

海通证券股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

# 海通证券股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-2
	合并利润表和公司利润表	3-4
	合并现金流量表和公司现金流量表	5-6
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	7-10
	财务报表附注	1-150

## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA11273 号

海通证券股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了海通证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

## (一)融出资金的减值

### 1、事项描述

如合并财务报表附注五、(四)所列示,截至2016年12月31日,贵公司融出资金合计634亿元,计提减值准备2亿元。

贵公司对融资类业务计提专项坏账准备和一般坏账准备。

对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目,贵公司根据客户状况和可能损失的金额,分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等,采用专门的方法对相关资产单独进行减值测试,计提专项坏账准备。

对未计提专项坏账准备的融资类业务按组合计提,即根据风险分类、按业务规模的一定比例计提一般坏账准备,用于弥补可能的损失。

由于相关资产金额重大,其减值评估需要贵公司管理层(以下简称“管理层”)作出重大判断,我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。

### 2、审计应对

我们对贵公司融出资金的减值准备估值执行的审计程序包括:

检查管理层识别减值迹象,评估和计量融出资金减值的控制制度和执行情况;

关注涉及风险敞口的事项及其计量;

关注对抵押物的估值并与相关市场参数相互印证;

评价管理层减值计量判断的合理性。

基于上述审计程序及结果,我们认为管理层评估的融出资金减值准备结果是合理的。

## (二) 权益性可供出售金融资产的减值准备

### 1、事项描述

如合并财务报表附注五、(十一)1所列示,截至2016年12月31日,权益性可供出售金融资产的计提的减值准备为6亿元。

管理层在资产负债表日对可供出售金融资产进行判断。对于上市的可供出售金融资产的公允价值若发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后、或这种下降趋势属于非暂时性的,或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等,则认定该类资产存在客观的减值证据,确认减值损失。贵公司对存在减值迹象的非上市股权投资,根据其账面价值与预计未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认减值损失。

由于相关资产金额重大,其减值评估需要管理层作出重大判断,我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。

### 2、审计应对

我们对权益性可供出售金融资产的估值及减值准备计提执行的审计程序包括:

检查相关资产公允价值的获取方式,并与可观察市场核对;

了解当公允价值低于成本时,管理层认定公允价值并评估减值准备的程序与方法;

关注管理层认定减值迹象的情形及复核管理层如何判断未来现金流的现值低于账面价值;

如果预计现金流涉及同行业比较等,关注与估计未来现金流相关的市场信息;

评价预计未来现金流的重要假设。

基于上述审计程序及结果,我们认为管理层评估的权益性可供出售金融资产减值准备结果是合理的。

### (三) 商誉的减值测试

#### 1、事项描述

如合并财务报表附注五、(十九)所列示,截至2016年12月31日,贵公司商誉的账面价值合计41亿元,相应的减值准备余额为零亿元。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,要求贵公司估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率去计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断,因此我们将该类资产的减值评估确认为重要审计领域。

#### 2、审计应对

我们对商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括:

了解贵公司商誉减值测试的控制程序,包括了解贵公司划分的资产组及贵公司对资产组价值的判定;  
评估商誉减值测试的估值方法;  
评价商誉减值测试关键假设的适当性;  
评价测试所引用参数的合理性。

基于上述审计程序及结果,我们认为管理层评估的商誉减值测试的结果是合理的。

#### (四) 纳入合并范围的结构化主体的确定

##### 1、事项描述

如合并财务报表附注七、(四) 所列示, 截至 2016 年 12 月 31 日, 贵公司认定 19 个结构化主体纳入合并财务报表范围, 这些产品的资产总额为 224 亿元。

贵公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。判断控制包括贵公司作为投资方: (1) 拥有对被投资方的权力; (2) 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报; (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司如果作为结构化主体的管理人, 则判断公司拥有对结构化主体的权力。如果贵公司不是结构化主体的管理人, 但是以投资者身份参与、且其投资行为或在结构化主体中担任的角色, 将明显影响可变回报, 则判断贵公司为结构化主体的主要负责人, 也是判断公司拥有对结构化主体权力的条件。

由于确认是否控制涉及贵公司重大判断, 其结果直接影响合并财务报表的合并范围, 我们将纳入合并范围的结构化主体的确定作为重要审计领域。

##### 2、审计应对

我们对纳入合并范围的结构化主体的确定执行的审计程序包括:

检查贵公司确定相关合并范围的程序与方法;

获取结构化主体的相关合同, 了解合同规定的管理人和持有人在结构化主体中权力;

复核贵公司在结构化主体中享有的收益情况, 包括持有基金份额应当享有的收益和作为管理人应当收取的管理费等;

评估结构化主体是否符合纳入合并范围的条件。

基于上述审计程序及结果,我们认为管理层确定的纳入合并范围的结构化主体结果是恰当的。

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

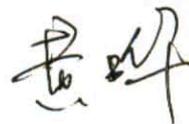
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一七年三月二十九日



# 合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海通成投资有限公司

单位：人民币元

资产	行次	附注五	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注五	期末余额	年初余额
资产：					负债：				
货币资金		(一)	121,024,751,374.94	165,012,537,050.77	短期借款	25	(二十三)	38,564,767,181.01	24,253,519,917.76
其中：客户存款	2		87,496,620,324.19	112,066,660,923.25	应付短期融资款	26	(二十四)	19,864,117,000.00	22,336,951,000.00
结算备付金	3	(二)	12,191,899,273.79	15,747,115,792.65	拆入资金	27	(二十五)	8,809,461,725.51	7,260,351,781.63
其中：客户备付金	4		9,325,892,434.58	14,211,925,824.89	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28	(二十六)	38,639,631,004.32	31,025,611,838.24
拆出资金	5	(三)	705,848,143.60	184,333,865.52	衍生金融负债	29	(六)	2,594,009,281.96	3,718,116,288.86
融出资金	6	(四)	63,212,919,802.15	76,324,967,255.75	卖出回购金融资产款	30	(二十七)	43,731,726,557.56	98,576,535,904.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7	(五)	92,347,493,554.98	110,440,406,126.01	代理买卖证券款	31	(二十八)	104,059,286,700.58	129,026,336,374.79
衍生金融资产	8	(六)	3,935,071,348.81	3,428,166,390.44	代理承销证券款	32	(二十九)	1,054,351,430.62	540,951,773.15
买入返售金融资产	9	(七)	84,523,225,559.75	77,468,848,342.99	应付职工薪酬	33	(三十)	4,722,530,711.03	4,738,366,890.75
应收款项	10	(八)	6,929,537,183.19	6,263,868,338.61	应交税费	34	(三十一)	2,391,638,347.18	4,806,261,577.12
应收利息	11	(九)	7,422,060,199.20	2,292,692,898.42	应付款项	35	(三十二)	8,907,935,117.35	4,603,770,583.04
存出保证金	12	(十)	8,952,031,305.02	7,558,629,056.50	应付利息	36	(三十三)	3,568,230,275.32	3,505,680,126.40
划分为持有待售的资产	13		26,304,465.56	25,542,571.75	划分为持有待售的负债	37			
可供出售金融资产	14	(十一)	58,028,837,828.19	44,490,351,065.42	预计负债	38	(三十四)	124,621,521.35	60,610,601.60
持有至到期投资	15	(十三)	83,508,859.69	82,732,751.13	长期借款	39	(三十五)	22,583,788,217.83	16,360,983,264.63
长期股权投资	16	(十四)	8,749,591,871.35	5,136,607,036.24	应付债券	40	(三十六)	128,295,192,262.28	100,599,408,063.76
投资性房地产	17	(十五)	18,059,212.45	19,254,352.57	其中：优先股	41			
固定资产	18	(十六)	1,420,756,931.36	1,133,126,112.38	永续债	42			
在建工程	19	(十七)	47,561,274.04	71,083,231.47	递延所得税负债	43	(二十一)	557,471,978.61	665,908,844.96
无形资产	20	(十八)	468,009,610.75	419,074,742.13	递延收益	44			
商誉	21	(十九)	4,118,734,158.06	3,757,596,959.29	其他负债	45	(三十七)	10,438,685,465.90	7,441,856,543.53
递延所得税资产	22	(二十一)	2,773,812,116.72	2,516,143,373.99	负债合计	46		438,907,444,778.41	459,521,221,374.63
其他资产	23	(二十)	83,885,832,076.72	54,075,815,014.24	所有者权益（或股东权益）：	47			
					实收资本（或股本）	48	(三十八)	11,501,700,000.00	11,501,700,000.00
					其他权益工具	49			
					其中：优先股	50			
					永续债	51			
					资本公积	52	(三十九)	56,338,469,573.57	56,375,748,807.13
					减：库存股	53			
					其他综合收益	54	(四十)	108,737,230.40	503,444,968.27
					盈余公积	55	(四十一)	5,085,156,596.54	4,512,689,057.15
					一般风险准备	56	(四十二)	10,764,424,543.26	9,480,977,721.24
					未分配利润	57	(四十三)	26,331,639,342.89	25,319,984,185.00
					归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	58		110,130,127,286.66	107,694,544,738.79
					少数股东权益	59		11,828,274,085.25	9,233,126,214.85
					所有者权益（或股东权益）合计	60		121,958,401,371.91	116,927,670,953.64
资产总计	24		560,865,846,150.32	576,448,892,328.27	负债和所有者权益（或股东权益）总计	61		560,865,846,150.32	576,448,892,328.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马中

# 资产负债表

2016年12月31日

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

			期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注十五	期末余额	年初余额
资 产：					负 债：				
货币资金	1		76,058,406,010.83	117,906,499,237.95	短期借款	24			485,074,620.00
其中：客户存款	2		56,273,341,353.64	79,564,301,610.64	应付短期融资款	25	18,434,617,000.00	21,701,940,000.00	
结算备付金			13,863,883,065.10	16,258,895,501.15	拆入资金	26	1,900,000,000.00	1,500,000,000.00	
其中：客户备付金	4		9,309,212,392.67	13,674,756,413.80	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27	4,722,901,220.00	5,044,213,240.00	
拆出资金	5				衍生金融负债	28	225,340,234.48	560,199,881.25	
融出资金	6		44,591,605,611.47	60,508,388,692.67	卖出回购金融资产款	29	28,230,549,493.15	81,522,226,519.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7		45,896,579,362.00	63,486,601,814.18	代理买卖证券款	30	65,268,025,603.79	92,784,505,674.27	
衍生金融资产	8			89,851,200.00	代理承销证券款	31	1,054,351,430.62	540,951,773.15	
买入返售金融资产	9		66,452,306,595.87	68,936,303,573.56	应付职工薪酬	32	3,799,874,623.35	3,962,815,493.21	
应收款项	10		169,280,724.98	170,700,257.21	应交税费	33	1,414,338,534.83	3,296,827,440.23	
应收利息	11		1,450,358,913.15	1,480,459,643.19	应付款项	34	258,112,572.04	533,338,724.09	
存出保证金	12		729,817,647.69	947,831,331.16	应付利息	35	2,254,381,657.57	2,646,067,984.77	
划分为持有待售的资产	13				划分为持有待售的负债	36			
可供出售金融资产	14		24,600,315,041.79	26,102,654,362.69	预计负债	37			
持有至到期投资	15				长期借款	38	1,246,099,790.00	688,174,250.00	
长期股权投资	16	(一)	25,947,897,592.75	21,966,250,450.03	应付债券	39	86,818,313,569.28	68,573,730,951.95	
投资性房地产	17		18,059,212.45	19,254,352.57	其中：优先股	40			
固定资产	18		988,333,333.75	1,011,822,718.22	永续债	41			
在建工程	19		32,932,351.33	21,088,449.22	递延所得税负债	42	66,258,353.82	244,045,210.84	
无形资产	20		215,520,077.25	200,063,298.75	递延收益	43			
递延所得税资产	21		1,173,163,549.60	1,166,491,811.55	其他负债	44	295,623,721.54	489,139,319.04	
其他资产	22		15,045,310,734.90	5,419,774,970.36	负债合计	45	215,988,787,804.47	284,573,251,081.90	
					所有者权益（或股东权益）：	46			
					实收资本（或股本）	47	11,501,700,000.00	11,501,700,000.00	
					其他权益工具	48			
					其中：优先股	49			
					永续债	50			
					资本公积	51	56,486,198,528.36	56,486,198,528.36	
					减：库存股	52			
					其他综合收益	53	-660,702,446.08	-237,093,490.11	
					盈余公积	54	5,085,156,596.54	4,512,689,057.15	
					一般风险准备	55	10,170,313,193.08	9,025,378,114.30	
					未分配利润	56	18,662,316,148.54	19,830,808,372.86	
					所有者权益（或股东权益）合计	57	101,244,982,020.44	101,119,680,582.56	
资产总计	23		317,233,769,824.91	385,692,931,664.46	负债和所有者权益（或股东权益）总计	58	317,233,769,824.91	385,692,931,664.46	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



# 合并利润表

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		28,011,665,306.32	38,086,267,720.37
手续费及佣金净收入	2	(四十四)	10,965,008,854.57	17,970,455,503.56
其中：经纪业务净收入	3		5,314,409,804.29	12,586,494,530.37
投资银行业务净收入	4		3,356,019,560.06	2,316,181,565.27
资产管理业务净收入	5		589,726,513.36	1,350,691,694.67
利息净收入	6	(四十五)	3,839,610,355.40	4,755,593,972.68
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(四十六)	6,539,692,047.35	13,462,102,007.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		200,434,890.72	481,444,650.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	(四十七)	-231,333,741.19	-1,923,524,032.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		58,149,350.76	172,965,806.71
其他业务收入	11	(四十八)	6,840,538,439.43	3,648,674,462.43
二、营业支出	12		17,362,648,883.48	17,133,790,317.17
税金及附加	13	(四十九)	490,685,726.69	1,915,067,823.29
业务及管理费	14	(五十)	9,563,542,327.78	11,214,057,360.50
资产减值损失	15	(五十一)	1,419,492,720.73	1,090,813,544.87
其他业务成本	16	(五十二)	5,888,928,108.28	2,913,851,588.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		10,649,016,422.84	20,952,477,403.20
加：营业外收入	18	(五十三)	593,804,125.43	272,126,214.40
其中：非流动资产处置利得	19		3,792,256.96	2,999,908.56
减：营业外支出	20	(五十四)	81,093,553.97	105,735,158.50
其中：非流动资产处置损失	21		4,985,408.85	5,460,061.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22		11,161,726,994.30	21,118,868,459.10
减：所得税费用	23	(五十五)	2,231,208,739.89	4,277,552,804.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24		8,930,518,254.41	16,841,315,655.08
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润	25		8,043,334,519.30	15,838,850,897.61
少数股东损益	26		887,183,735.11	1,002,464,757.47
六、其他综合收益的税后净额	27	(四十)	281,583,321.87	695,633,444.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	28		-394,707,737.87	457,556,075.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	29		-23,025,113.89	-56,683,223.81
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	30		-23,025,113.89	-56,683,223.81
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	31			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	32		-371,682,623.98	514,239,299.13
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	33		74,262,107.21	79,374,190.84
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	34		-300,412,450.23	624,677,346.04
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	35			
4. 现金流量套期损益的有效部分	36			
5. 外币财务报表折算差额	37		-124,397,181.88	-189,756,630.98
6. 其他	38		-21,135,099.08	-55,606.77
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39		676,291,059.74	238,077,369.29
七、综合收益总额	40		9,212,101,576.28	17,536,949,099.69
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	41		7,648,626,781.43	16,296,406,972.93
归属于少数股东的综合收益总额	42		1,563,474,794.85	1,240,542,126.76
八、每股收益：	43			
（一）基本每股收益（元/股）	44		0.70	1.48
（二）稀释每股收益（元/股）	45		0.70	1.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

马中

## 利润表

### 2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		12,120,220,630.19	25,692,082,860.78
手续费及佣金净收入	2	(二)	7,445,029,364.93	13,935,887,558.79
其中：经纪业务手续费净收入	3		4,489,758,809.46	11,777,373,248.98
投资银行业务手续费净收入	4		2,332,431,031.17	1,577,925,666.38
资产管理业务手续费净收入	5			
利息净收入	6		2,670,773,581.22	3,319,199,607.69
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(三)	2,455,750,159.16	9,688,146,952.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		208,841,073.22	324,135,365.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		-310,812,964.46	-1,653,859,787.76
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		-157,326,736.44	382,358,461.92
其他业务收入	11		16,807,225.78	20,350,067.51
二、营业支出	12		5,700,042,628.79	9,211,917,570.17
税金及附加	13		379,440,582.29	1,692,854,677.61
业务及管理费	14		5,306,477,838.41	7,441,323,887.06
资产减值损失	15		12,929,067.97	76,538,107.42
其他业务成本	16		1,195,140.12	1,200,898.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17		6,420,178,001.40	16,480,165,290.61
加：营业外收入	18		415,924,025.81	161,320,735.91
其中：非流动资产处置利得	19		1,433,946.93	1,753,683.46
减：营业外支出	20		12,237,664.88	96,245,532.45
其中：非流动资产处置损失	21		3,605,047.29	4,957,148.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22		6,823,864,362.33	16,545,240,494.07
减：所得税费用	23		1,099,188,968.48	3,029,455,642.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24		5,724,675,393.85	13,515,784,851.80
六、其他综合收益的税后净额	25		-423,608,955.97	-473,839,730.33
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	26			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	27			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	28			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	29		-423,608,955.97	-473,839,730.33
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	30		-12,215,430.50	10,021,451.25
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	31		-411,393,525.47	-483,861,181.58
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32			
4. 现金流量套期损益的有效部分	33			
5. 外币财务报表折算差额	34			
6. 其他	35			
七、综合收益总额	36		5,301,066,437.88	13,041,945,121.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

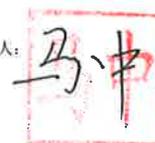
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




