4) 2016 年 7 月, 客户张成燕因融资融券强制平仓纠纷起诉绵阳临园路营业部及公司至四川绵阳涪城区法院, 要求赔偿其各项损失合计 8, 174, 279. 00 元。因管辖权异议, 案件移交深圳市福田区人民法院。目前, 本案尚未了结。

(5) 2016 年 5 月, 客户朱咏梅因证券交易佣金纠纷起诉南通姚港路证券营业部, 要求营业部退还不得得利共计 140, 904. 97 元。目前本案尚未了结。

(6) 2016 年 9 月, 杨佳慧因经纪人报酬纠纷起诉嘉兴中山西路营业部, 要求支付奖励报酬合计 66, 698. 00 元, 后诉讼请求金额变更为 89, 201. 20 元。一审判决营业部给付报酬一万元, 原告不服, 提起上诉。目前, 本案尚未了结。

(7) 广州天河路营业部客户张庆宇因认购营业部代销的金融产品亏损起诉公司、广州天河路营业部及李蔚, 要求赔偿其损失 100 万元。目前, 本案尚未了结。

(8) 信阳民权路营业部客户张晓云因认购营业部代销的金融产品亏损起诉买丽洁, 要求退还产品认购资金 70 万元, 后营业部被追加为共同被告, 2017 年 2 月, 张晓云与买丽洁达成和解, 张晓云已撤诉, 案件已结案。

(9) 2013 年 11 月 7 日, 中投证券投资有限公司(以下简称中投投资)投资设立中投环境与健康(常州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称养老基金), 为养老基金的合伙人, 截至 2015 年 6 月 11 日, 中投投资在养老基金的财产份额为 3 亿元。

2015 年 9 月 17 日, 中投投资与各投资方签署《减资、退伙协议》, 2015 年 9 月 21 日前, 中投投资收回养老基金退还的资金 2.007 亿元, 尚余 1 亿元财产份额未收回, 鉴于养老基金部分资金事先已投资于肇庆鸿益集团有限公司, 剩余应退还给中投投资的 1 亿元财产份额转为对养老基金的债权, 肇庆方提供连带保证等担保责任。

2016 年 6 月 16 日, 中投投资起诉至北京市第二中级人民法院(以下简称北京二中院), 要求养老基金和肇庆方偿还 1 亿元债权本金及利息。同日, 北京二中院正式受理本案并出具《受理案件通知书》。2016 年 10 月 25 日, 北京二中院出具《民事裁定书》(财产保全), 裁定冻结各被告银行账户存款, 总计限额 10, 428 万元, 如银行账户存款不足, 则查封、扣押、冻结各被告其他等额财产。

2017 年 3 月 31 日, 中投投资股东出具二〇一七年第四次决定, 同意中投投资对应收养

老基金 1 亿元债权本金按 75%计提坏账准备。

(二) 承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

1. 2017 年 3 月 6 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]321 号文《关于核准中国国际金融股份有限公司通过受让中国中投证券有限责任公司股权设立子公司的批复》，公司 50 亿股权（占出资额的 100%）由中国国际金融股份有限公司受让，并于 2017 年 3 月 21 月完成了工商变更登记。

2. 2017 年 3 月 29 日，根据中国证监会《关于中国国际金融股份有限公司与中国中投证券有限责任公司重组风控指标相关事项的复函》（机构部函[2017]762 号）的意见，经公司董事会审议批准，向中国国际金融股份有限公司提供三十亿元的资本担保承诺，担保承诺期限不低于 1 年。

(四) 受托客户资产管理业务

1. 明细情况

项 目	集合资管业务	定向资管业务	专项资管业务
期末产品数量	21.00	146.00	8.00
期末客户数量	47,472.00	88.00	91.00
其中：个人客户	47,328.00	11.00	1.00
机构客户	144.00	77.00	90.00
期初受托资金	8,573,428,393.38	11,349,544,700.00	2,987,018,442.53
其中：自有资金投入	224,844,512.40		
个人客户	7,488,320,665.76	77,930,000.00	7,636,693.02
机构客户	860,263,215.22	11,271,614,700.00	2,979,381,749.51
期末受托资金	22,353,298,153.78	53,268,033,857.43	8,234,322,417.86
其中：自有资金投入	393,200,981.77		
个人客户	13,790,742,134.79	30,000,000.00	7,163,093.39
机构客户	8,169,355,037.22	53,238,033,857.43	8,227,159,324.47
期末主要受托资产初始成本	22,538,905,511.50	53,307,269,790.31	7,924,825,195.78
其中：股票	2,436,043,963.50	122,355,872.35	64,130,586.99