# 合并现金流量表

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额	2		28,197,672,745.36	
收取利息、手续费及佣金的现金	3		21,967,126,130.20	38,413,548,689.48
拆入资金净增加额	4		1,024,176,694.59	
回购业务资金净增加额	5			6,434,154,041.99
融出资金净减少额	6		13,048,809,309.29	
代理买卖证券收到的现金净额	7			48,259,493,574.85
收到其他与经营活动有关的现金	8	(五十六) 1	15,445,664,611.37	5,385,103,080.77
经营活动现金流入小计	9		79,683,449,490.81	98,492,299,387.09
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额	10			23,331,090,561.75
拆入资金净减少额	11			9,699,073,770.77
回购业务资金净减少额	12		63,485,544,819.23	
融出资金净增加额	13			11,461,090,778.46
代理买卖证券支付的现金净额	14		24,967,049,674.21	
支付利息、手续费及佣金的现金	15		5,952,166,489.32	10,261,452,765.44
支付给职工以及为职工支付的现金	16		6,606,320,362.04	4,788,806,226.78
支付的各项税费	17		6,125,099,254.41	4,138,848,212.64
支付其他与经营活动有关的现金	18	(五十六) 2	22,724,950,360.10	19,228,938,771.17
经营活动现金流出小计	19		129,861,130,959.31	82,909,301,087.01
经营活动产生的现金流量净额	20	(五十七)	-50,177,681,468.50	15,582,998,300.08
二、投资活动产生的现金流量：	21			
收回投资所收到的现金	22		59,258,316,495.96	40,294,908,883.79
取得投资收益收到的现金	23		2,212,874,665.29	1,826,667,534.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	24			133,543,516.77
收到其他与投资活动有关的现金	25	(五十六) 3	31,535,973.88	55,658,999.50
投资活动现金流入小计	26		61,502,727,135.13	42,310,778,934.10
投资支付的现金	27		92,628,094,351.03	75,896,458,647.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28		452,430,691.50	339,072,462.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	29			2,041,640,950.53
支付其他与投资活动有关的现金	30			
投资活动现金流出小计	31		93,080,525,042.53	78,277,172,060.06
投资活动产生的现金流量净额	32		-31,577,797,907.40	-35,966,393,125.96
三、筹资活动产生的现金流量：	33			
吸收投资收到的现金	34		1,278,725,615.87	29,525,628,857.18
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	35		78,725,615.87	3,447,794,965.23
取得借款收到的现金	36		33,801,217,009.11	23,431,341,686.80
发行债券收到的现金	37		103,973,048,006.07	189,914,601,133.16
收到其他与筹资活动有关的现金	38			
筹资活动现金流入小计	39		139,052,990,631.05	242,871,571,677.14
偿还债务支付的现金	40		91,760,790,933.36	136,135,385,782.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41		13,619,167,374.46	8,677,358,260.09
其中：子公司付给少数股东的股利、利润	42		280,891,919.36	448,347,384.17
支付其他与筹资活动有关的现金	43	(五十六) 4	318,156,191.66	980,907,448.66
筹资活动现金流出小计	44		105,698,114,499.48	145,793,651,490.83
筹资活动产生的现金流量净额	45		33,354,876,131.57	97,077,920,186.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46		1,530,590,010.25	859,382,289.53
五、现金及现金等价物净增加额	47		-46,870,013,234.08	77,553,907,649.96
加：期初现金及现金等价物余额	48		178,023,172,588.34	100,469,264,938.38
六、期末现金及现金等价物余额	49		131,153,159,354.26	178,023,172,588.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人

李

会计机构负责人：

马冲

# 现金流量表

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额	2		17,757,807,107.21	
收取利息、手续费及佣金的现金	3		19,545,579,700.45	30,660,629,750.62
拆入资金净增加额	4		400,000,000.00	
融出资金净减少额	5		15,938,555,659.72	
代理买卖证券收到的现金净额	6			33,343,486,031.58
收到其他与经营活动有关的现金	7		927,856,178.72	1,769,884,116.98
经营活动现金流入小计	8		54,569,798,646.10	65,773,999,899.18
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额	9			18,027,699,332.66
拆入资金净减少额	10			10,770,000,000.00
回购业务资金净减少额	11		50,864,798,085.35	1,743,586,941.17
融出资金净增加额	12			3,769,276,825.54
代理买卖证券支付的现金净额	13		27,516,480,070.48	
支付利息、手续费及佣金的现金	14		4,577,982,821.18	9,105,387,373.37
支付给职工以及为职工支付的现金	15		3,859,192,503.48	3,180,198,096.41
支付的各项税费	16		4,015,840,746.58	3,244,182,256.04
支付其他与经营活动有关的现金	17		1,924,665,548.37	2,864,812,958.32
经营活动现金流出小计	18		92,758,959,775.44	52,705,143,783.51
经营活动产生的现金流量净额	19	(四)	-38,189,161,129.34	13,068,856,115.67
二、投资活动产生的现金流量：	20			
收回投资所收到的现金	21		15,576,570,002.91	5,765,444,822.22
取得投资收益收到的现金	22		648,744,166.79	1,719,689,136.33
收到其他与投资活动有关的现金	23		7,049,848.63	
投资活动现金流入小计	24		16,232,364,018.33	7,485,133,958.55
投资支付的现金	25		27,614,461,337.67	30,120,260,793.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26		192,562,473.44	248,773,557.11
支付其他与投资活动有关的现金	27			3,203,721.81
投资活动现金流出小计	28		27,807,023,811.11	30,372,238,072.86
投资活动产生的现金流量净额	29		-11,574,659,792.78	-22,887,104,114.31
三、筹资活动产生的现金流量：	30			
吸收投资收到的现金	31			26,077,833,891.95
取得借款收到的现金	32		113,452,540.00	1,151,694,620.00
发行债券收到的现金	33		90,092,349,000.00	171,708,165,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金	34			
筹资活动现金流入小计	35		90,205,801,540.00	198,937,693,611.95
偿还债务支付的现金	36		75,077,307,620.00	128,208,201,550.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37		9,793,296,850.23	5,477,229,162.65
支付其他与筹资活动有关的现金	38			210,137,061.76
筹资活动现金流出小计	39		84,870,604,470.23	133,895,567,774.41
筹资活动产生的现金流量净额	40		5,335,197,069.77	65,042,125,837.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41		130,518,189.18	445,564,880.63
五、现金及现金等价物净增加额	42		-44,298,105,663.17	55,669,442,719.53
加：期初现金及现金等价物余额	43		133,670,394,739.10	78,000,952,019.57
六、期末现金及现金等价物余额	44		89,372,289,075.93	133,670,394,739.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

李贵

会计机构负责人：

马冲



## 合并所有者权益（或股东权益）变动表

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额											少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
		归属于母公司所有者（或股东）权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	11,501,700,000.00				56,375,748,807.13		503,444,968.27	4,512,689,057.15	9,480,977,721.24	25,319,984,185.00		9,233,126,214.85	116,927,670,953.64
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	11,501,700,000.00				56,375,748,807.13		503,444,968.27	4,512,689,057.15	9,480,977,721.24	25,319,984,185.00		9,233,126,214.85	116,927,670,953.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-37,279,233.56		-394,707,737.87	572,467,539.39	1,283,446,822.02	1,011,655,157.89		2,595,147,870.40	5,030,730,418.27
（一）综合收益总额	7							-394,707,737.87			8,043,334,519.30		1,563,474,794.85	9,212,101,576.28
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8					-37,279,233.56							1,368,099,140.64	1,330,819,907.08
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9												123,965,278.92	123,965,278.92
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11												36,982,540.97	36,982,540.97
4. 其他	12					-37,279,233.56							1,207,151,320.75	1,169,872,087.19
（三）利润分配	13								572,467,539.39	1,283,446,822.02	-7,031,679,361.41		-336,426,065.09	-5,512,191,065.09
1. 提取盈余公积	14								572,467,539.39		-572,467,539.39			
2. 提取一般风险准备	15									1,283,446,822.02	-1,283,446,822.02			
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-5,175,765,000.00		-336,426,065.09	-5,512,191,065.09
4. 其他	17													
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本（或股本）	19													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,338,469,573.57		108,737,230.40	5,085,156,596.54	10,764,424,543.26	26,331,639,342.89		11,828,274,085.25	121,958,401,371.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

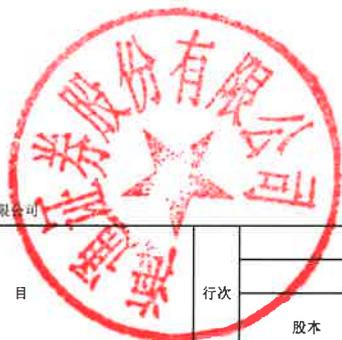
法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马冲



## 合并所有者权益（或股东权益）变动表（续）

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

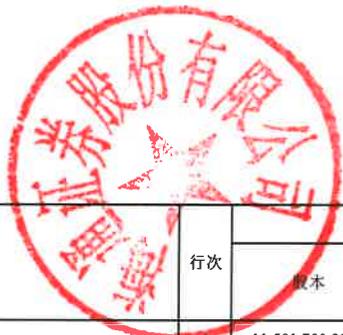
项目	行次	上期金额											少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
		归属于母公司所有者（或股东）权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00				32,383,595,947.48		45,888,892.95	3,161,110,571.97	6,631,663,165.71	16,557,451,328.10		3,899,771,519.07	72,264,202,605.28
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00				32,383,595,947.48		45,888,892.95	3,161,110,571.97	6,631,663,165.71	16,557,451,328.10		3,899,771,519.07	72,264,202,605.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,916,978,820.00				23,992,152,859.65		457,556,075.32	1,351,578,485.18	2,849,314,555.53	8,762,532,856.90		5,333,354,695.78	44,663,468,348.36
（一）综合收益总额	7							457,556,075.32			15,838,850,897.61		1,240,542,126.76	17,536,949,099.69
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8	1,916,978,820.00				23,992,152,859.65							4,675,848,903.61	30,584,980,583.26
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9	1,916,978,820.00				24,118,932,371.86							5,141,813,609.20	31,177,724,801.06
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11												19,414,874.23	19,414,874.23
4. 其他	12					-126,779,512.21							-485,379,579.82	-612,159,092.03
（三）利润分配	13								1,351,578,485.18	2,849,314,555.53	-7,076,318,040.71		-583,036,334.59	-3,458,461,334.59
1. 提取盈余公积	14								1,351,578,485.18		-1,351,578,485.18			
2. 提取一般风险准备	15									2,849,314,555.53	-2,849,314,555.53			
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-2,875,425,000.00		-583,036,334.59	-3,458,461,334.59
4. 其他	17													
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18													
1. 资本公积转增资本（或股本）	19													
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20													
3. 盈余公积弥补亏损	21													
4. 其他	22													
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,375,748,807.13		503,444,968.27	4,512,689,057.15	9,480,977,721.24	25,319,984,185.00		9,233,126,214.85	116,927,670,953.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 所有者（或股东）权益变动表

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		-237,093,490.11	4,512,689,057.15	9,025,378,114.30	19,830,808,372.86	101,119,680,582.56
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		-237,093,490.11	4,512,689,057.15	9,025,378,114.30	19,830,808,372.86	101,119,680,582.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-423,608,955.97	572,467,539.39	1,144,935,078.78	-1,168,492,224.32	125,301,437.88
（一）综合收益总额	7							-423,608,955.97			5,724,675,393.85	5,301,066,437.88
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8											
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13								572,467,539.39	1,144,935,078.78	-6,893,167,618.17	-5,175,765,000.00
1. 提取盈余公积	14								572,467,539.39		-572,467,539.39	
2. 提取一般风险准备	15									1,144,935,078.78	-1,144,935,078.78	
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-5,175,765,000.00	-5,175,765,000.00
4. 其他	17											
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		-660,702,446.08	5,085,156,596.54	10,170,313,193.08	18,662,316,148.54	101,244,982,020.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

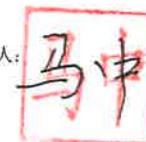
周杰 

主管会计工作负责人：

报表 第9页



会计机构负责人：

马中 

# 所有者（或股东）权益变动表（续）

2016年度

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		236,746,240.22	3,161,110,571.97	6,322,221,143.94	13,245,183,976.60	65,022,463,630.90
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	9,584,721,180.00				32,472,480,518.17		236,746,240.22	3,161,110,571.97	6,322,221,143.94	13,245,183,976.60	65,022,463,630.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	1,916,978,820.00				24,013,718,010.19		-473,839,730.33	1,351,578,485.18	2,703,156,970.36	6,585,624,396.26	36,097,216,951.66
（一）综合收益总额	7							-473,839,730.33			13,515,784,851.80	13,041,945,121.47
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8	1,916,978,820.00				24,013,718,010.19						25,930,696,830.19
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9	1,916,978,820.00				24,013,718,010.19						25,930,696,830.19
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13								1,351,578,485.18	2,703,156,970.36	-6,930,160,455.54	-2,875,425,000.00
1. 提取盈余公积	14								1,351,578,485.18		-1,351,578,485.18	
2. 提取一般风险准备	15									2,703,156,970.36	-2,703,156,970.36	
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-2,875,425,000.00	-2,875,425,000.00
4. 其他	17											
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		-237,093,490.11	4,512,689,057.15	9,025,378,114.30	19,830,808,372.86	101,119,680,582.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

马冲

## 海通证券股份有限公司 2016 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

海通证券股份有限公司（以下简称“公司”或“海通证券”）前身为成立于 1988 年的上海海通证券公司，是国内最早成立的证券公司之一。1994 年 9 月，改制为全国性的有限责任公司，更名为“海通证券有限公司”，资本金增至 10 亿元。2000 年，增资至 37.46 亿元。2001 年 12 月，改制为股份有限公司，增资至 40.06 亿元，并于次月更名为“海通证券股份有限公司”。2002 年 11 月，资本金增至 87.34 亿元。

2007 年 6 月 7 日，公司与原都市股份(600837)吸收合并事宜获得中国证监会批准。吸收合并后存续公司股本变更为 33.89 亿元，并于 2007 年 7 月 31 日在上海证券交易所上市。2007 年经非公开发行股票，增加股本 7.25 亿元，公司股本变更为 41.14 亿元。根据海通证券 2007 年度利润分配及资本公积转增方案，每 10 股派送股票股利 3 股（含税）和以资本公积每 10 股转增 7 股，公司股本变更为 8,227,821,180.00 元。

2012 年 4 月 27 日，公司在香港联交所主板发行 1,229,400,000 股境外上市外资股（H 股）；次月因部分行使超额配售权，公司额外发行 127,500,000 股 H 股；另外，公司国有股股东的国有股减划转给全国社会保障基金理事会并转为上市外资股（H 股）合计 135,690,000 股。经过本次 H 股发行以及国有股减持后，公司股本变更为 9,584,721,180 股，其中，于上海证券交易所上市的 A 股 8,092,131,180 股、于香港交易所上市的 H 股 1,492,590,000 股。

2015 年 5 月，公司非公开发行境外上市外资股(H 股)，发行规模为 1,916,978,820 股。经过本次 H 股非公开发行后，公司股本变更为 11,501,700,000 股，其中，于上海证券交易所上市的 A 股 8,092,131,180 股、于香港交易所上市的 H 股 3,409,568,820 股。截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本总数为 11,501,700,000 股，均为无限售条件股份。公司注册地和总部地址：上海市广东路 689 号。

公司经营范围为：证券经纪；证券自营；证券承销与保荐；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；直接投资业务；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品；股票期权做市业务；中国证监会批准的其他业务，公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。（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）

截止 2016 年 12 月 31 日，公司经批准设立分公司 27 家，证券营业部 290 家。

## **(二) 合并财务报表范围**

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

子公司包括通过以设立或投资等方式取得的海富通基金管理有限公司、海富产业投资基金管理有限公司、海通开元投资有限公司、海通创新证券投资有限公司、上海海通证券资产管理有限公司、海通国际控股有限公司和通过非同一控制下企业合并取得的海通期货有限公司等子公司以及该等子公司控制的公司。

本期合并财务报表范围及其变动情况、在相关被投资单位权益的信息详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

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

### **(二) 持续经营**

公司对本报告期末起 12 个月内的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力有重大不利的事项。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## (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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价。资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有被母公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等，下同）均纳入合并财务报表。

### **2、 合并财务报表的编制方法**

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司在编制合并财务报表时，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下、综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

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

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

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注三（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注三（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

公司对合营企业投资的会计政策见附注三（十四）长期股权投资

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，分别不同的币种按照原币记账。资产负债表日，分别外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目按资产负债表日即期汇率（中国人民银行公布的人民币汇率中间价）折算，外币非货币性项目按交易日即期汇率折算，产生的汇兑差额计入当期损益。

##### 2、 境外经营实体外币财务报表的折算方法

境外经营实体的外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益-外币报表折算差额”项目列示。

#### (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

## 1、 金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理和投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等原因、于初始确认时，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

## 2、 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产的确认依据和计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产、衍生金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### (a) 交易性金融资产

公司以赚取价差为目的而购入的股票、基金、债券等确认为交易性金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目。持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益，同时调整公允价值变动损益。公司处置交易性金融资产，按加权平均法结转成本。

##### (b) 衍生金融资产

公司买入并持有的衍生性金融资产，如利率互换、场外期权、股指期货合约形成的资产等，确认为衍生金融资产。这类金融资产按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用均计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，确认为应收项目，持有期间取得的利息或红利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

(c) 其他指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，同交易性金融资产的确认方法。

#### B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但

尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### C、贷款和应收款项

公司向客户发放的贷款和垫款以及通过信托公司、银行等投资的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的信托产品、委托贷款、银行理财产品等非衍生金融资产，确认为贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。公司通过提供服务或劳务，或代收代付证券清算款等业务形成的债权确认为应收款项。应收款项按向提供劳务对方应收的合同或协议价款，或代收代付金额等作为初始入账金额。公司收回应收款项后，按取得的价款与应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

#### D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资等业务形成的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，确认为可供出售金融资产。

可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认其公允价值变动额，计入其他综合收益。但是，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，按照成本扣除减值计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额，计入投资收益。同时，将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转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的确认依据和计量方法

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司承担的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、衍生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负债。

金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，交易费用计入当期损益。资产负债表日，按期末公允价值与账面余额的差额确认公允价值变动损益，计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认投资收益。

### B、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

(3) 公司有套期安排的、且符合套期保值会计运用条件的金融资产、金融负债，采用套期保值会计方法进行会计处理，确认为被套期项目或套期工具。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层次之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层次对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。关于三个层次的具体内容详见本附注“八、公允价值的披露”。

#### 6、 金融资产（不含应收款项和融资类业务）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司对资产负债表日相关金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。

##### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项的减值准备

公司对有客观证据表明发生减值的持有至到期投资或贷款和应收款项，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值准备。

## (2) 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的 50%、或其公允价值低于成本的时间超过 1 年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等,则该可供出售金融资产存在了客观减值证据,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资,鉴于该投资的目的、投资管理决策模式和处置的特殊性,公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”,作为该投资计提减值准备的标准。

公司持有的在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的存在减值迹象的权益工具投资,根据其账面价值与按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减值损失,计入当期损益。

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

## (十一) 应收及其他应收款的坏账准备的确认标准、计提方法

### 1、 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产,依照法律清偿程序后确实无法收回的应收及其他应收款;因债务人死亡,既无遗产可清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收及其他应收款;因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明,确实无法收回的应收及其他应收款确认为坏账。

### 2、 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

### 3、 坏账准备的计提方法和计提比例

期末如果有客观证据表明应收及其他应收款发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定。原实际利率是初始确认该应收及其他应收款时计算确定的实际利率。短期应收及其他应收款的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对于单项金额重大的应收及其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了重大减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，作为单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收及其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收及其他应收款一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收及其他应收款组合在期末余额的一定比例（或可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。信用风险组合以应收及其他应收款发生时间、历史经验和客户信用情况等为依据进行划分。

## **(十二) 买入返售与卖出回购款项**

买入返售交易按照合同或协议的约定，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”列示。卖出回购交易按照合同或协议，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”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。

买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，参照融资类业务的方法计提坏账准备。详见本附注三、“(三十三)融资融券业务”。

## **(十三) 划分为持有待售的资产**

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

## **(十四) 长期股权投资**

### **1、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过公司与其他分享控制权的参与方一致同意后才能决策。公司与其他

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司的联营企业。

## 2、 投资成本确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值以及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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。公司以任何方式取得长期股权投资时,对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润,确认为应收项目。

### 3、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

公司对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本,其中追加或收回投资涉及对变更权益性投资核算方法的,参见下列“(3) 因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定”、“(4) 长期股权投资的处置”对应的情形分别处理。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资成本。

#### (2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

在确认被投资单位的净损益和其他综合收益的份额时，公司考虑以下因素：A、被投资单位采用的会计政策及会计期间一致或经调整后一致；B、被投资单位的折旧额或摊销额以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提；C、抵销公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分（合并财务报表还须考虑被合并子公司的相关影响）；D、相关资产减值损失的影响数。

在被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：A、冲减长期股权投资的账面价值，或其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失；B、按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在编制个别财务报表时，公司按照原持有的股权投资对应的金融资产公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，公司按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。控制日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。控制日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。公司按照会计政策规定编制合并财务报表。

### （4）长期股权投资的处置

#### ①长期股权投资处置的一般规定

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单

位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②因部分处置长期股权投资, 丧失了对原有子公司控制权的业务

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 在合并财务报表, 按照合并财务报表的编制方法的相关规定进行会计处理; 在个别财务报表, 按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本, 对剩余股权则根据处置后的情况分别按权益法或金融资产进行确认。

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按可供出售金融资产进行确认和计量。

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 仍在长期股权投资中改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算分别调整剩余长期股权投资的成本、投资收益和其他综合收益、其他账面价值变动。

丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

③因部分处置长期股权投资, 失去对被投资单位的共同控制或重大影响的业务因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益, 在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资, 如果可收回金额的计量结果表明, 该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的, 将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认, 不再转回。

## (十五) 投资性房地产

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	5-11	3-10	8.82-19.40
交通运输设备	5-8	3-10	11.88-18.00
电子通讯设备	3-5	3-10	18.00-32.33

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程的分类

在建工程按立项的项目分类进行会计核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## (十八) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产一般按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按在最终控制方合并财务报表中的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

## (2) 后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	合同约定或法定使用年限
房屋使用权	10-50 年	合同约定或法定使用年限
车位使用权	10 年	合同约定或法定使用年限
其他	5-10 年	合同约定或法定使用年限

每年末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	判断依据
交易席位费	交易所-交易席位费管理规定

每年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核,该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产,如有确凿证据表明存在减值迹象的,在资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

若有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

## **(二十) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司长期待摊费用包括预付经营租入固定资产的租金、经营租赁方式租入的固定资产改良支出。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### **2、 摊销年限**

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## **(二十一) 抵债资产**

抵债资产是指债务重组取得的债务人用以抵债的非现金资产，该项资产尚未转为公司自用。抵债资产取得时按其公允价值入账，并将重组债权的账面价值与该抵债资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日判断抵债资产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的抵债资产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将抵债资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为抵债资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的抵债资产减值准备。

抵债资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (二十二) 商誉

非同一控制下企业合并时，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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

## (二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司的职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、 短期薪酬

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

对预期不在资产负债表日后十二个月内支付的利润分享计划，公司按照其他长期职工福利的有关规定披露。

### 2、 离职后福利

公司实施离职后福利计划，包括为职工缴纳基本养老保险和失业保险、建立企业年金缴费制度。公司以当地规定的缴纳基数和比例计算的应缴纳金额、或按缴费计划应计缴的金额，确认负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利

公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利

在职工提供服务的会计期间，公司为职工计提长效激励奖金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十五) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：该义务是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；该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十六) 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司下属公司施行的是以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

公司将满足服务期限条件的期间作为等待期，在每个资产负债表日确认和计量股份支付相关的交易。

### (二十七) 盈余公积计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提法定盈余公积；按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积。

## (二十八) 一般风险准备计提

公司的一般风险准备分为一般（风险）准备和交易风险准备。公司按照净利润（减弥补亏损）的 10%计提一般（风险）准备，按照不低于净利润（减弥补亏损）的 10% 计提交易风险准备。

## (二十九) 收入

### 1、 手续费及佣金收入

#### (1) 代理客户买卖证券的手续费收入

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

#### (2) 证券承销业务收入

核算公司采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。它的确认主要以证券承销项目结束，根据承销协议、实际证券承销数量和收取比例等收取承销手续费后确认。

其中证券保荐业务收入和财务顾问收入于各项业务提供的相关服务完成时按权责发生制确认收入。

#### (3) 受托客户资产管理业务收入

于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

### 2、 利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

融资融券业务利息收入：根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；

买入返售证券收入：在买入与返售在同一会计期间的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在不同会计期间的，按权责发生制计提利息确认为相关期间的收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

### 3、 投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

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

### 4、 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

### 5、 其他业务收入

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

## (三十) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理方法

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

与购建固定资产、无形资产等长期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，计入营业外收入。

## (三十一) 租赁

出租人实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 1、 融资租赁

#### (1) 融资租入资产：

在承租开始日，公司作为承租人，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值之间较低者，加上公司发生的初始直接费用，作为租入资产的入账价值；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。公司在资产租赁期间内，对未确认融资费用以实际利率法摊销，计入财务费用。

#### (2) 融资租出资产：

在租赁期开始日，公司作为出租人，将最低租赁收款额与初始直接费用之和确认为应收融资租赁款；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和，与租出资产价值的差额，确认为未实现融资收益

公司在租赁期内，对未实现融资收益以实际利率法分配确认相应期间的融资收入；或有租金于实际发生时计入当期损益。

售后租回交易是指资产卖主(承租人)将资产出售后再从买主(出租人)租回的交易。公司按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

### 2、 经营租赁

#### (1) 公司租入资产

作为承租人，公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 公司出租资产

作为出租人，公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **(三十二) 套期会计**

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

目前公司以套期保值为目的参与股指期货交易的，对符合套期保值会计运用条件的，公司采用套期会计方法进行处理。

公司采用公允价值套期，套期会计的运用条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。2、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。3、套期有效性能够可靠的计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。4、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期满足下列条件之一的，公司终止运用公允价值套期会计：1、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；2、该套期不再满足运用套期会计方法的条件；3、公司撤销了对套期关系的指定。

### **(三十三) 融资融券业务**

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，确认为融出证券。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

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

公司对融资类业务计提坏账准备，包括专项坏账准备和一般坏账准备。对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，公司根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提专项坏账准备。对未计提专项坏账准备的融资类业务，根据风险分类、按业务规模的一定比例计提一般坏账准备，用于弥补可能的损失。

### **(三十四) 客户资产管理业务的核算方法**

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

公司集合资产管理业务及专项资产管理业务的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产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，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。

公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。

### **(三十五) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可以为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

### **(三十六) 分部报告**

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内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、公司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、公司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。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时具有相同或相似性的经营方式，可以合并为一个经营分部。

### **(三十七) 资产证券化业务**

公司将部分应收融资租赁款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，公司认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。公司作为资产服务商，提供资产维护、日常管理和定期编制资产服务报告等服务。基础财产对应的应收融资租赁款在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的应收融资租赁款作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司将终止确认该金融资产；
- ②当公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司将继续确认该金融资产；
- ③如公司既未转移也未保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果公司并未保留控制权，公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

### (三十八) 重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

#### 1、 重要会计政策的确定依据

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。详见本附注“二、财务报表的编制基础”。

#### 2、 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

##### (1) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

除存在活跃市场、且资产负债表日有成交市价的投资品种，公司对下列证券均采用估值方法。

- ①虽存在活跃市场，但资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的
- ②交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等；
- ③非公开发行有明确锁定期的股票；
- ④对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等。
- ⑤其他需要估值获取公允价值的金融产品。

针对上述项目，公司在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

##### (2) 金融资产（不含应收款项和融资类业务）的减值

公司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，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。其中权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

这些金融资产包括持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产的减值准备。公司对有减值迹象的持有至到期投资、贷款和应收款项，根据预计现金流量的现值估计减值金额；对有减值迹象的可供出售金融资产，根据公允价值下降形成的累计损失估计减值金额。具体详见本附注三、“(十)金融工具”之“6、金融资产（不含应收款项和融资类业务）减值准备计提”。

### (3) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。具体详见本附注三、“(二十二)商誉”。

### (4) 应收及其他应收款项的坏账准备

公司应收及其他应收款项对结算资金往来，单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。可参见本附注三、“(十一)应收及其他应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法”。

### (5) 融资类业务坏账准备

公司对融出资金业务和买入返售金融资产等融资类业务计提坏账准备。详见本附注三、“(三十三)融资融券业务”。

### (6) 所得税计算

在计提所得税时公司需进行大量的估计工作。日常经营活动中很多交易的最终税务处理存在不确定性。对于可预计的税务问题，公司基于是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的负债。如果这些税务事项的最终结果同以往估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的所得税和递延税款的确定产生影响。

## (三十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

### 2、 会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

#### 四、 税项

##### 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	说明
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%和 17%	注 1
营业税	按应税营业收入计缴	5%	注 1、注 2
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	1%或 7%	
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%	注 3

注 1：根据财政部、国家税务总局财税 [2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，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，公司由缴纳营业税改为缴纳增值税。

注 2：营业税

1、根据《财政部、国家税务总局关于降低金融、保险业营业税税率的通知》[财税（2001）21 号]，从 2003 年起按营业收入的 5% 计缴。

2、根据《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》[财税（2004）203 号]，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除，按扣除后的净额纳税：

- （1）为证券交易所代收的证券交易监管费；
- （2）代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；
- （3）为中国证券登记结算公司代收的股东帐户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费。

3、根据《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》[财税（2006）172 号]，准许证券公司上交的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

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

注 3：企业所得税

1、公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%，所属香港子公司按 16.5% 的综合利得税率执行，其他境外子公司按当地所得税税率缴纳。

2、根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）文件的有关规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	336,330.28	534,385.26
银行存款	119,821,860,328.07	163,020,150,136.29
其中：客户存款	87,496,620,324.19	112,066,660,923.25
公司存款	32,325,240,003.88	50,953,489,213.04
其他货币资金	928,251,291.52	1,156,967,237.47
存放中央银行款项	274,303,425.07	834,885,291.75
其中：存放中央银行法定准备金	14,102,116.30	2,838,063.52
存放中央银行超额存款准备金	260,201,308.77	832,047,228.23
合 计	121,024,751,374.94	165,012,537,050.77

#### 2、 按币种列示

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			62,684.07			168,730.15
美 元	1,653.88	6.937	11,472.97	2,777.54	6.4936	18,036.23
港 币	220,513.64	0.89451	197,251.66	344,139.96	0.83778	288,313.58
欧 元	8,885.09	7.3068	64,921.58	8,358.51	7.0952	59,305.30
小 计			336,330.28			534,385.26
银行存款：						
其中：客户资金：						
人民币			64,011,914,713.82			87,459,798,732.52
美 元	1,163,385,356.18	6.937	8,070,404,215.82	551,423,748.63	6.4936	3,580,725,254.10
港 币	11,830,126,200.24	0.89451	10,582,166,187.38	12,648,142,154.08	0.83778	10,596,360,533.85
其 他			91,142,076.71			139,285,747.16
小 计			82,755,627,193.73			101,776,170,267.63
客户信用资金：						
人民币			4,740,993,130.46			10,290,490,655.62
小 计			4,740,993,130.46			10,290,490,655.62

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户存款合计			87,496,620,324.19			112,066,660,923.25
公司自有资金：						
人民币			24,859,211,060.73			44,316,025,411.33
美 元	355,169,778.95	6.937	2,463,812,756.58	334,324,861.37	6.4936	2,170,971,919.79
港 币	4,857,095,433.16	0.89451	4,344,720,435.92	4,834,288,455.31	0.83778	4,050,070,182.09
欧 元	78,116,625.37	7.3068	570,782,558.25	18,144,689.23	7.0952	128,740,199.02
其 他			86,713,192.40			287,681,500.81
小 计			32,325,240,003.88			50,953,489,213.04
公司存款合计			32,325,240,003.88			50,953,489,213.04
其他货币资金：						
人民币			890,611,482.30			570,391,989.29
美 元	4,732,646.17	6.937	32,830,366.48	20,258,214.02	6.4936	131,548,738.56
港 币	5,376,622.67	0.89451	4,809,442.74	320,816,514.56	0.83778	268,773,659.57
其 他						186,252,850.05
小 计			928,251,291.52			1,156,967,237.47
存放中央银行款项：						
人民币						
美 元	20,132.75	6.937	139,660.89	114,277.22	6.4936	742,070.56
欧 元	37,518,332.95	7.3068	274,138,955.20	117,532,544.64	7.0952	833,916,910.73
其 他			24,808.98			226,310.46
小 计			274,303,425.07			834,885,291.75
合 计			121,024,751,374.94			165,012,537,050.77

3、 截止 2016 年 12 月 31 日，受限制的货币资金为 1,803,289,985.69 元（2015 年 12 月 31 日：1,904,433,026.86 元），主要为风险准备专户存款、借款保证金存款及质押定期存款等。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
客户备付金	9,325,892,434.58	14,211,925,824.89
公司备付金	2,866,006,839.21	1,535,189,967.76
合 计	12,191,899,273.79	15,747,115,792.65

2、按币种列示

类 别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：						
人民币			7,377,991,251.51			11,298,546,855.47
美 元	21,804,174.82	6.937	151,255,560.73	20,918,812.01	6.4936	135,838,397.67
港 币	86,446,763.69	0.89451	77,327,494.59	104,311,944.71	0.83778	87,390,461.04
其 他			7,608,541.06			
小 计			7,614,182,847.89			11,521,775,714.18
客户信用备付金：						
人民币			1,711,709,586.69			2,690,150,110.71
小 计			1,711,709,586.69			2,690,150,110.71
客户备付金合计			9,325,892,434.58			14,211,925,824.89
公司自有备付金：						
人民币			2,866,006,839.21			1,535,189,967.76
小 计			2,866,006,839.21			1,535,189,967.76
公司备付金合计			2,866,006,839.21			1,535,189,967.76
合 计			12,191,899,273.79			15,747,115,792.65

(三) 拆出资金

项 目	期末余额	年初余额
拆放银行	705,848,143.60	13,564,913.47
拆放非银行金融机构		170,768,952.05
合 计	705,848,143.60	184,333,865.52

#### (四) 融出资金

##### 1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
融出资金	44,704,315,025.54	60,642,870,685.26
香港孖展融资业务等	18,712,156,326.29	15,822,409,975.86
合 计	63,416,471,351.83	76,465,280,661.12
减：减值准备	203,551,549.68	140,313,405.37
融出资金净值	63,212,919,802.15	76,324,967,255.75

注：上述融出资金中因收益权转让受限金额为 56.10 亿元。

##### 2、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	39,979,466,092.40	63.04	129,639,130.32	63.69	46,273,469,775.48	60.52	61,851,379.17	44.08
3-6 个月	4,751,726,202.84	7.49	7,901,911.72	3.88	6,884,377,612.96	9.00	13,817,466.79	9.85
6 个月以上	18,685,279,056.59	29.47	66,010,507.64	32.43	23,307,433,272.68	30.48	64,644,559.41	46.07
合 计	63,416,471,351.83	100.00	203,551,549.68	100.00	76,465,280,661.12	100	140,313,405.37	100.00

##### 3、按客户列示

项 目	期末账面余额	年初账面余额
个人	40,266,692,391.30	50,036,694,924.76
机构	23,149,778,960.53	26,428,585,736.36
合 计	63,416,471,351.83	76,465,280,661.12

##### 4、融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	6,179,196,374.00	12,528,547,577.80
债券	727,957,879.39	173,228,420.36
基金	986,410,462.94	1,019,855,517.97
股票	220,524,535,878.17	279,880,232,318.07
合 计	228,418,100,594.50	293,601,863,834.20

(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按项目列示

期末余额						
项 目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金 融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金 融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	初始投资成本合计
债券	49,811,131,714.72	3,521,753,638.35	53,332,885,353.07	49,606,534,209.51	3,350,083,039.37	52,956,617,248.88
基金	13,749,786,531.00	3,305,156,749.31	17,054,943,280.31	13,732,692,837.71	3,304,637,675.67	17,037,330,513.38
股票	5,478,728,863.32	9,058,906,197.96	14,537,635,061.28	5,800,988,881.09	7,319,326,103.52	13,120,314,984.61
其他	286,444,369.37	7,135,585,490.95	7,422,029,860.32	289,810,352.93	7,947,514,188.55	8,237,324,541.48
合 计	69,326,091,478.41	23,021,402,076.57	92,347,493,554.98	69,430,026,281.24	21,921,561,007.11	91,351,587,288.35
期初余额						
项 目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金 融资产	指定以公允价值计量且 变动计入当期损益的金 融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金 融资产	指定以公允价值计量且 变动计入当期损益的金 融资产	初始投资成本合计
债券	39,647,885,178.80	612,753,037.43	40,260,638,216.23	37,913,540,942.47	608,843,505.07	38,522,384,447.54
基金	46,871,997,662.18	1,701,636,819.26	48,573,634,481.44	47,139,503,837.80	1,675,958,697.81	48,815,462,535.61
股票	6,727,918,155.73	11,058,656,184.59	17,786,574,340.32	6,534,185,510.91	8,307,700,499.00	14,841,886,009.91
其他	264,896,749.53	3,554,662,338.49	3,819,559,088.02	263,567,953.08	3,350,103,368.53	3,613,671,321.61
合 计	93,512,697,746.24	16,927,708,379.77	110,440,406,126.01	91,850,798,244.26	13,942,606,070.41	105,793,404,314.67

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

项目名称	期末公允价值
股票	13,939,498.58
合 计	13,939,498.58

期末融出证券担保情况详见附注五、（四）4。

## 3、有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易	29,246,048,754.77
债券	债券借贷业务质押	3,586,538,387.50
债券	银行借款质押	4,974,338,314.07
股票	证券已融出	13,939,498.58
合 计		37,820,864,954.92