国债	579,914,554.88	51,009,923.00	
其他债券	10,280,635,785.65		
基金	723,360,072.51	2,000,000.00	149,694,610.39
其他	8,518,951,134.96	53,131,903,994.96	7,710,999,998.40
当期资产管理业务净收入	139,128,118.24	14,943,799.00	35,337,865.85

(五) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项目	期末数	期初数
个人客户	18,846,218,753.14	24,710,572,089.70
机构客户	276,536,987.43	359,745,907.84
小计	19,122,755,740.57	25,070,317,997.54

2. 融券业务明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	1,036,783.34	2,649,900.61
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	1,036,783.34	2,649,900.61

3. 融资融券业务违约概率情况说明

2016 年融资融券期末客户 77,257 户，活跃客户约为 26,809 户，2016 年发生强制平仓人数 49 人，涉及平仓金额 65,215,692.33 元。截至 2016 年 12 月 31 日，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融资融券款为 1,469,286.35 元（其中本金 1,322,164.80 元，利息 147,121.55 元）。

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	2,912,706,166.43	5,556,817,249.00
债券	328,394.75	2,680,157.54
股票	58,867,297,544.93	74,120,007,741.58
基金	109,162,474.97	201,991,098.68
小计	61,889,494,581.08	79,881,496,246.80

十、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金:						
人民币			550,469.34			442,871.65
小 计			550,469.34			442,871.65
银行存款:						
其中: 客户资金存款						
人民币			22,564,258,240.82			35,555,950,366.22
美元	57,382,780.70	6.9370	398,064,349.71	62,610,110.05	6.4936	406,565,010.62
港元	217,278,471.85	0.8945	194,355,593.06	330,967,536.69	0.8378	277,284,602.24
小 计			23,156,678,183.59			36,239,799,979.08
公司自有存款						
人民币			5,247,238,984.57			7,301,092,128.95
美元	5,313,286.31	6.9370	36,858,267.14	3,832,033.68	6.4936	24,883,693.89
港元	24,713,676.72	0.8945	22,106,383.83	13,507,139.31	0.8378	11,316,281.31
小 计			5,306,203,635.54			7,337,292,104.15
银行存款			28,462,881,819.13			43,577,092,083.23
合计						
其他货币资金:						
人民币			32,880,480.41			31,738,212.40
小 计			32,880,480.41			31,738,212.40
合 计			28,496,312,768.88			43,609,273,167.28
其中融资融券业务信用资金明细情况						
项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:						
人民币			2,041,622,110.87			4,686,968,805.50
小 计			2,041,622,110.87			4,686,968,805.50
自有信用资金:						
人民币			807,237,207.29			1,119,876,380.74
小 计			807,237,207.29			1,119,876,380.74
总 计			2,848,859,318.16			5,806,845,186.24

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外的款项。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币			6,371,175,346.98			7,808,742,508.38
美元	14,581,372.39	6.9370	101,150,980.27	27,307,113.59	6.4936	177,321,472.81
港币	117,062,503.73	0.8945	104,712,409.59	107,129,626.77	0.8378	89,753,201.31
小 计			6,577,038,736.84			8,075,817,182.50
客户信用备付金:						
人民币			843,143,510.81			764,276,440.84
小 计			843,143,510.81			764,276,440.84
客户备付金合计			7,420,182,247.65			8,840,093,623.34
公司自有备付金:						
人民币			575,490,347.24			290,860,982.12
小 计			575,490,347.24			290,860,982.12
公司信用备付金:						
人民币						722,638,266.49
小 计						722,638,266.49
公司备付金合计			575,490,347.24			1,013,499,248.61
合 计			7,995,672,594.89			9,853,592,871.95

(2) 抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项的说明

截至 2016 年 12 月 31 日，结算备付金无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外的款项。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项 目	期末数			期初数		
	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	1,676,197,618.34		1,676,197,618.34	1,407,733,618.34		1,407,733,618.34
合 计	1,676,197,618.34		1,676,197,618.34	1,407,733,618.34		1,407,733,618.34

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例(%)