(六) 衍生金融工具

类 别	期 末						年 初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债			
利率衍生工具(注 1)				70,757,884,098.64	2,717,682,748.40	1,827,642,165.38				90,420,988,934.42	2,288,424,109.03	2,257,776,291.26
货币衍生工具				1,581,079,056.18	41,788,387.64	52,557,940.92				2,630,333,573.74	5,575,691.98	34,282,360.89
权益衍生工具 (注 2、注 3、注 4)				508,666,611,496.57	456,460,959.54	405,149,369.31				260,554,189,839.02	400,771,431.54	296,596,847.75
信用衍生工具				2,327,059,105.70	66,534,044.07	44,686,437.40				3,522,741,477.60	79,507,581.21	624,012,237.19
其他衍生工具				10,199,712,427.24	652,605,209.16	263,973,368.95				10,040,056,981.44	653,887,576.68	505,448,551.77
合 计					3,935,071,348.81	2,594,009,281.96					3,428,166,390.44	3,718,116,288.86

注 1：公司持有的利率互换业务按结算方式分为每日无负债结算和非每日无负债结算。每日无负债结算下的利率互换按抵销后的净额列示，为人民币零元。2016 年 12 月 31 日，公司的这类利率互换的名义金额为 2,454,700.00 万元，公允价值浮动为公允价值浮亏 9,535,523.70 元（2015 年 12 月 31 日，名义金额为 2,131,100.00 万元，公允价值浮亏为 5,265,069.79 元）。非每日无负债结算的利率互换业务以全额列示。2016 年 12 月 31 日公司相关业务的名义金额为 4,621,088.41 万元，公允价值浮盈为 2,717,682,748.40 元，公允价值浮亏为 1,827,642,165.38 元（2015 年 12 月 31 日，名义金额为 6,910,998.89 万元，公允价值浮盈为 2,288,424,109.03 元，公允价值浮亏为 2,257,776,291.26 元）。

注 2: 在每日无负债结算制度下, 公司于 2016 年 12 月 31 日的股指期货投资按抵销后的净额列示, 为人民币零元。2016 年 12 月 31 日, 公司持有的用于套期的未到期股指期货合约的公允价值为 0 元, 用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值浮盈为 1,257,420.00 元, 公允价值浮亏为 2,063,00.00 元 (2015 年 12 月 31 日浮盈 30,360.00 元), 与应付款项股指期货待结算款相互抵销。

注 3: 在每日无负债结算制度下, 公司于 2016 年 12 月 31 日所持有的国债期货投资按抵销后的净额列示, 为人民币零元。2016 年 12 月 31 日, 公司持有的未到期国债期货合约的公允价值为浮盈 17,123,150.00 元 (2015 年 12 月 31 日浮亏 34,842,250.00 元), 与应付款项国债期货待结算款相互抵销。

注 4: 在每日无负债结算制度下, 公司于 2016 年 12 月 31 日所持有的商品期货投资按抵销后的净额列示, 为人民币零元。2016 年 12 月 31 日, 公司持有的未到期商品期货合约的公允价值为浮盈 325,700.00 元, 与应付款项商品期货待结算款相互抵销。

(七) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

项目	期末余额	年初余额
股票	54,215,364,917.28	50,798,437,498.54
债券	13,303,922,950.46	9,137,970,700.32
基金	580,076.00	922,889.00
其他	17,183,460,150.11	17,670,000,000.00
合计	84,703,328,093.85	77,607,331,087.86
减：减值准备	180,102,534.10	138,482,744.87
账面价值	84,523,225,559.75	77,468,848,342.99

注：上述买入返售金融资产中因收益权转让等原因受限金额为 63.66 亿元。

2、按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
约定购回式证券	6,523,980,057.71	3,737,451,136.90	
股票质押式回购	52,821,449,326.28	47,322,489,434.52	
其他买入返售金融资产	25,357,898,709.86	26,547,390,516.44	
合计	84,703,328,093.85	77,607,331,087.86	

3、约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限

(1) 约定购回式证券的剩余期限

年末剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	2,989,180,284.30	1,287,819,638.24
一个月至三个月内	2,849,196,773.41	550,416,396.70
三个月至一年内	685,603,000.00	1,899,215,101.96
合计	6,523,980,057.71	3,737,451,136.90

(2) 股票质押式回购的剩余期限

年末剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	2,613,565,584.91	1,918,488,334.47
一个月至三个月内	3,994,048,590.00	3,667,009,548.00
三个月至一年内	26,533,580,143.01	25,277,764,075.10
一年以上	19,680,255,008.36	16,459,227,476.95
合计	52,821,449,326.28	47,322,489,434.52

#### 4、 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
权益工具	177,842,307,223.34	188,497,135,726.48
债务工具	23,125,736,436.33	26,540,476,312.72
合计	200,968,043,659.67	215,037,612,039.20

### (八) 应收款项

#### 1、 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收清算款	5,657,278,350.32	5,332,294,954.18
应收手续费及管理费	870,520,813.69	805,282,945.89
其他	475,942,681.88	191,731,896.62
应收款项余额	7,003,741,845.89	6,329,309,796.69
减：减值准备	74,204,662.70	65,441,458.08
应收款项账面价值	6,929,537,183.19	6,263,868,338.61

#### 2、 按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,501,593,553.23	92.83	3,208,171.91	4.32	5,762,374,918.75	91.04	998,971.85	1.52
1-2年(含2年)	290,699,764.29	4.15	60,704.50	0.08	55,794,192.78	0.88	1,457,551.01	2.23
2-3年(含3年)	95,786,300.24	1.37	55,045,090.66	74.18	502,188,871.77	7.94	58,968,674.02	90.11
3年以上	115,662,228.13	1.65	15,890,695.63	21.42	8,951,813.39	0.14	4,016,261.20	6.14
合计	7,003,741,845.89	100	74,204,662.70	100	6,329,309,796.69	100	65,441,458.08	100

#### 3、 按评估方式列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	1,002,943,007.23	14.32	69,676,249.12	93.90	1,994,495,323.66	31.51	56,458,674.02	86.27
组合计提减值准备	6,000,798,838.66	85.68	4,528,413.58	6.10	4,334,814,473.03	68.49	8,982,784.06	13.73
合计	7,003,741,845.89	100	74,204,662.70	100	6,329,309,796.69	100	65,441,458.08	100

(九) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	5,501,302,738.92	784,559,811.23
存放金融同业	416,074,710.99	158,295,790.11
融资融券	694,678,955.35	818,641,497.58
买入返售	269,588,381.13	329,674,169.12
信托理财	26,853,446.45	69,483,931.80
委托贷款	96,432,191.78	
其他	417,129,774.58	132,037,698.58
合 计	7,422,060,199.20	2,292,692,898.42

(十) 存出保证金

1、 项目列示

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	393,665,820.20	625,334,235.18
信用保证金	54,391,696.12	395,371,370.29
转融通保证金	121,760,757.08	40,709,182.75
期货保证金	6,278,435,103.86	4,221,273,025.63
履约保证金（注）	1,623,483,311.30	2,274,412,766.66
其他	480,294,616.46	1,528,475.99
合 计	8,952,031,305.02	7,558,629,056.50

注:履约保证金中包含海通银行衍生品 csa 保证金。

2、 按币种列示

类 别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金:						
人民币			191,995,714.93			614,178,872.41
美 元	5,919,017.00	6.937	41,060,220.93	270,000.00	6.4936	1,753,272.00
港 币	80,879,720.13	0.89451	72,347,718.45	11,222,625.00	0.83778	9,402,090.77
欧 元	12,070,320.31	7.3068	88,195,416.44			
其 他			66,749.45			
小 计			393,665,820.20			625,334,235.18

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

类 别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
信用保证金:						
人民币			54,391,696.12			249,337,034.35
欧 元				20,582,131.01	7.0952	146,034,335.94
小 计			54,391,696.12			395,371,370.29
转融通保证金:						
人民币			121,760,757.08			40,709,182.75
小 计			121,760,757.08			40,709,182.75
期货保证金:						
人民币			6,265,820,616.50			4,121,159,213.30
港 币	14,102,120.00	0.89451	12,614,487.36	90,478,412.03	0.83778	75,801,004.03
欧 元				3,426,655.81	7.0952	24,312,808.30
小 计			6,278,435,103.86			4,221,273,025.63
履约保证金:						
人民币			355,481,912.28			241,344,623.14
美 元	8,843,353.42	6.937	61,346,342.67			
欧 元	147,955,000.00	7.3068	1,081,077,594.00	286,541,343.94	7.0952	2,033,068,143.52
其 他			125,577,462.35			
小 计			1,623,483,311.30			2,274,412,766.66
其他:						
人民币			307,261,609.72			
美 元	499,623.93	6.937	3,465,891.20			
港 币	1,816,306.90	0.89451	1,624,704.69	1,824,436.00	0.83778	1,528,475.99
欧 元	22,984,399.58	7.3068	167,942,410.85			
小 计			480,294,616.46			1,528,475.99
合 计			8,952,031,305.02			7,558,629,056.50

(十一) 可供出售金融资产

1、 按投资品种类别列示

项目名称	期末				年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
<b>按公允价值计量</b>								
债券	12,396,765,786.79	396,311,063.94	229,387,251.80	12,563,689,598.93	4,027,007,644.89	195,588,015.48	82,892,747.14	4,139,702,913.23
基金	7,795,619,273.65	-342,696,312.82	112,941,903.56	7,339,981,057.27	5,880,071,823.92	-101,502,568.64	80,078.88	5,778,489,176.40
股票/股权	5,332,436,773.20	1,740,325,229.07	143,233,349.17	6,929,528,653.10	2,384,557,583.66	1,714,446,514.99	134,837,116.67	3,964,166,981.98
证券公司理财产品	3,668,942,170.31	223,717,270.20	46,012,720.24	3,846,646,720.27	2,134,949,113.84	273,926,611.85		2,408,875,725.69
信托计划					18,461,796.62	3,278,060.19		21,739,856.81
其他(注3)	23,765,365,132.98	-1,089,449,983.28	37,346,637.96	22,638,568,511.74	24,580,804,254.75	-640,670,393.27	82,539,360.00	23,857,594,501.48
<b>按成本计量</b>								
非上市股权投资(注2)	4,935,802,699.53		225,379,412.65	4,710,423,286.88	4,452,386,100.57		132,604,190.74	4,319,781,909.83
合计	57,894,931,836.46	928,207,267.11	794,301,275.38	58,028,837,828.19	43,478,238,318.25	1,445,066,240.60	432,953,493.43	44,490,351,065.42

注 1: 公允价值计量的可供出售金融资产, 公允价值变动累计计入其他综合收益 928,207,267.11 元, 已计提减值准备 794,301,275.38 元; 按成本计量的可供出售金融资产本期现金红利 71,959,967.96 元。

注 2：期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
非上市股权投资	4,452,386,100.57	1,220,096,222.60	736,679,623.64	4,935,802,699.53	132,604,190.74	92,775,221.91		225,379,412.65		71,959,967.96
合 计	4,452,386,100.57	1,220,096,222.60	736,679,623.64	4,935,802,699.53	132,604,190.74	92,775,221.91		225,379,412.65		71,959,967.96

注 3：于 2016 年 12 月 31 日，可供出售金融资产-其他包括公司对中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）的专户投资。根据公司与证金公司签订的相关合同，公司分别于 2015 年 7 月 6 日和 2015 年 9 月 1 日出资人民币 150 亿元和人民币 44.57 亿元投入该专户。该专户由公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险和分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。

## 2、可供出售金融资产中已融出证券情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
基金	4,164,517.67	12,261,674.09
合 计	4,164,517.67	12,261,674.09

期末融出证券担保情况详见附注五、（四）4。

## 3、可供出售金融资产减值准备情况

### 本期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值金额	350,060,746.29	82,892,747.14	432,953,493.43
本年增加	216,909,198.41	146,494,504.66	363,403,703.07
其中：从其他综合收益转入			
本年减少	2,055,921.12		2,055,921.12
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	564,914,023.58	229,387,251.80	794,301,275.38

## 4、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况

### （1）存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末公允价值
股票	限售期内，明细见下	1,646,561,368.56
合 计		1,646,561,368.56

### 其中：存在限售期限的可供出售金融资产-股票明细

证券名称	证券代码	限售期截止日
奥飞娱乐	002292	2017 年 3 月 28 日
大唐电信	600198	2017 年 5 月 12 日
大唐电信	600198	2018 年 5 月 12 日
大唐电信	600198	2019 年 5 月 12 日
恺英网络	002517	2017 年 12 月 18 日
恺英网络	002517	2018 年 12 月 18 日
恺英网络	002517	2017 年 9 月 14 日
恺英网络	002517	2018 年 9 月 14 日

证券名称	证券代码	限售期截止日
恺英网络	002517	2019 年 9 月 14 日
天顺股份	002800	2017 年 5 月 30 日
玲珑轮胎	601966	2017 年 7 月 6 日
*st 工新（汉柏科技借壳）	600701	2017 年 10 月 14 日
星美联合（欢瑞借壳）	000892	2017 年 12 月 6 日
华友钴业	603799	2017 年 4 月 27 日
神州优车	838006	2017 年 7 月 21 日
神州优车	838006	2018 年 7 月 21 日

(2) 存在有承诺条件的可供出售金融资产

明细品种	承诺条件内容	期末公允价值
债券	卖出回购交易	1,123,170,267.63
专项资产管理计划	卖出回购交易	303,855,401.60
债券	债券借贷业务质押	446,753,380.00
基金	证券已融出	4,164,517.67

5、 可供出售金融资产期末余额较年初余额增加 135.38 亿元，增长 30.43%，主要是本期债券投资增加。

(十二) 融券业务情况

1、 项目列示

项 目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	20,941,047.44	41,410,867.99
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,939,498.58	29,149,193.90
-可供出售金融资产	4,164,517.67	12,261,674.09
- 转融通融入证券	2,837,031.19	
转融通融入证券总额	3,482,800.00	

融出证券期末明细情况具体见附注五、（五）2 及（十一）2。

2、 融券业务违约概率情况

本期融券业务无违约情况。

(十三) 持有至到期投资

项 目	期 末				年 初			
	账面余额	减值 准备	账面价值	公允价值	账面余额	减值 准备	账面价值	公允价值
公司债	83,508,859.69		83,508,859.69	82,678,664.79	82,732,751.13		82,732,751.13	81,986,918.52
合 计	83,508,859.69		83,508,859.69	82,678,664.79	82,732,751.13		82,732,751.13	81,986,918.52

(十四) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
Haitong-AC AsianSpecial Opportunities Fund	168,038,002.81		-212,267,053.04	32,850,406.63					11,378,643.60		
HT Freedom Multi-Tranche Bond F		138,724,188.84		10,178,207.11						148,902,395.95	
HT HYB Multi -Tranche Fund S.P.		1,728,618,089.78		-78,423,181.60						1,650,194,908.18	
HT Multi Tranche Inv F II SP	513,803,657.06	1,578,303,264.20		18,926,979.63					34,792,047.40	2,145,825,948.29	
Haitong Special Opportunities Fund I S.P. Class A	83,588,128.39		-100,095,994.06	10,847,722.77					5,660,142.90		
Haitong China Select Investment Fund S.P.	286,406,121.58		-290,168,570.12	-15,631,448.75					19,393,897.29		
Harveston Asset Management Pte. Ltd	9,177,884.53			-1,992,017.60					2,613,495.06	9,799,361.99	
小计	1,061,013,794.37	3,445,645,542.82	-602,531,617.22	-23,243,331.81					73,838,226.25	3,954,722,614.41	
二、联营企业											
富国基金管理有限公司	700,094,172.42			208,841,073.22	-12,215,430.50				-214,978,500.00	681,741,315.14	

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
吉林省现代农业和新兴产业投资基金 有限公司	397,843,596.73			-8,570,506.64	52,893,388.56					442,166,478.65	
西安航天新能源产业基金投资有限公 司	412,179,803.19			7,491,759.00	9,426,342.35		-14,824,000.00			414,273,904.54	
上海文化产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	752,304,610.58		-19,708,000.00	-1,655,299.23	-1,603,008.00		-28,019,100.00			701,319,203.35	
上海并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,046,111,765.27			33,136,891.58	27,602,367.59		-13,825,217.53			1,093,025,806.91	
海通(吉林)现代服务业创业投资基金 合伙企业(有限合伙)	102,968,582.58			-6,704,761.19						96,263,821.39	
西安海创之星创业投资有限合伙企业	15,607,390.21	500,000.00		-52,224.46						16,055,165.75	
山东华安新材料有限公司	95,562,119.97								-95,562,119.97		
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金 (有限合伙)	248,844,294.05	3,000,000.00		824,428.52	3,204,605.44					255,873,328.01	
海通齐东(威海)股权投资基金合伙企 业(有限合伙)		225,000,000.00		3,837,578.73						228,837,578.73	

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
广东南方媒体融合发展投资基金 (有限合伙)		310,000,000.00		-3,971,613.80						306,028,386.20	
海通(吉林)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		33,600,000.00		-341,490.02	91,058.14					33,349,568.12	
上海彤关投资管理合伙企业(有限合 伙)		100,100,000.00								100,100,000.00	
西安军融电子卫星基金投资有限公司		150,100,000.00								150,100,000.00	
Trinitus Asset Management Limited	5,123,493.98			-1,496,776.77					346,935.73	3,973,652.94	
Diamond Head Capital International, Ltd Class E	225,566,863.89			-17,240,160.75					15,274,186.77	223,600,889.91	
Coporgest, SA	9,397,428.89		-7,742,191.25	8,369,976.16					-10,025,213.80		
Salgar Investments	16,807,533.32								2,064,018.89	18,871,552.21	40,847,496.30
Fundo Espírito Santo IBERIA I	43,051,876.21		-12,760,901.69	1,633,119.00	-5,137,216.37			-919,194.95	-408,200.34	25,459,481.86	2,481,879.99
MCO2 - Sociedade gestora de Fundos de Investimento Mobiliário, S.A.	4,129,710.58			-423,770.82					123,183.47	3,829,123.23	
小计	4,075,593,241.87	822,300,000.00	-40,211,092.94	223,678,222.53	74,262,107.21		-271,646,817.53	-919,194.95	-88,187,209.25	4,794,869,256.94	43,329,376.29
合计	5,136,607,036.24	4,267,945,542.82	-642,742,710.16	200,434,890.72	74,262,107.21		-271,646,817.53	-919,194.95	-14,348,983.00	8,749,591,871.35	43,329,376.29

(十五) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	37,609,994.25			37,609,994.25
(1) 房屋、建筑物	37,609,994.25			37,609,994.25
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	18,355,641.68	1,195,140.12		19,550,781.80
(1) 房屋、建筑物	18,355,641.68	1,195,140.12		19,550,781.80
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	19,254,352.57	-1,195,140.12		18,059,212.45
(1) 房屋、建筑物	19,254,352.57	-1,195,140.12		18,059,212.45
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	19,254,352.57	-1,195,140.12		18,059,212.45
(1) 房屋、建筑物	19,254,352.57	-1,195,140.12		18,059,212.45
(2) 土地使用权				

截止 2016 年 12 月 31 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

(十六) 固定资产

1、 账面价值

项 目	期末余额	年初余额
固定资产原价	2,977,065,644.60	2,566,832,223.40
减：累计折旧	1,525,926,840.31	1,403,324,238.09
固定资产减值准备	30,381,872.93	30,381,872.93
固定资产账面价值合计	1,420,756,931.36	1,133,126,112.38

2、 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	合计
一、原价：					
1.年初余额	1,105,504,812.47	1,034,315,898.43	173,746,610.04	253,264,902.46	2,566,832,223.40
2.本期增加	4,844,554.41	192,825,888.60	299,207,704.63	27,300,284.40	524,178,432.04
(1) 本期购置	4,378,434.45	177,033,128.81	299,207,704.63	26,397,754.18	507,017,022.07

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	合计
(2) 在建工程转入	466,119.96	15,792,759.79		902,530.22	17,161,409.97
(3) 其他增加					
3.本期减少	4,691,649.87	91,040,376.40	8,654,114.06	17,626,418.54	122,012,558.87
(1) 转让和出售	4,691,649.87				4,691,649.87
(2) 清理报废		91,040,376.40	8,654,114.06	17,626,418.54	117,320,909.00
(3) 其他减少					
4.外币报表折算差额	4,638,014.56	7,132,500.50	-9,038,676.15	5,335,709.12	8,067,548.03
5.期末余额	1,110,295,731.57	1,143,233,911.13	455,261,524.46	268,274,477.44	2,977,065,644.60
二、累计折旧:					
年初余额	362,524,707.27	742,093,513.54	111,232,292.27	187,473,725.01	1,403,324,238.09
本期新增					
本期计提	32,049,870.19	146,137,531.52	17,388,597.74	21,538,585.35	217,114,584.80
本期减少	82,502.64	84,330,950.65	7,601,541.93	14,085,402.51	106,100,397.73
外币报表折算差额	83,659.42	5,907,296.00	67,095.76	5,530,363.97	11,588,415.15
期末余额	394,575,734.24	809,807,390.41	121,086,443.84	200,457,271.82	1,525,926,840.31
三、减值准备:					
年初余额	30,381,872.93				30,381,872.93
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额	30,381,872.93				30,381,872.93
四、账面价值:					
1.期末账面价值	685,338,124.40	333,426,520.72	334,175,080.62	67,817,205.62	1,420,756,931.36
2.年初账面价值	712,598,232.27	292,222,384.89	62,514,317.77	65,791,177.45	1,133,126,112.38

期末公司无作为抵押或担保的固定资产。

### 3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
鞍山市二道街 90 号	1,249,800.00	828,409.26	421,390.74	注 1
鞍山市二道街 90 号	2,896,604.00	1,987,685.35	908,918.65	注 2
哈尔滨市松北大道 58 号	40,000,000.00	5,066,666.88	34,933,333.12	注 3
合 计	44,146,404.00	7,882,761.49	36,263,642.51	

注 1: 该房产属交通银行鞍山分行于 1988 年向“鞍山物贸大厦”购买, 当时未取得房屋所有权证(购房发票在交行财务部)。1995 年交通银行鞍山分行证券部改制成为海通鞍山营业部, 该处房产作为改制移交资产, 现为营业部营业用房。因“鞍山物贸大厦”已经解体, 致使无法办理产权证, 目前与相关部门交涉, 寻找解决方法。

注 2: 该房产于 1997 年公司鞍山营业部向鞍山市地方税务局购买, 现为鞍山营业部营业用房。因历史原因一直无法办妥房屋所有权证。

注 3: 该房产于 2012 年 12 月办妥入住手续, 但由于开发商尚未取得工程验收许可证, 无法办理房产证。

## (十七) 在建工程

### 1、 在建工程账面价值

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业办公楼装修	32,817,073.79		32,817,073.79	25,364,455.04		25,364,455.04
软件系统	14,744,200.25		14,744,200.25	45,718,776.43		45,718,776.43
合 计	47,561,274.04		47,561,274.04	71,083,231.47		71,083,231.47

### 2、 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入固定资产	其他减少	
营业办公楼装修	自有资金	25,364,455.04	49,759,865.00	17,161,409.97	25,145,836.28	32,817,073.79
软件系统	自有资金	45,718,776.43	18,657,961.24		49,632,537.42	14,744,200.25
合 计		71,083,231.47	68,417,826.24	17,161,409.97	74,778,373.70	47,561,274.04

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产增减变动表

项 目	房屋使用权	软件	交易席位费	车位使用权	其他	合计
原价						
年初余额	40,166,151.96	809,302,619.74	222,556,463.78	32,039,678.00	52,281,792.25	1,156,346,705.73
本期增加		136,106,641.38			2,800,000.00	138,906,641.38

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	房屋使用权	软件	交易席位费	车位使用权	其他	合计
本期减少		6,891,048.61			50,000.00	6,941,048.61
外币报表折算差额		19,353,201.34	374,914.10		3,093,889.19	22,822,004.63
期末余额	40,166,151.96	957,871,413.85	222,931,377.88	32,039,678.00	58,125,681.44	1,311,134,303.13
<b>累计摊销</b>						
年初余额	13,032,800.37	562,205,979.18	117,200,323.50	32,039,678.00	12,793,182.55	737,271,963.60
本期增加	812,136.12	93,553,635.47			2,780,015.05	97,145,786.64
本期减少		4,665,483.98			50,000.00	4,715,483.98
外币报表折算差额		12,985,602.58			436,823.54	13,422,426.12
期末余额	13,844,936.49	664,079,733.25	117,200,323.50	32,039,678.00	15,960,021.14	843,124,692.38
<b>减值准备</b>						
年初余额						
本期增加						
本期减少						
外币报表折算差额						
期末余额						
<b>账面价值</b>						
年初余额	27,133,351.59	247,096,640.56	105,356,140.28		39,488,609.70	419,074,742.13
期末余额	26,321,215.47	293,791,680.60	105,731,054.38		42,165,660.30	468,009,610.75

2、 期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十九) 商誉

被投资单位名称	年初余额	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并-合并海通期货有限公司（注 1）	5,896,464.26	5,896,464.26	
非同一控制下企业合并-合并海通国际证券集团有限公司（注 1）、（注 2）	657,641,264.41	702,173,228.57	
非同一控制下企业合并-合并海通恒信金融集团有限公司（注 1）、（注 3）	2,097,950,573.96	2,240,012,614.19	
非同一控制下企业合并-合并 Haitong International Holdings (UK) Limited（注 1）、（注 4）	123,860,392.78	132,247,558.96	

被投资单位名称	年初余额	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并-合并海通银行(注1)、(注5)	872,248,263.88	1,038,404,292.08	
合计	3,757,596,959.29	4,118,734,158.06	

注 1: 因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值按照预计未来现金流量现值进行计算其可收回金额高于账面价值, 未发生减值。

注 2: 海通国际控股以每股收购价港币 4.88 元非同一控制下企业合并海通国际证券形成的商誉为 HK\$784,980,859.43 元, 按 2015 年 12 月 31 日期末汇率 0.83778 折合人民币为 657,641,264.41 元, 本期末该商誉按 2016 年 12 月 31 日期末汇率 0.89451 折合人民币为 702,173,228.57 元。

注 3: 海通国际控股收购非同一控制下企业合并恒信金融集团有限公司形成的暂估商誉为 HK\$2,504,178,392.85 元, 按 2015 年 12 月 31 日期末汇率 0.83778 折合人民币为 2,097,950,573.96 元, 本期末该商誉按 2016 年 12 月 31 日期末汇率 0.89451 折合人民币 2,240,012,614.19 元。

注 4: 海通国际证券集团有限公司收购非同一控制下企业合并 Haitong International Holdings (UK) Limited (原 Japaninvest Group plc)(简称"Japaninvest")形成的商誉为 HK\$147,843,578.00 元, 该商誉按 2015 年 12 月 31 日期末汇率 0.83778 折合人民币为 123,860,392.78 元, 本期末该商誉按 2016 年 12 月 31 日期末汇率 0.89451 折合人民币 132,247,558.96 元。

注 5: 海通国际控股因取得非同一控制下企业合并海通银行购买日已存在的情况的进一步信息, 于 2016 年度对所取得的可辨认资产、负债的暂时性价值进行调整, 增加商誉 HK\$ 116,488,263.36 元, 折合人民币 95,568,136.15 元, 其他变动主要为汇率影响。

## (二十) 其他资产

### 1、 项目列示

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,279,758,358.62	630,460,187.18
应收款项类投资	33,698,565,383.79	16,145,142,127.87
长期待摊费用	162,265,020.43	158,687,320.47

项 目	期末余额	年初余额
抵债资产	51,992,911.52	52,764,787.76
长期应收款	36,555,220,298.19	27,393,886,905.32
委托贷款	899,780,914.86	901,531,879.69
应收保理款	3,873,072,274.96	1,145,726,952.28
发放贷款和垫款	5,612,288,771.59	7,325,275,853.80
其他	752,888,142.76	322,338,999.87
合 计	83,885,832,076.72	54,075,815,014.24

## 2、 其他应收款

### (1) 其他应收款明细列示

项 目	期末余额	年初余额
浙江斯文新技术投资有限公司	440,894,056.51	462,911,926.48
暂付款项	1,585,010,773.07	473,455,195.08
其他	715,662,823.63	177,279,969.63
其他应收款余额	2,741,567,653.21	1,113,647,091.19
减：坏账准备	461,809,294.59	483,186,904.01
其他应收款净值	2,279,758,358.62	630,460,187.18

### (2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,919,103,585.65	70.00	931,287.52	0.20	443,619,146.22	39.83	395,155.55	0.08
1-2年	283,936,233.29	10.36	2,711,431.32	0.59	120,448,094.95	10.82	1,382,680.19	0.28
2-3年	51,572,413.84	1.88	1,653,683.47	0.36	38,505,802.50	3.46	1,911,010.70	0.40
3年以上	486,955,420.43	17.76	456,512,892.28	98.85	511,074,047.52	45.89	479,498,057.57	99.24
合计	2,741,567,653.21	100.00	461,809,294.59	100.00	1,113,647,091.19	100	483,186,904.01	100

(3) 其他应收款按种类分析

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他 应收款	1,430,894,056.51	52.19	440,894,056.51	95.47	462,911,926.48	41.57	462,911,926.48	95.80
单项金额不重大但按 信用风险特征组合后 该组合的风险较大的 其他应收款								
其他不重大其他应收 款	1,310,673,596.70	47.81	20,915,238.08	4.53	650,735,164.71	58.43	20,274,977.53	4.20
合 计	2,741,567,653.21	100.00	461,809,294.59	100	1,113,647,091.19	100	483,186,904.01	100

(4) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
应收浙江斯文新技术投资有限公司往 来款(注)	440,894,056.51	440,894,056.51	100.00	
合 计	440,894,056.51	440,894,056.51		

注：该款项是公司通过浙江斯文新技术投资有限公司存放在广东证券的保证金，公司已根据可收回情况计提了 100% 的坏账准备。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

项 目	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)	性质或内容
海通资管集合产品代垫款	990,000,000.00	1 年以内	36.11	集合产品代垫款
浙江斯文新技术投资有限公司	440,894,056.51	3 年以上	16.08	往来款
海通国际暂付款项	287,124,550.93	1 年以内	10.47	暂付款项
海通创新暂付款项	145,094,199.73	1 年以内	5.29	保证金
浙江迪凯金宏房地产有限公司	50,182,860.00	1 年以内	1.83	购房款

(6) 期末其他应收款项余额中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

### 3、 应收款项类投资

项 目	期末余额	年初余额
银行理财产品	18,068,740,400.00	6,383,440,000.00
信托理财投资	916,800,000.00	2,461,780,000.00
资产管理计划	6,094,314,994.14	3,554,936,273.44
债项投资	7,361,330,062.28	3,448,861,210.39
其他类投资	1,438,120,000.00	362,700,000.00
应收款项类投资余额	33,879,305,456.42	16,211,717,483.83
减：减值准备	180,740,072.63	66,575,355.96
应收款项类投资净值	33,698,565,383.79	16,145,142,127.87

### 4、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修及布线改造等	158,687,320.47	67,211,055.29	63,633,355.33		162,265,020.43

### 5、 长期应收款

(1) 长期应收款均为恒信金融集团应收融资租赁款。

项 目	期末余额	年初余额
最低租赁收款额	42,203,603,505.84	31,779,770,004.32
减：未实现融资收益	4,336,323,472.92	3,578,300,979.68
应收融资租赁款余额	37,867,280,032.92	28,201,469,024.64
减：减值准备	1,312,059,734.73	807,582,119.32
应收融资租赁款净额	36,555,220,298.19	27,393,886,905.32

注：期末应收融资租赁款中银行借款质押受限金额为 262.83 亿元。

(2) 最低租赁收款额按到期日期限分析

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,758,151,761.87	39.71	11,560,346,597.29	36.38
1-2 年	12,958,309,721.04	30.70	8,583,385,457.92	27.01
2-3 年	7,614,175,306.49	18.04	6,468,543,872.80	20.35
3 年以上	4,872,966,716.44	11.55	5,167,494,076.31	16.26
合 计	42,203,603,505.84	100	31,779,770,004.32	100

### (3) 最低租赁收款额按行业分类

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
公共服务	13,778,352,998.38	32.65	13,516,248,301.14	42.53
交通运输	8,944,126,469.07	21.19	1,825,687,101.44	5.74
工业设备	6,942,224,272.68	16.45	6,507,240,158.37	20.48
医疗健康	3,818,978,391.78	9.05	5,033,922,927.17	15.84
建筑建设	2,399,523,039.12	5.69	402,654,260.13	1.27
农林	1,460,060,054.95	3.46	947,483,059.16	2.98
电子	1,314,120,152.62	3.11	759,625,812.68	2.39
节能环保	1,528,180,720.91	3.62	611,619,847.20	1.92
印刷包装	827,871,222.07	1.96	1,563,041,665.81	4.92
其他	1,190,166,184.26	2.82	612,246,871.22	1.93
应收融资租赁款总额	42,203,603,505.84	100	31,779,770,004.32	100

### 6、委托贷款

项 目	期末余额	年初余额
委托贷款余额	924,677,312.07	914,701,290.36
减：减值准备	24,896,397.21	13,169,410.67
委托贷款净额	899,780,914.86	901,531,879.69
其中：一年内到期的委托贷款净额	385,153,213.61	391,888,970.91
一年后到期的委托贷款净额	514,627,701.25	509,642,908.78
合 计	899,780,914.86	901,531,879.69

### 7、应收保理款

项 目	期末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	2,512,709,738.81	503,554,248.09
资产负债表日后第 2 年	1,101,341,669.47	502,568,338.02
资产负债表日后第 3 年	285,994,182.26	226,365,744.89
以后年度	479,695,218.88	
应收保理款合计	4,379,740,809.42	1,232,488,331.00
减：利息调整	425,734,434.02	65,016,566.64
应收保理款余额	3,954,006,375.40	1,167,471,764.36

项 目	期末余额	年初余额
减：减值准备	80,934,100.44	21,744,812.08
其中：单项计提数		
组合计提数	80,934,100.44	21,744,812.08
应收保理款净额	3,873,072,274.96	1,145,726,952.28
其中：1 年内到期的应收保理款净额	2,222,027,934.50	468,106,398.62
1 年后到期的应收保理款净额	1,651,044,340.46	677,620,553.66

## 8、发放贷款和垫款

项 目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	2,703,760.68	2,775,361.91
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他	2,703,760.68	2,775,361.91
企业贷款和垫款	7,473,234,123.51	9,634,717,155.43
-贷款	7,473,234,123.51	9,634,717,155.43
-贴现		
-其他		
贷款和垫款总额	7,475,937,884.19	9,637,492,517.34
减：贷款损失准备	1,863,649,112.60	2,312,216,663.54
其中：单项计提数	1,842,454,773.10	2,284,651,646.97
组合计提数	21,194,339.50	27,565,016.57
贷款和垫款账面价值	5,612,288,771.59	7,325,275,853.80

9、其他资产期末余额较年初余额增加 298.10 亿元，增长 55.13%，主要是应收融资租赁款和应收款项类投资增加。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,425,482.72	1,106,370.68	20,955,822.40	5,238,955.60

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可供出售金融资产	1,282,355,540.01	320,588,885.00	657,614,212.48	164,403,553.12
衍生金融负债	150,956,275.52	37,739,068.88	559,442,602.12	139,860,650.53
衍生金融资产（注）			411,504,683.27	67,898,272.74
融出资金	292,089,306.81	73,022,326.70	256,743,848.24	64,185,962.06
买入返售金融资产			16,220,889.22	4,055,222.31
应付未付款项可抵扣税款 （注）	3,833,292,270.62	958,323,067.67	4,051,644,278.09	1,016,319,670.56
其他资产（注）	4,264,503,546.05	1,066,125,886.51	3,477,146,725.17	932,441,784.75
可抵扣亏损等（注）	1,917,371,941.56	316,906,511.28	439,492,066.14	121,739,302.32
合 计	11,744,994,363.29	2,773,812,116.72	9,890,765,127.13	2,516,143,373.99

## 2、 递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	125,686,152.11	31,421,538.03	875,263,056.49	218,815,764.12
可供出售金融资产	1,810,759,521.41	446,251,567.51	1,684,617,947.84	421,154,486.94
衍生金融资产	304,638,327.35	52,227,484.20	1,372,200.00	343,050.00
无形资产、固定资产及长期 待摊费用（注）	100,234,992.32	16,560,185.61	104,259,357.70	17,232,800.77
权益法核算合伙企业利润	9,337,044.71	2,334,261.02	27,945,768.06	6,986,442.02
其他（注）	52,587,528.75	8,676,942.24	4,968,596.02	1,376,301.11
合 计	2,403,243,566.65	557,471,978.61	2,698,426,926.11	665,908,844.96

注：此项递延所得税资产和递延所得税负债主要由境外子公司形成的，其中香港子公司 2016 年度的综合利得税率为 16.50%，其他境外子公司按当地所得税税率。

## (二十二) 资产减值准备变动表

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
应收款项坏账准备	65,441,458.08	37,603,083.14	33,435,635.41	2,502,070.72	-7,097,827.61	74,204,662.70
其他应收款坏账准备	483,186,904.01	-21,667,674.99	-300,130.38	10,064.81		461,809,294.59