中投证券(香港)金融控股有限公司	成本法	414,947,000.00	146,483,000.00	268,464,000.00	414,947,000.00	100%
中投证券投资有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	100%
中投天琪期货有限公司	成本法	261,250,618.34	261,250,618.34		261,250,618.34	80%
中投瑞石投资管理有限责任公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	100%
合 计		1,676,197,618.34	1,407,733,618.34	268,464,000.00	1,676,197,618.34	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	3,659,430,365.42	8,009,351,746.99
证券经纪业务	2,740,599,832.09	7,237,359,477.32
其中：代理买卖证券业务	2,576,900,232.67	6,934,006,009.27
交易单元席位租赁	117,217,293.89	244,071,172.78
代销金融产品业务	46,482,305.53	59,282,295.27
期货经纪业务		
投资银行业务	674,849,653.12	580,695,075.31
其中：证券承销业务	525,129,146.46	396,711,449.66
证券保荐业务	12,075,471.71	12,600,000.00
财务顾问业务	137,645,034.95	171,383,625.65
资产管理业务	223,005,751.40	170,507,858.18
投资咨询业务	12,885,940.85	18,154,799.14
其他	8,089,187.96	2,634,537.04
手续费及佣金支出	705,752,847.11	1,395,131,315.98
证券经纪业务	578,341,118.21	1,337,219,852.29
其中：代理买卖证券业务	578,328,320.97	1,337,191,814.42
交易单元席位租赁	12,797.24	28,037.87
代销金融产品业务		
期货经纪业务		
投资银行业务	120,974,289.51	57,771,279.69
其中：证券承销业务	119,001,926.35	36,072,947.27
证券保荐业务	1,000,000.00	
财务顾问业务	972,363.16	21,698,332.42
资产管理业务		
投资咨询业务	6,437,439.39	140,184.00
其他		

手续费及佣金净收入	2,953,677,518.31	6,614,220,431.01
其中：财务顾问业务净收入	136,672,671.79	149,685,293.23
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	1,603,773.59	14,460,000.00
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	1,575,471.70	880,000.00
—其他财务顾问业务净收入	133,493,426.50	134,345,293.23

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	18,133,717,743.85	39,214,640.58	39,328,375,638.05	38,797,482.16
银行理财产品	9,254,678,000.00	2,479,374.51	3,550,580,000.00	930,634.84
信托	243,044,324.20	4,543,910.19	578,711,200.45	444,000.00
其他	214,993,039.00	244,380.25	594,386,326.39	19,110,178.27
小 计	27,846,433,107.05	46,482,305.53	44,052,053,164.89	59,282,295.27

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	310,532,601.79	336,488,490.00
其中：持有期间取得的收益	335,745,780.78	191,929,320.82
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	327,608,136.52	143,241,812.59
—持有至到期投资	2,387,681.92	2,983,581.75
—可供出售金融资产	5,749,962.34	45,703,926.48
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-25,213,178.99	144,559,169.18
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-6,987,178.68	16,575,423.43
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	-18,285,166.57	49,148,905.29
—衍生金融工具	59,166.26	78,834,840.46
其他		
合 计	310,532,601.79	336,488,490.00

3. 业务及管理费

项目	本期数	上年同期数
业务及管理费	2,336,317,920.64	3,081,171,334.84
其中：		
工资	1,352,355,117.28	2,037,496,350.39
租赁费	165,934,037.42	148,734,835.93
劳动保险费	158,980,782.59	132,235,620.76
住房公积金	65,094,714.09	46,515,553.10
专线租赁费	60,002,732.56	51,804,944.97
折旧费	45,514,950.49	39,966,007.14
会员年费	43,511,639.98	59,519,843.16
广告宣传费	40,440,621.98	20,440,773.18
无形资产摊销费	33,854,095.38	32,247,324.77
差旅费	33,530,227.47	27,004,394.11
小计	1,999,218,919.24	2,595,965,647.51

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
存出保证金本期净收回	165,441,895.10	375,524,010.28
其他业务收入	2,978,149.67	3,124,438.57
营业外收入	19,297,329.67	10,214,116.07
收到的往来款项	124,732,053.87	1,059,458,181.29
收到的其他现金	98,026,582.23	216,059,992.22
合计	410,476,010.54	1,664,380,738.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
以现金支付的营业费用	393,836,980.11	632,904,114.34
代理承销证券款净减少额		124,625,000.19
支付的往来款项	133,457,245.51	949,670,459.09
营业外支出	8,992,783.16	6,253,761.43
支付的其他现金	100,988,689.26	79,881,493.07
合计	637,275,698.04	1,793,334,828.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
处置非流动资产收到的现金	1,139,856.35	2,592,022.38
合计	1,139,856.35	2,592,022.38

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,222,292,560.15	3,616,161,660.03
加: 资产减值准备	1,382,803.76	1,669,836.67
固定资产折旧	46,106,756.53	40,557,813.18
无形资产摊销	33,854,095.38	32,247,324.77
长期待摊费用摊销	60,868,586.82	61,804,218.65
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)	-183,879.42	-1,408,725.08
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)		
利息支出	601,128,713.57	623,867,395.72
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-4,562,123.54	-3,228,350.88
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,387,681.92	-2,983,581.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-79,074,354.93	-210,757,124.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-20,333,320.07	18,724,118.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,994,078.84	-10,070,742,599.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,418,431,698.75	15,931,594,817.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,683,333,621.26	10,037,506,803.64
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	36,491,985,363.77	53,462,866,039.23
减: 现金的期初余额	53,462,866,039.23	33,240,192,944.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,970,880,675.46	20,222,673,094.99