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
可供出售金融资产减值准备	432,953,493.43	363,403,734.13		2,055,952.18		794,301,275.38
固定资产减值准备	30,381,872.93					30,381,872.93
融出资金减值准备	140,313,405.37	63,238,144.31				203,551,549.68
买入返售金融资产减值准备	138,482,744.87	57,840,678.45			16,220,889.22	180,102,534.10
贷款损失准备	2,312,216,663.54	517,418,428.53		175,363,200.00	790,622,779.47	1,863,649,112.60
应收融资租赁款减值准备	807,582,119.32	515,886,578.77		11,408,963.36		1,312,059,734.73
回收融资租赁设备减值准备	21,715,754.70	4,219,652.18		6,754,064.63		19,181,342.25
应收保理款坏账准备	21,744,812.08	59,189,288.36				80,934,100.44
其他资产减值准备	9,266,294.17	65,169,745.83	26,182,677.87	7,168,575.98		41,084,786.15
委托贷款减值准备	13,169,410.67	11,726,986.54				24,896,397.21
应收款项类投资减值准备	66,575,355.96	114,164,716.67				180,740,072.63
商誉		3,936,436.85		3,936,436.85		
长期股权投资减值准备	41,181,794.68	2,147,581.61				43,329,376.29
拆出资金减值准备	109,246,792.51	10,387,959.64	6,968,988.42			112,665,763.73
预计负债	60,610,601.60	156,496,826.29	122,031,680.37		30,668,008.05	64,407,739.47
合 计	4,754,069,477.92	1,961,162,166.31	188,318,851.69	209,199,328.53	830,413,849.13	5,487,299,614.88

(二十三) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	28,577,996,033.51	12,416,410,008.76
质押借款	9,957,771,147.50	11,837,109,909.00
保证借款	29,000,000.00	
合 计	38,564,767,181.01	24,253,519,917.76

注：短期借款质押情况详见附注十一、（二）1。

短期借款期末余额较年初余额增加 143.11 亿元，增长 59.01%，主要是信用借款增加。

(二十四) 应付短期融资款

类 型	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
短期公司债（注 1）	2015-5-13	2016-5-12	5.00%	8,000,000,000.00		8,000,000,000.00	
短期公司债（注 1）	2016-3-9	2016-6-7	2.45%		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
短期收益凭证（注 2）	2015-8-20 至 2016-12-30	2016-5-4 至 2018-1-1	2.9%至 12.31%	14,336,951,000.00	57,089,639,000.00	51,562,473,000.00	19,864,117,000.00
合 计				22,336,951,000.00	59,089,639,000.00	61,562,473,000.00	19,864,117,000.00

注 1：根据中国证监会《关于证券公司试点发行短期公司债券有关事宜的通知》（证券基金机构监管部部函[2014]1526 号），公司获准试点发行证券公司短期公司债券。

注 2：根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》（中证协函[2014]285 号），公司获准试点开展收益凭证业务。

**(二十五) 拆入资金**

项 目	期末余额	年初余额
银行拆入	7,509,461,725.51	7,260,351,781.63
转融通业务融入	1,300,000,000.00	
合 计	8,809,461,725.51	7,260,351,781.63

公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

项 目	期末余额	利率	年初余额
3 个月以内	1,300,000,000.00	3.00%	
合 计	1,300,000,000.00		

**(二十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

期末公允价值			
项 目	为交易目的而持有的 金融负债	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融负债	公允价值合计
黄金租赁		4,433,520,000.00	4,433,520,000.00
结构化主体		12,655,009,214.25	12,655,009,214.25
结构化收益产品		13,058,951,032.81	13,058,951,032.81
其他	8,492,150,757.26		8,492,150,757.26
合 计	8,492,150,757.26	30,147,480,247.06	38,639,631,004.32

期初公允价值			
项 目	为交易目的而持有的 金融负债	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融负债	公允价值合计
黄金租赁		5,044,213,240.00	5,044,213,240.00
结构化主体		16,882,364,180.02	16,882,364,180.02
结构化收益产品		6,975,410,172.39	6,975,410,172.39
其他	2,123,624,245.83		2,123,624,245.83
合 计	2,123,624,245.83	28,901,987,592.41	31,025,611,838.24

(二十七) 卖出回购金融资产款

1、 按金融资产种类列示

项 目	期末账面余额	年初账面余额
股票		998,382,229.84
债券	32,995,726,557.56	29,633,243,674.56
其他	10,736,000,000.00	67,944,910,000.01
合 计	43,731,726,557.56	98,576,535,904.41

2、 按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	290,193,000.00	8,390,139,884.46	
其他质押式回购	32,609,577,064.41	22,739,212,500.85	
买断式回购	95,956,493.15	2,482,273,519.10	
其他卖出回购金融资产款	10,736,000,000.00	64,964,910,000.00	
合 计	43,731,726,557.56	98,576,535,904.41	

3、 债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月以内	284,589,000.00	1.38%-4.73%	8,027,488,515.05	3.00%-6.00%
一个月至三个月内	5,604,000.00		227,354,166.67	
三个月至一年内			41,575,375.62	
一年以上			93,721,827.12	
合 计	290,193,000.00		8,390,139,884.46	

4、 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	27,131,616,130.40	31,307,914,086.45
其他	19,516,818,688.83	71,855,776,576.93
合 计	46,648,434,819.23	103,163,690,663.38

5、 卖出回购金融资产款期末余额较年初余额减少 548.45 亿元，下降 55.64%，主要是其他卖出回购金融资产减少。

(二十八) 代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	97,564,647,847.59	116,320,295,402.59
-个人	67,417,932,108.78	85,275,329,352.60
-机构	30,146,715,738.81	31,044,966,049.99
信用业务	6,494,638,852.99	12,706,040,972.20
-个人	5,856,547,730.09	11,963,198,398.23
-机构	638,091,122.90	742,842,573.97
合 计	104,059,286,700.58	129,026,336,374.79

(二十九) 代理承销证券款

项 目	期末余额	年初余额
代理承销股票款	1,054,351,430.62	540,951,773.15
合 计	1,054,351,430.62	540,951,773.15

(三十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期末余额	年初余额
短期薪酬	4,299,854,369.66	4,435,477,224.99
离职后福利-设定提存计划	2,496,306.06	2,277,210.61
辞退福利		
离职后福利-设定受益计划净负债	24,740,811.21	
其他长期职工福利	395,439,224.10	300,612,455.15
合 计	4,722,530,711.03	4,738,366,890.75

2、短期薪酬及其他长期职工福利列示

项 目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,653,555,835.65	4,946,239,248.93	4,955,333,424.84	4,644,461,659.74
二、职工福利费	27,835,993.30	209,234,538.14	236,366,081.28	704,450.16
三、社会保险费	9,278,722.29	196,373,976.11	197,767,715.86	7,884,982.54
四、住房公积金	253,947.84	134,808,977.33	134,670,677.39	392,247.78
五、工会经费和职工教育经费	45,165,181.06	68,839,354.51	72,154,282.03	41,850,253.54
六、非货币性福利				

项 目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末余额
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		105,446,397.79	105,446,397.79	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,736,089,680.14	5,660,942,492.81	5,701,738,579.19	4,695,293,593.76
其中：短期薪酬	4,435,477,224.99			4,299,854,369.66
其他长期职工福利	300,612,455.15			395,439,224.10

### 3、设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,195,709.51	244,334,155.76	244,234,363.98	2,295,501.29
失业保险费	81,501.10	11,340,378.45	11,221,074.78	200,804.77
企业年金缴费		222,377,318.52	222,377,318.52	
合 计	2,277,210.61	478,051,852.73	477,832,757.28	2,496,306.06

### (三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	报告期执行的法定税率
增值税	266,878,992.10	228,141.08	6%、13%和 17%
营业税	4,447,021.08	516,348,827.65	5%
城建税	18,916,038.34	37,233,950.48	1%或 7%
教育费附加及地方教育费附加	15,936,080.86	30,743,107.03	2%或 3%
企业所得税	1,748,845,662.97	3,895,437,791.03	16.5%、25%（注）
个人所得税	308,643,781.77	230,772,853.41	
其他	27,970,770.06	95,496,906.44	
合 计	2,391,638,347.18	4,806,261,577.12	

注：公司及境内子公司的企业所得税税率为 25%，香港子公司按 16.5%的综合利得税率执行，其他境外子公司按当地所得税税率缴纳。

### (三十二) 应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	18,741,041.78	19,625,289.54
应付各类清算款	4,927,226,982.35	3,799,580,092.61
应付赎回款		1,059,993.77

项 目	期末余额	年初余额
应付租赁保证金	585,180,541.30	445,104,388.12
应付票据	3,376,786,551.92	338,400,819.00
合 计	8,907,935,117.35	4,603,770,583.04

期末余额中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### (三十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
客户资金	7,794,209.60	11,164,747.05
短期借款	445,158,773.02	355,563,351.59
拆入资金	12,634,439.04	192,666.67
其中：转融通融入资金		
应付债券	2,362,077,783.74	1,862,623,384.91
卖出回购证券款	35,049,362.19	543,325,249.58
长期借款	430,229,919.97	68,528,603.36
应付短期融资款	197,090,047.67	502,080,707.57
应付黄金租赁利息	49,145,741.71	119,267,286.13
其他	29,049,998.38	42,934,129.54
合 计	3,568,230,275.32	3,505,680,126.40

### (三十四) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	12,047,516.41		
未决诉讼		60,610,601.60	
产品预计亏损	60,213,781.82		
其他	52,360,223.12		境外子公司可能税项损失等
合 计	124,621,521.35	60,610,601.60	

### (三十五) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款	20,650,429,717.83	15,370,704,684.46	1M Hibor+100bps-5.3%
信用借款	1,933,358,500.00	990,278,580.17	2.9291%-4.75%
合 计	22,583,788,217.83	16,360,983,264.63	

注：长期借款质押情况详见附注十一、（二）1。

(三十六) 应付债券

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末账面余额	年初账面余额	注
公司债券	7,260,000,000.00	2013-11-25	2016-11-25	7,260,000,000.00	6.05%		7,254,917,459.38	注 1
公司债券	2,350,000,000.00	2013-11-25	2018-11-25	2,350,000,000.00	6.15%	2,346,540,147.17	2,344,715,498.51	注 1
公司债券	2,390,000,000.00	2013-11-25	2023-11-25	2,390,000,000.00	6.18%	2,377,223,004.59	2,375,367,298.11	注 1
公司债券	5,650,000,000.00	2014-7-14	2017-7-14	5,650,000,000.00	5.25%	5,650,000,000.00	5,650,000,000.00	注 2
公司债券	4,550,000,000.00	2014-7-14	2019-7-14	4,550,000,000.00	5.45%	4,550,000,000.00	4,550,000,000.00	注 2
公司债券	800,000,000.00	2014-7-14	2024-7-14	800,000,000.00	5.85%	800,000,000.00	800,000,000.00	注 2
次级债券	15,000,000,000.00	2015-4-8	2020-4-8	15,000,000,000.00	5.50%	14,985,854,246.60	14,974,623,561.67	注 3
次级债券	15,000,000,000.00	2015-6-12	2018-6-12	15,000,000,000.00	5.30%	14,995,368,493.15	14,984,839,726.02	注 4
次级债券	5,000,000,000.00	2015-6-12	2020-6-12	5,000,000,000.00	5.38%	4,995,964,931.52	4,993,157,260.28	注 4
次级债券	4,000,000,000.00	2016-11-17	2019-11-17	4,000,000,000.00	3.30%	4,000,000,000.00		注 5
次级债券	2,000,000,000.00	2016-11-17	2021-11-17	2,000,000,000.00	3.40%	2,000,000,000.00		注 5
公司债券	15,000,000,000.00	2016-5-18	2020-5-17	15,000,000,000.00	3.60%	15,000,000,000.00		注 6
公司债券	5,000,000,000.00	2016-5-18	2021-5-17	5,000,000,000.00	3.80%	5,000,000,000.00		注 6
收益凭证	10,023,166,000.00	2016-1-4 至 2016-11-28	2017-1-1 至 2018-4-19	10,023,166,000.00	3.20%至 4.29%	10,117,362,746.26	10,646,110,147.98	注 7
收益凭证	447,300,000.00	2016-11-11 至 2016-11-18	2017-11-20 至 2017-11-30	447,300,000.00	4.20%至 4.50%	447,300,000.00		注 7
可转换债券	HK\$1,008,000,000.00	2013-7-18	2018-7-18	HK\$1,019,600,000.00	1.25%	1,935,683.80	1,764,474.76	注 8
可转换债券	HK\$1,164,000,000.00	2014-11-4	2019-11-4	HK\$1,146,540,000.00	1.25%	120,927,478.41	110,827,592.15	注 8

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末账面余额	年初账面余额	注
担保债券	US\$600,000,000.00	2014-9-11	2019-9-11	US\$592,854,000.00	3.99%	4,123,318,700.13	3,846,913,905.03	注 9
担保债券	US\$700,000,000.00	2015-1-29	2020-1-29	US\$700,000,000.00	4.20%	4,776,231,215.64	4,478,274,129.72	注 10
公司债券	US\$900,000,000.00	2013-10-29	2018-10-29	US\$896,166,000.00	3.95%	6,119,401,537.30	5,669,139,722.98	注 11
担保债券	US\$670,000,000.00	2015-4-21	2020-4-20	US\$670,000,000.00	3.50%	4,634,840,022.07	4,335,195,808.54	注 12
中期票据	500,000,000.00	2014-5-30	2017-5-30	495,795,040.95	5.80%	499,368,154.39	497,915,764.75	注 13
中期票据	1,600,000,000.00	2014-9-18	2017-9-18	1,594,351,433.34	5.60%	1,598,502,130.12	1,596,606,419.96	注 13
中期票据	400,000,000.00	2014-11-18	2017-11-20	399,200,000.00	5.39%	399,244,550.07	399,243,474.52	注 13
资产证券化	1,362,000,000.00	2015-5-7	2019-7-23	1,362,000,000.00	5.6%至 6.55%	454,353,417.73	1,092,971,590.16	注 14
中期票据	1,000,000,000.00	2015-7-2	2018-7-2	1,000,000,000.00	5.15%	997,501,073.76	996,207,118.19	注 15
次级债券	€ 215,000.00	2003-10-13	2033-10-13	€ 215,000.00	与 CMS 指数挂钩		1,525,459.15	注 16
中期票据	2,041,370,216.10	2015-02-26 至 2016-11-08	2017-01-20 至 2019-06-13	2,041,370,216.10	2.05%至 5.40%	2,279,116,812.69	2,062,437,521.75	注 17
金融债券	折 CNY 162,884,019.55	2013-6-6 至 2016-12-26	2017-2-10 至 2018-12-26	折 CNY 162,884,019.55	0.18%至 16.08%	162,884,019.55	432,435,627.84	注 18
中期票据	折 CNY 2,485,582,180.39	2005-11-14 至 2016-3-30	2017-1-30 至 2022-11-21	折 CNY 2,332,521,997.82	0 至 9.70%	2,310,944,112.88	3,426,833,365.20	注 18
次级债券	500,000,000.00	2015-12-15	2021-12-14	500,000,000.00	4.94%	498,659,717.81	497,550,537.11	注 19
可转换债券	HK\$3,880,000,000.00	2016-10-25	2021-10-25	HK\$3,880,000,000.00	0.00%	3,278,538,921.92		注 20
公司债券	€ 100,000,000.00	2016-5-18	2021-5-17	€ 100,000,000.00	1.60%	1,600,803,425.38		注 21
公司债券	€ 120,000,000.00	2016-5-26	2021-5-26	€ 120,000,000.00	1.60%			

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末账面余额	年初账面余额	注
资产证券化	1,200,000,000.00	2016-4-22	2019-3-14	1,200,000,000.00	4.50%	1,134,888,671.63		注 22
中期票据	600,000,000.00	2016-6-3	2021-6-3	600,000,000.00	4.07%	597,226,256.73		注 23
中期票据	400,000,000.00	2016-1-19	2019-1-19	400,000,000.00	3.60%	398,154,219.47		注 24
境外私募债	US\$24,000,000.00	2016-9-28	2019-8-28	US\$24,000,000.00	2.90%	442,630,346.74		注 25
境外私募债	US\$40,000,000.00	2016-9-28	2019-8-28	US\$40,000,000.00	3.00%			
中期票据	600,000,000.00	2016-7-15	2021-7-15	600,000,000.00	3.70%	597,344,184.82		注 26
资产证券化	1,500,000,000.00	2016-11-15	2019-10-21	1,500,000,000.00	3.72%	1,418,841,522.05		注 27
次级债券	1,000,000,000.00	2015-11-9	2020-11-9	1,000,000,000.00	4.95%	400,000,000.00	400,000,000.00	注 28
PPN 私募债	200,000,000.00	2015-5-15	2018-5-14	200,000,000.00	5.90%	199,679,893.33	199,509,333.33	注 29
公司债券	1,400,000,000.00	2015-12-3	2020-12-3	1,400,000,000.00	4.25%	1,388,366,489.71	1,386,181,416.67	注 30
公司债券	600,000,000.00	2015-12-3	2018-12-3	600,000,000.00	3.90%	595,876,134.86	594,143,850.00	注 30
合 计						128,295,192,262.28	100,599,408,063.76	

注 1：公司于 2013 年 11 月 25 日发行了面值为人民币 120 亿元的公司债券，本期债券分为 3 年期固定利率、5 年期固定利率和 10 年期固定利率三个品种，最终发行规模分别为人民币 72.6 亿元、人民币 23.5 亿元和人民币 23.9 亿元。

注 2：公司于 2014 年 7 月 14 日发行了面值为人民币 110 亿元的公司债券，本期债券分为 3 年期固定利率、5 年期固定利率和 10 年期固定利率三个品种，最终发行规模分别为人民币 56.5 亿元、人民币 45.5 亿元和人民币 8 亿元。

注 3：公司于 2015 年 4 月 8 日发行了面值为人民币 150 亿元的次级债券，期限为 5 年期（在第 3 年末附发行人赎回权），最终发行规模分别为人民币 150 亿元。

注 4：公司于 2015 年 6 月 12 日发行了面值为人民币 200 亿元的次级债券，本期债券分为 3 年期固定利率（在第 2 年末附发行人赎回权）和 5 年期固定利率（在第 3 年末附发行人赎回权），最终发行规模分别为人民币 150 亿元和人民币 50 亿元。

注 5：公司于 2016 年 11 月 17 日发行了面值为人民币 60 亿元的次级债券，本期债券分为 3 年期固定利率和 5 年期固定利率，最终发行规模分别为人民币 40 亿元和人民币 20 亿元。

注 6：公司于 2016 年 5 月 18 日发行了面值为人民币 200 亿元的非公开发行公司债券，本期债券分为 4 年期固定利率（在第 3 年末附发行人赎回选择权）和 5 年期固定利率，最终发行规模分别为人民币 150 亿元和人民币 50 亿元。

注 7：根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》（中证协函[2014]285 号），本公司获准试点开展收益凭证业务。

注 8：公司子公司海通国际证券集团有限公司在 2013 年和 2014 年分别发行了面值为港币 10.08 亿元和港币 11.64 亿元上市可转换债券。上述可转换债券固定年利率为 1.25%，5 年到期。债务部分和权益部分的总价值于债券发行之日确定。截止 2016 年 12 月 31 日，在 2016 年 11 月 1 日以股票股利形式发放中期股利港币 0.75 元/股的新股之后，海通国际证券 2013 年和 2014 年发行的可转债转换价格分别被调整为港币 2.87 元/股和港币 4.80 元/股。在 2015 年度，公司 2013 年和 2014 年分别发行的面值为港币 6.81 亿元（2014 年 12 月 31 日为港币 3.25 亿元）和港币 10.27 亿元被转换为海通国际证券的普通股。2016 年度，没有 2013 及 2014 年由公司发行的可转换债券被转换为普通股。

注 9: 公司子公司 Haitong International Finance Holdings 2014 Limited 于 2014 年 9 月 11 日发行了面值为美元 6 亿元的上市担保债券, 到期还本。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议, 公司将督促海通国际控股有限公司在任何时候均有偿付能力, 并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 10: 公司子公司海通国际证券集团有限公司于 2015 年 1 月 29 日发行了面值为美元 7 亿元的上市担保债券, 到期还本。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议, 公司将督促海通国际控股有限公司在任何时候均有偿付能力, 并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 11: 公司子公司海通国际控股有限公司于 2013 年 10 月 29 日, 在香港交易所发行了面值为美元 9 亿元的公司债券, 到期期限为 5 年。该债券每半年付息一次, 付息日为每年的 4 月 29 日以及 10 月 29 日, 并且首次付息日为 2014 年 4 月 29 日。该债券由中国银行新加坡分行开立备用信用证担保。债券的面值将于到期日全额赎回。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议, 公司将督促海通国际控股有限公司在任何时候均有偿付能力, 并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。公司董事会临时会议审议并通过了《关于为间接全资附属公司发行首期境外债券向担保人提供反担保的议案》, 同意公司为上述债券向中国银行新加坡分行出具反担保函, 反担保金额不超过本次债券本息合计人民币 85 亿元等值美元。

注 12: 公司的债券发行主体 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 于 2015 年 4 月 21 日发行了面值为美元 6.7 亿元的企业债券, 到期期限为 5 年。该债券每半年付息一次, 付息日为每年的 4 月 21 日以及 10 月 21 日。

注 13: 公司子公司 Unican Limited 于 2014 年 5 月 30 日以及 2014 年 9 月 18 日, 在香港交易所分别发行了总面值为人民币 5 亿元以及人民币 16 亿元的有担保的固定利率中期票据, 期限为 3 年。公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2014 年 11 月 18 日发行了总面值为人民币 4 亿元的固定利率中期票据, 期限为 3 年。

注 14: 公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2015 年 5 月 7 日发行了总面值为人民币 13.62 亿元的资产支持专项计划, 并自行购买了其中人民币 0.14 亿元的次级资产支持证券; 该专项计划实际收到的优先级资产支持证券的认购款为人民币 13.48 亿元。

注 15: Unican Limited 于 2015 年 7 月 2 日发行了面值为人民币 10 亿元的固定利率中期票据, 到期期限为 3 年。

注 16: 公司子公司海通银行于 2003 年发行了面值为欧元 21.5 万元的次级债, 本年度已赎回。2016 年度和 2015 年度, 海通银行未发行任何次级债。

注 17: 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司子公司海通国际证券根据“中期票据计划”发行的未担保且无抵押的不可转换票据余额为港币 25.48 亿元(折合人民币 22.79 亿元), 票面年利率为 2.05%至 5.40%。

注 18: 2016 年, 海通银行发行了欧元 3,106.30 万元(折合人民币 2.27 亿元)(2015 年: 欧元 1.16 亿元(折合人民币 8.21 亿元))的债券并且偿还了欧元 2.01 亿元(折合人民币 14.72 亿元)(2015 年: 欧元 5.48 亿元(折合人民币 38.88 亿元))。

注 19: 公司子公司海通期货有限公司于 2015 年 12 月 15 日发行了面值总额为人民币 5 亿元的次级债券, 债券为 6 年期, 在第 3 年末附发行人赎回权。

注 20: 公司子公司海通国际证券集团有限公司于 2016 年 10 月 25 日发行了面值为港币 38.80 亿元零息可转换债券, 到期期限为 5 年。债务部分和权益部分总价值于债券发行之日确定。

注 21: 公司子公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 分别于 2016 年 5 月 18 日和 2016 年 5 月 26 日在境外发行了面值分别为欧元 1 亿元固定利率债券和欧元 1.2 亿元固定利率债券, 期限为 5 年。上述债券由本公司担保。

注 22: 公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2016 年 4 月 22 日发行了总面值为人民币 12 亿元的资产支持专项计划, 并自行购买了其中人民币 0.6 亿元的次级资产支持证券。

注 23: 公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2016 年 6 月 3 日发行了总面值为人民币 6 亿元的固定利率中期票据, 期限为 5 年(3+2), 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权, 年利率为 4.07%。

注 24: 公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2016 年 1 月 19 日发行了总面值为人民币 4 亿元的固定利率中期票据, 期限为 3 年, 年利率为 3.6%。

注 25: 公司子公司 Unican Limited 于 2016 年 9 月 28 日在香港股票交易所发行了总面值为美元 6,400.00 万元的固定利率中期票据, 期限为 35 个月, 其中美元 2,400.00 万元的发行利率为 2.90%, 美元 4,000.00 万元的发行利率为 3.00%。

注 26: 公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2016 年 7 月 15 日发行了总面值为人民币 6 亿元的固定利率中期票据, 期限为 5 年 (3+2), 附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权, 年利率为 3.7%。

注 27: 公司子公司海通恒信国际租赁有限公司于 2016 年 11 月 15 日发行了总面值为人民币 15 亿元的资产支持专项计划, 并自行购买了其中人民币 0.75 亿元的次级资产支持证券。

注 28: 公司子公司上海海通证券资产管理有限公司于 2015 年 11 月 9 日发行了总面值为人民币 10 亿元的次级债券, 到期期限为 5 年, 并自行认购了其中人民币 6 亿元的次级债券。

注 29: 公司子公司海通开元投资有限公司于 2015 年 5 月 15 日发行了总面值为人民币 2 亿元的非公开定向债务融资工具, 到期期限为 3 年。

注 30: 公司子公司海通开元投资有限公司于 2015 年 12 月 3 日公开发行了总面值为人民币 20 亿元的公司债券, 本期债券分为 3 年期固定利率和 5 年期固定利率两个品种, 最终发行规模为人民币 6 亿元和人民币 14 亿元。

### (三十七) 其他负债

#### 1、 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,332,505,300.31	1,531,762,315.72
应付股利	7,535,561.12	7,535,561.12
代理兑付债券款	17,582,361.22	17,582,361.22
长期应付款	3,539,520,706.04	2,336,207,679.05
中央银行款项及国家外汇存款	438,407,759.39	433,514,203.90

项 目	期末余额	年初余额
吸收存款	4,757,573,279.19	2,819,159,480.17
同业存放	14,586,297.89	2,667,703.37
其他	330,974,200.74	293,427,238.98
合 计	10,438,685,465.90	7,441,856,543.53

## 2、 其他应付款

### (1) 明细列示

项 目	期末余额	期初余额
应付投资者保护基金及风险准备金等	266,225,279.51	309,558,157.58
应付深交所报盘流量费		52,264,053.23
应付代理承销证券款	4,549,195.08	32,495,358.08
应付服务费	47,318,849.02	30,136,950.70
以前年度待处理应付款	13,345,742.48	13,277,960.66
其他	1,001,066,234.22	1,094,029,835.47
合 计	1,332,505,300.31	1,531,762,315.72

(2) 期末数中无欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
应付公司股东股利	7,535,561.12	7,535,561.12
合 计	7,535,561.12	7,535,561.12

## 4、 代理兑付债券款

项 目	年初余额	本期收到兑付		本期手续费收入	期末金额
		现金	债券		
国债	11,037,480.71				11,037,480.71
企业债券	2,540,588.04				2,540,588.04
金融债券	6,425.00				6,425.00
其他债券	3,997,867.47				3,997,867.47
合 计	17,582,361.22				17,582,361.22

### 5、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
承租人保证金	3,312,227,867.97	2,278,606,379.22
其他	227,292,838.07	57,601,299.83
合 计	3,539,520,706.04	2,336,207,679.05

### 6、中央银行款项及国家外汇存款

项 目	期末余额	年初余额
中央银行款项	438,407,759.39	433,514,203.90
合 计	438,407,759.39	433,514,203.90

### 7、吸收存款

项 目	期末余额	年初余额
活期存款	136,624,643.40	66,334,912.99
-公司	134,728,000.24	64,986,638.33
-个人	1,896,643.16	1,348,274.66
定期存款(含通知存款)	4,620,948,635.79	2,752,824,567.18
-公司	4,376,873,702.22	2,743,832,268.46
-个人	244,074,933.57	8,992,298.72
合 计	4,757,573,279.19	2,819,159,480.17

(三十八) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	国有股减持	限售股上市流通	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股							
(3)其他境内法人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
A 股	8,092,131,180.00						8,092,131,180.00
H 股	3,409,568,820.00						3,409,568,820.00
无限售条件流通股份合计	11,501,700,000.00						11,501,700,000.00
合 计	11,501,700,000.00						11,501,700,000.00

(三十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)				
(1)投资者投入的资本 (注)	56,646,345,516.23			56,646,345,516.23
(2)非同一控制下企业合并后购买子公司少数股权的影响等 (注)	-270,596,709.10		37,279,233.56	-307,875,942.66
合 计	56,375,748,807.13		37,279,233.56	56,338,469,573.57

注：本期资本溢价的变动主要系购买子公司海通国际证券股权，以及购买子公司 Haitong Securities India Private Limited 少数股东股权等产生。

(四十) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-56,683,223.81	-31,382,688.78		-8,357,574.89	-23,025,113.89		-79,708,337.70
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-56,683,223.81	-31,382,688.78		-8,357,574.89	-23,025,113.89		-79,708,337.70
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	560,128,192.08	903,015,439.60	680,839,766.66	-82,432,762.82	-371,682,623.98	676,291,059.74	188,445,568.10
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	143,378,648.51	74,262,107.21			74,262,107.21		217,640,755.72
可供出售金融资产公允价值变动损益	970,611,414.69	369,049,239.83	680,839,766.66	-82,432,762.82	-300,412,450.23	71,054,686.22	670,198,964.46
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	-551,301,386.99	493,982,689.62			-124,397,181.88	618,379,871.50	-675,698,568.87
其他	-2,560,484.13	-34,278,597.06			-21,135,099.08	-13,143,497.98	-23,695,583.21
其他综合收益合计	503,444,968.27	871,632,750.82	680,839,766.66	-90,790,337.71	-394,707,737.87	676,291,059.74	108,737,230.40

**(四十一) 盈余公积**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,512,689,057.15	572,467,539.39		5,085,156,596.54
合 计	4,512,689,057.15	572,467,539.39		5,085,156,596.54

注：盈余公积提取情况详见附注五、（四十三）注 1。

**(四十二) 一般风险准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,968,288,664.09	710,979,282.63		5,679,267,946.72
交易风险准备	4,512,689,057.15	572,467,539.39		5,085,156,596.54
合 计	9,480,977,721.24	1,283,446,822.02		10,764,424,543.26

注：一般风险准备和交易风险准备提取情况详见附注五、（四十三）注 1。

**(四十三) 未分配利润**

项 目	本期	上期	提取或分配比例
年初未分配利润	25,319,984,185.00	16,557,451,328.10	
加：会计政策变更对年初未分配利润影响			
本期归属于母公司所有者的净利润	8,043,334,519.30	15,838,850,897.61	
减：提取法定盈余公积	572,467,539.39	1,351,578,485.18	10%，注 1
提取一般风险准备	1,283,446,822.02	2,849,314,555.53	20%，注 1
应付普通股股利	5,175,765,000.00	2,875,425,000.00	注 2
期末未分配利润	26,331,639,342.89	25,319,984,185.00	

注 1：公司每年末对税后净利润根据《公司法》规定计提 10%法定盈余公积，根据《金融企业财务规则》计提 10%一般（风险）准备，根据《证券法》计提 10%交易风险准备。一般风险准备还包括公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备。

注 2：根据海通证券 2015 年度股东大会决议，公司以实施分红股权登记日总股本 11,501,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4.50 元（含税），共计分配现金股利 5,175,765,000.00 元，现金股利发放日为 2016 年 6 月 7 日。

(四十四) 手续费及佣金净收入

1、 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>手续费及佣金收入</b>	12,711,293,177.52	21,812,615,828.76
<b>1.经纪业务收入</b>	6,957,664,509.31	16,332,426,817.84
其中：证券经纪业务收入	6,406,529,280.34	15,852,453,285.91
其中：代理买卖证券业务	5,628,260,004.27	14,779,949,814.82
交易单元席位租赁	680,081,526.49	974,394,617.96
代销金融产品业务	98,187,749.58	98,108,853.13
期货经纪业务收入	551,135,228.97	479,973,531.93
<b>2.投资银行业务收入</b>	3,403,549,605.09	2,365,399,623.26
其中：证券承销业务	2,576,387,634.24	1,628,335,589.21
保荐服务业务	42,912,200.75	16,644,124.99
财务顾问业务	784,249,770.10	720,419,909.06
<b>3.投资咨询业务收入</b>	676,733,909.79	620,655,710.87
<b>4.资产管理业务收入</b>	589,726,513.36	1,350,691,694.67
<b>5.基金管理业务收入</b>	1,052,128,250.51	1,114,435,207.85
<b>6.杠杆外汇业务收入</b>	30,828,311.42	27,573,962.93
<b>7.黄金买卖业务收入</b>	662,078.04	1,432,811.34
<b>手续费及佣金支出</b>	1,746,284,322.95	3,842,160,325.20
<b>1.经纪业务支出</b>	1,643,254,705.02	3,745,932,287.47
其中：证券经纪业务支出	1,560,534,076.09	3,692,914,977.80
其中：代理买卖证券业务	1,560,534,076.09	3,623,248,113.73
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		69,666,864.07
期货经纪业务支出	82,720,628.93	53,017,309.67
<b>2.投资银行业务支出</b>	47,530,045.03	49,218,057.99
其中：证券承销业务	32,926,271.39	40,850,552.99
保荐服务业务		
财务顾问业务	14,603,773.64	8,367,505.00
<b>3.投资咨询业务支出</b>	45,616,280.46	40,384,772.54
<b>4.资产管理业务支出</b>		
<b>5.基金管理业务支出</b>	1,032,334.31	333,891.02

项 目	本期金额	上期金额
6.杠杆外汇业务支出	4,617,408.93	3,211,936.69
7.黄金买卖业务支出	4,233,549.20	3,079,379.49
手续费及佣金净收入	10,965,008,854.57	17,970,455,503.56

## 2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	134,843,396.21	215,855,989.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	250,079,666.20	37,821,300.95
其他财务顾问业务净收入	384,722,934.05	458,375,114.11
合 计	769,645,996.46	712,052,404.06

## 3、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融 产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	16,635,465,242.89	85,657,160.36	50,339,892,521.11	86,471,523.92
证券公司理财产品	261,846,840,042.93	11,506,948.74	842,699,856,852.08	4,993,329.21
其他	71,209,259,000.00	1,023,640.48	1,895,000,000.00	6,644,000.00
合 计	349,691,564,285.82	98,187,749.58	894,934,749,373.19	98,108,853.13

## 4、 资产管理业务净收入情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	290.00	286.00	1.00
期末客户数量	107,568.00	286.00	14.00
其中：个人客户	107,070.00	26.00	
机构客户	498.00	260.00	14.00
年初受托资金	59,201,775,243.90	359,955,876,951.11	1,081,000,000.00
其中：自有资金投入	1,285,160,953.20		
个人客户	28,375,752,274.24	2,473,596,083.89	
机构客户	30,826,022,969.66	357,482,280,867.22	1,081,000,000.00
期末受托资金	74,117,583,800.82	768,219,771,094.24	780,500,000.00
其中：自有资金投入	1,825,472,492.52		
个人客户	34,836,076,463.23	1,298,030,065.74	

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
机构客户	39,281,507,337.59	766,921,741,028.50	780,500,000.00
<b>期末主要受托资产初始成本</b>	<b>73,573,630,806.61</b>	<b>766,765,866,929.52</b>	<b>720,794,053.21</b>
其中：股票	16,391,972,357.80	15,367,531,715.89	
基金	3,932,087,124.02	4,762,879,936.28	
国债	86,316,809.85		
其他债券	16,861,351,002.52	14,792,264,356.61	
资产支持证券	50,018,437.74	286,870,696.00	
期货	65,466,552.00		
银行理财计划	1,886,521,232.00	226,223,000,000.00	
信托计划	401,180,555.55	47,489,535,543.74	
专项资产管理计划	199,000,000.00	54,103,066,421.05	
银行承兑汇票		197,942,879,159.22	
资产收益权		85,761,045,042.31	
其他（买入返售、协议存款、回购）	33,699,716,735.13	120,036,794,058.42	720,794,053.21
<b>当期资产管理业务净收入</b>	<b>282,060,856.39</b>	<b>306,923,358.82</b>	<b>742,298.15</b>

- 5、 手续费及佣金净收入本期发生额比上期发生额减少 70.05 亿元，减少 38.98%，主要是证券经纪业务净收入减少。

#### (四十五) 利息净收入

##### 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>利息收入</b>	<b>16,180,547,566.55</b>	<b>18,322,037,172.45</b>
存放金融同业利息收入	3,164,933,385.99	3,596,340,739.05
其中：自有资金存款利息收入	1,289,277,721.03	1,379,314,674.46
客户资金存款利息收入	1,875,655,664.96	2,217,026,064.59
融资融券利息收入	5,047,766,520.32	7,963,583,196.78
买入返售金融资产利息收入	4,743,988,725.02	4,529,820,768.13
其中：约定购回利息收入	61,677,088.07	136,039,736.02
股票质押回购利息收入	2,611,733,044.08	3,011,908,650.03
融资租赁利息收入	2,401,560,137.06	1,986,669,645.90