(2) 现金和现金等价物的构成

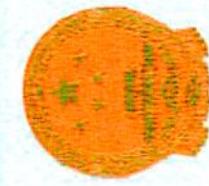
项目	期末数	期初数
1) 现金	36,491,985,363.77	53,462,866,039.23
其中: 库存现金	550,469.34	442,871.65
可随时用于支付的银行存款	28,462,881,819.13	43,577,092,083.23
可随时用于支付的其他货币资金	32,880,480.41	31,738,212.40
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
结算备付金	7,995,672,594.89	9,853,592,871.95
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	36,491,985,363.77	53,462,866,039.23

十一、公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

单位: 万元

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	3,133,960.42	4,625,428.40	-32.24	客户交易结算资金减少所致
买入返售金融资产	809,256.56	180,030.67	349.51	股票质押式回购业务增加所致
应收利息	117,966.39	65,340.71	80.54	应收债券投资利息及融资融券利息增加所致
存出保证金	13,283.32	29,825.01	-55.46	交易保证金及信用保证金减少所致
代理买卖证券款	3,373,732.14	4,837,890.95	-30.26	受市场行情影响,客户交易结算资金减少所致
其他负债	259,519.20	19,674.55	1219.06	应付合并结构化主体权益持有者款项增加所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度 (%)	变动原因说明
手续费及佣金净收入	302,411.21	675,519.92	-55.23	证券市场行情影响,手续费及佣金净收入减少所致
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-19,722.28	8,057.04	-344.78	交易性金融资产公允价值变动收益减少所致
税金及附加	12,792.38	55,294.65	-76.87	营改增所致
业务及管理费	254,101.19	327,026.72	-22.30	职工薪酬减少所致
所得税费用	42,975.44	124,018.05	-65.35	应税利润减少所致





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主任会计师：胡少先
办公场所：杭州市西湖区128号9楼

组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：33000001
注册资本(出资额)：人民币 7990 万元
批准设立文号：浙财会〔2011〕25号
批准设立日期：2011年6月28日



发证机关

2016年11月16日

中华人民共和国财政部



仅为 中国中投证券有限公司 2016年 11月 16日 之用而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙） 具有证券期货相关业务执业资质，未经授权本所书面同意，不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

证书序号：NO 025940

说 明

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》。



证书序号：000171

会计师事务所 期货相关业务许可证
证券、

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

先少胡人合席首：



四
四

仅为中航证券有限责任公司2016年度审计之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业
资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



营业执照

(副本) 信用代码 913300005793421213 (1/3)

名 称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 9 楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011 年 07 月 18 日

合伙期限 2011 年 07 月 18 日 至 长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记帐；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。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017 03 03

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向登记机关报送 2016 年度报告

<http://www.zjgs.gov.cn>

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为中投证券有限公司 2016 年度审计之目的而提供文件的
复印件 (原件与复印件一致)，仅用于说明天健会计师事务所(特殊
普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文
件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

<p>中国注册会计师协会 CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS</p>		<p>2014-01-01</p> <p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>	
<p>姓 名 金顺兴 Full name Jin Shengxian</p> <p>性 别 男 Sex Male</p> <p>出生日期 1964-11-19 Date of birth November 19, 1964</p> <p>工作单位 天健会计师事务所（普通合伙） Working unit Tianjian Accounting Firm (Ordinary Partnership)</p> <p>身份证号码 332528641119001 Identity card No. 332528641119001</p>		<p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>	
<p>仅为 中国中投证券有限责任公司 2016 年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致）。仅用于说明 金顺兴 是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。</p>			

<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>		<p>年度检验登记 Annual Renewal Registration</p> <p>本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.</p>	
<p>2014-01-01</p>		<p>2014-01-01</p>	
<p>2014-01-01</p>		<p>2014-01-01</p>	



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.



姓名: 林利
Full name: Lin Li
性别: 女
Sex: Female
出生日期: 1982-01-22
Date of birth: 1982-01-22
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通
Working unit: Tianjian CPA Firm (Special General
合伙) 深圳分所
身份证号码: 51101119820122450X
Identity card No.: 51101119820122450X



仅为中国中投证券有限责任公司2016年度审计目的而提供
文件的复印件(原件与复印件一致)。仅用王道明林利是中国
注册会计师未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用
途,亦不得向第三方传送或披露。

证书号: 330000011863
No. of Certificate
批准协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2012年01月09日
Date of issuance: 2012-01-09

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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.

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