项 目	本期金额	上期金额
客户贷款利息收入	694,180,454.41	145,162,801.72
其他利息收入	128,118,343.75	100,460,020.87
<b>利息支出</b>	<b>12,340,937,211.15</b>	<b>13,566,443,199.77</b>
客户资金存款利息支出	345,376,669.44	444,308,744.99
卖出回购金融资产利息支出	2,627,624,880.92	5,334,166,767.10
其中：报价回购利息支出	4,951,241.93	24,191,435.42
借款利息支出	2,768,182,362.77	2,050,102,277.26
拆入资金利息支出	367,073,495.50	336,220,445.61
其中：转融通融资利息支出	22,926,514.47	231,735,211.18
应付债券利息支出	6,038,402,242.25	5,097,048,482.27
其他利息支出	194,277,560.27	304,596,482.54
<b>利息净收入</b>	<b>3,839,610,355.40</b>	<b>4,755,593,972.68</b>

#### (四十六) 投资收益

##### 1、 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>权益法核算的长期股权投资收益</b>	<b>200,434,890.72</b>	<b>481,444,650.15</b>
<b>处置长期股权投资产生的投资收益</b>		
<b>金融工具投资收益</b>	<b>5,333,121,506.52</b>	<b>12,118,314,547.86</b>
其中：持有期间取得的收益	5,421,087,079.50	5,576,457,925.43
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,911,460,714.88	5,396,953,021.92
-持有至到期投资	7,759,205.53	52,804,909.14
-可供出售金融资产	927,332,992.12	658,901,322.73
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-425,465,833.03	-532,201,328.36
处置金融工具取得的收益	-87,965,572.98	6,541,856,622.43
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,371,932,923.25	4,081,349,422.63
-持有至到期投资	35,938.36	7,618,982.16
-可供出售金融资产	1,631,264,881.42	1,756,133,957.53
-衍生金融工具	496,784,554.92	874,716,304.33

项 目	本期金额	上期金额
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-844,118,024.43	-85,248,000.49
-股指期货套期保值业务收益		-92,714,043.73
应收款项类投资的投资收益	942,231,822.52	818,456,997.67
其他	63,903,827.59	43,885,811.84
合 计	6,539,692,047.35	13,462,102,007.52

## 2、 按权益法核算的长期股权投资收益

本期按权益法核算的长期股权投资收益总数为 200,434,890.72 元，详见附注五、（十四）。

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
富国基金管理有限公司	208,841,073.22	324,135,365.36	被投资单位净利润发生变动
Haitong-AC AsianSpecial Opportunities Fund	32,850,406.63	21,792,236.88	被投资单位净利润发生变动
HT Freedom Multi-Tranche Bond F	10,178,207.11		被投资单位净利润发生变动
HT HYB Multi -Tranche Fund S.P.	-78,423,181.60		被投资单位净利润发生变动
HT Multi Tranche Inv F II SP	18,926,979.63	-120,655,516.09	被投资单位净利润发生变动
Haitong Special Opportunities Fund I S.P. Class A	10,847,722.77	-10,211,455.84	被投资单位净利润发生变动
Haitong China Select Investment Fund S.P.	-15,631,448.75	89,967,153.41	被投资单位净利润发生变动
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	33,136,891.58	165,540,251.32	被投资单位净利润发生变动
Diamond Head Capital International, Ltd Class E	-17,240,160.75	6,949,721.85	被投资单位净利润发生变动
其他	-3,051,599.12	3,926,893.26	被投资单位净利润发生变动
合 计	200,434,890.72	481,444,650.15	

## 3、 投资收益汇回限制情况

除受外汇管制外，投资收益汇回无重大限制，详见附注七、（一）、4。

## 4、 投资收益本期发生额比去上期发生额减少 69.22 亿元，下降 51.42%。主要是处置金融工具产生的投资收益减少。

**(四十七) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	-3,864,813,334.91	1,856,170,491.20
衍生工具公允价值变动损益	2,143,590,099.44	-1,133,055,520.47
股指期货套期保值业务的公允价值变动损益		104,543,304.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动损益	1,489,889,494.28	-2,610,883,955.36
处置被套期项目转出		-140,298,352.75
合 计	-231,333,741.19	-1,923,524,032.53

**(四十八) 其他业务收入**

项 目	本期金额	上期金额
出租收入	14,369,423.49	16,195,698.96
销售收入	5,917,019,492.92	3,596,197,100.14
其他	909,149,523.02	36,281,663.33
合 计	6,840,538,439.43	3,648,674,462.43

其他业务收入本期发生额比去上期发生额增加 31.92 亿元，增长 87.48%。主要是子公司销售收入增加。

**(四十九) 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	342,590,467.08	1,648,658,895.12	5%
城建税	68,364,965.99	136,013,351.18	1%或 7%
教育费附加及地方教育费附加	48,347,345.30	94,101,901.98	3%及 2%
房产税	9,216,086.34		
印花税	7,388,780.76		
其他	14,778,081.22	36,293,675.01	
合 计	490,685,726.69	1,915,067,823.29	

(五十) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,168,039,704.52	7,829,711,996.82
租赁费	407,757,501.24	345,089,430.61
公杂费	231,278,026.12	214,730,607.78
咨询费	217,841,130.57	609,083,816.50
固定资产折旧费	217,114,584.80	164,017,234.13
差旅费	204,332,975.44	171,158,043.25
证券、期货投资保护基金	202,952,726.77	171,943,793.56
邮电通讯费	192,653,389.26	151,436,556.38
电子设备运转费	182,510,783.32	169,632,530.53
聘请中介机构费	173,393,922.67	103,651,364.83
其他	1,365,667,583.07	1,283,601,986.11
合 计	9,563,542,327.78	11,214,057,360.50

(五十一) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产	240,545,714.47	168,594,927.89
应收账款及其他应收款	-23,043,826.58	-5,140,910.35
融出资金	62,843,272.09	19,261,017.19
买入返售金融资产	57,840,678.45	79,161,948.90
发放贷款和垫款	373,760,689.00	33,083,785.76
应收融资租赁款	507,743,356.07	648,708,490.85
应收保理款	59,189,288.36	21,744,812.08
委托贷款	10,835,224.18	13,169,410.67
回收融资租赁设备	2,970,362.80	66,575,355.96
其他资产	104,481,233.88	45,654,705.92
商誉	3,936,436.85	
长期股权投资	919,194.95	
拆出资金	79,371.09	
预计负债	17,391,725.12	
合 计	1,419,492,720.73	1,090,813,544.87

## (五十二) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
销售成本	5,863,536,149.05	2,879,878,361.76
出租成本	1,195,140.12	1,200,898.08
其他	24,196,819.11	32,772,328.67
合 计	5,888,928,108.28	2,913,851,588.51

其他业务成本本期发生额比去上期发生额增加 29.75 亿元，增长 102.10%。主要是子公司销售成本增加。

## (五十三) 营业外收入

### 1、 按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,792,256.96	2,999,908.56	3,792,256.96
政府补助	568,028,571.86	249,572,706.80	568,028,571.86
其他	21,983,296.61	19,553,599.04	21,983,296.61
合 计	593,804,125.43	272,126,214.40	593,804,125.43

### 2、 政府补助明细

项 目	本期发生金额	上期发生金额
公司收到拨付的扶持资金	396,120,819.15	141,826,470.00
子公司收到重点企业扶持基金等	171,907,752.71	107,746,236.80
合 计	568,028,571.86	249,572,706.80

## (五十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,985,408.85	5,460,061.88	4,985,408.85
捐赠支出	8,681,413.92	6,143,266.07	8,681,413.92
证券交易差错损失	265,210.63	442,127.06	265,210.63
罚款支出	1,001,089.29	87,444,648.06	1,001,089.29
预计负债	43,992,892.60	-1,500,000.00	43,992,892.60
其他	22,167,538.68	7,745,055.43	22,167,538.68
合 计	81,093,553.97	105,735,158.50	81,093,553.97

## (五十五) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,391,025,912.23	5,617,973,424.17
递延所得税费用	-159,817,172.34	-1,340,420,620.15
合 计	2,231,208,739.89	4,277,552,804.02

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	11,161,726,994.30	21,118,868,459.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,790,431,748.57	5,279,717,114.78
子公司适用不同税率的影响	-164,853,280.99	-199,742,331.14
对以前期间所得税的调整影响	-46,582,463.77	15,508,617.93
归属于合营企业和联营企业的损益	-53,111,042.81	-120,361,286.44
不征税、减免税收入	-986,764,675.81	-968,666,669.07
不得税前扣除的成本、费用和损失	667,132,350.37	317,613,100.01
其他	24,956,104.33	-46,515,742.05
所得税费用	2,231,208,739.89	4,277,552,804.02

所得税费用本期发生额比上期发生额减少 20.46 亿元，减少 47.84%，主要是实现利润减少所致。

## (五十六) 现金流量表项目注释

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	6,840,538,439.43	3,648,674,462.43
营业外收入	590,011,868.47	269,126,305.84
收回发放的客户贷款及垫款	1,171,998,473.24	679,946,426.04
吸收存款的增加	1,938,413,799.02	641,198,183.74
受限货币资金减少	3,690,782,832.76	
其他	1,213,919,198.45	146,157,702.72
合 计	15,445,664,611.37	5,385,103,080.77

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存出保证金增加	1,393,402,248.52	697,608,338.41
其他业务成本	5,887,732,968.16	2,912,650,690.43
日常经营费用等	2,976,405,177.46	3,085,583,984.74
营业外支出	32,115,252.52	14,330,448.56
融资租赁支付的款项	6,070,662,730.02	5,587,662,917.15
保理、贷款支付的款项	2,796,510,632.75	2,056,686,587.39
存放中央银行款项增加	560,581,866.68	831,373,116.54
受限货币资金增加		1,463,900,150.79
其他	3,007,539,483.99	2,579,142,537.16
合 计	22,724,950,360.10	19,228,938,771.17

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产等长期资产收到的现金	31,535,973.88	55,658,999.50
合 计	31,535,973.88	55,658,999.50

## 4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向少数股东购买子公司股份	233,430,636.71	746,478,557.57
发行债券支付的承销费用等	84,725,554.95	105,572,217.37
H 股发行及供股等费用		128,856,673.72
合 计	318,156,191.66	980,907,448.66

## (五十七) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,930,518,254.41	16,841,315,655.08
加：资产减值准备	1,419,492,720.73	1,090,813,544.87
固定资产折旧	218,309,724.92	165,218,132.21
无形资产摊销	97,145,786.63	67,758,862.56

项 目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	63,633,355.33	66,985,282.25
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）	1,193,151.89	2,460,153.30
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）	231,333,741.19	1,923,524,032.53
利息支出	8,806,584,605.02	7,147,150,759.53
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,530,590,010.21	-859,382,289.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,772,963,558.26	-3,775,360,819.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,650,682.39	-1,026,931,149.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-133,531,564.07	-313,489,470.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	23,844,586,030.65	-33,017,831,749.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,018,408,206.72	-37,462,182,052.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,321,334,817.62	64,732,949,409.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,177,681,468.50	15,582,998,300.08
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	131,153,159,354.26	178,023,172,588.34
减：现金的年初余额	178,023,172,588.34	100,469,264,938.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,870,013,234.08	77,553,907,649.96

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现金	131,153,159,354.26	178,023,172,588.34
其中：库存现金	336,330.28	534,385.26
可随时用于支付的银行存款	118,709,331,263.43	161,922,163,126.81

项 目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	251,592,486.76	353,359,283.62
结算备付金	12,191,899,273.79	15,747,115,792.65
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	131,153,159,354.26	178,023,172,588.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (五十八) 受托客户资产管理业务

项 目	期末余额	年初余额
银行存款—受托管理客户存款	208,901,710.72	520,561,857.20
结算备付金—受托管理客户备付金	2,484,469,109.88	4,664,940,670.99
存出与托管客户资金	6,843,951,254.48	8,499,287,062.53
应收款项	1,124,520,156.16	855,365,611.17
受托投资	835,566,924,741.29	406,088,070,547.78
其中：投资成本	839,656,315,612.22	412,732,554,537.45
已实现未结算损益（注）	-4,089,390,870.93	-6,644,483,989.67
代理业务资产总计	846,228,766,972.53	420,628,225,749.67
受托资金	843,117,854,895.06	420,238,652,195.07
应付款项	3,110,912,077.47	260,952,263.30
其他负债		128,621,291.30
代理业务负债总计	846,228,766,972.53	420,628,225,749.67

注：“已实现未结算损益”亏损为正数，盈利为负数。

#### (五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,803,289,985.69	详见附注五、（一）3
融出资金	5,609,655,000.00	详见附注五、（四）1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,820,864,954.92	详见附注五、（五）3
买入返售金融资产	6,366,163,095.23	详见附注五、（七）1
可供出售金融资产	3,524,504,935.46	详见附注五、（十一）4
固定资产	36,263,642.51	详见附注五、（十六）3

项 目	期末账面价值	受限原因
其他资产-长期应收款	26,282,711,396.83	详见附注五、（二十）5
合 计	81,443,453,010.64	

## 六、 合并范围的变更

### （一） 非同一控制下企业合并

公司本期无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

### （二） 同一控制下企业合并

公司本期无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

### （三） 其他原因的合并范围变动

#### 1、 新设子公司

单位：万元

名 称	期末净资产	本期净利润
西安航天军民融合先导基金有限公司	15,075.39	75.39
海通齐东（威海）股权投资基金管理有限公司	910.65	-89.35
广东省海通粤科投资管理有限公司	299.52	-0.48
海通众投金融服务（上海）有限责任公司	4,384.79	-615.21
合肥海通兴泰新兴产业投资管理有限公司	299.89	-0.06
海通昆仑股权投资管理（上海）有限公司	1,897.44	-126.65
Haitong International Holdings (Australia) Pty Ltd.	0.05	
Haitong International Securities (Australia) Pty Ltd.	-17.88	-17.88
Haitong Unitrust No.1 Limited	463.23	463.23

#### 2、 注销子公司

海通银行注销 1 家子公司 Haitong & Company (UK) Limited，处置日公司享有的净资产份额为欧元 303 万元。

海通国际控股有限公司注销 1 家子公司深圳海通开兆投资咨询有限公司，处置日公司享有的净资产份额为港币 853 万元。

### 3、 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对由子公司作为管理人的结构化主体,综合考虑合并报表范围内的公司会计享有这些结构化主体的可变回报,或承担的风险敞口等因素,认定将 19 个结构化主体纳入合并报表范围。

本年新增 8 个结构化主体纳入合并报表范围;因持有份额变化等原因丧失控制权减少 15 个结构化主体。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
海富通基金管理有限公司	上海	RMB15,000 万元	基金管理	RMB6,700 万元	51		51		设立或投资等方式
海富通资产管理(香港)有限公司	香港	HK\$6,000 万元	资产管理	HK\$6,000 万元		51		100	设立或投资等方式
上海富诚海富通资产管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	资产管理	RMB10,000 万元		51		100	设立或投资等方式
海富产业投资基金管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	基金管理	RMB6,365 万元	67		67		设立或投资等方式
海通开元投资有限公司	上海	RMB1,065,000 万元	股权投资	RMB1,065,000 万元	100		100		设立或投资等方式
海通吉禾股权投资基金管理有限责任公司	上海	RMB5,000 万元	股权投资管理	RMB2,550 万元		51		51	设立或投资等方式
海通创新资本管理有限公司	上海	RMB5,000 万元	投资管理	RMB2,550 万元		51		51	设立或投资等方式
海通创意资本管理有限公司	上海	RMB12,000 万元	股权投资管理	RMB6,390 万元		53.25		53.25	设立或投资等方式
海通新能源股权投资管理有限公司	上海	RMB 5,000 万元	股权投资管理	RMB 2,550 万元		51		51	设立或投资等方式
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	沈阳	RMB 100,000 万元	股权投资	RMB51,000 万元		51		51	设立或投资等方式
海通并购资本管理(上海)有限公司	上海	RMB10,000 万元	投资业务	RMB5,100 万元		51		51	设立或投资等方式
上海海通旭禹股权投资有限公司	上海	RMB 50,000 万元	股权投资	RMB 50,000 万元		100		100	设立或投资等方式
西安海通安元投资管理有限公司	西安	RMB 500 万元	股权投资	RMB 350 万元		35.70		70	设立或投资等方式
杭州辽通鼎能股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州	RMB 39,250 万元	股权投资	RMB 25,050 万元		32.55		63.82	设立或投资等方式
杭州辽通投资管理有限公司	上海	RMB 100 万元	股权投资	RMB 50 万元		51		100	设立或投资等方式

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
海通新创投资管理有限公司	上海	RMB 5,000 万元	股权投资	RMB 600 万元		60		60	设立或投资等方式
上海海通创世投资管理有限公司	上海	RMB 100 万元	股权投资	RMB 100 万元	53.25		100		设立或投资等方式
西安航天军民融合先导基金有限公司	西安	RMB 15,000 万元	投资服务	RMB 10,000 万元	66.67		66.67		设立或投资等方式
海通齐东(威海)股权投资基金管理有限公司	山东	RMB 1,000 万元	股权投资	RMB 600 万元	60		60		设立或投资等方式
广东省海通粤科投资管理有限公司	深圳	RMB 1,000 万元	股权投资	RMB 153 万元	51		51		设立或投资等方式
海通众投金融服务(上海)有限责任公司	上海	RMB10,000 万元	金融服务	RMB 5,000 万元	100		100		设立或投资等方式
合肥海通兴泰新兴产业投资管理有限公司	安徽	RMB1,000 万元	股权投资	RMB 300 万元	100		100		设立或投资等方式
海通昆仑股权投资管理(上海)有限公司	上海	RMB2,000 万元	投资管理	RMB1,100 万元	55		55		设立或投资等方式
海通创新证券投资有限公司	上海	RMB350,000 万元	投资管理	RMB350,000 万元	100		100		设立或投资等方式
上海海通证券资产管理有限公司	上海	RMB220,000 万元	证券资产管理	RMB220,000 万元	100		100		设立或投资等方式
海通国际控股有限公司 (原名海通(香港)金融控股有限公司)	香港	HK\$885,000 万元	投资业务	HK\$885,000 万元	100		100		设立或投资等方式
Haitong International Finance Holdings Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	暂无业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
海通开元国际投资有限公司	香港	HK\$10,000 元	投资业务	HK\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong Innovation International Capital Management Co.,Ltd	开曼群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$20,000 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong Capital International Invertment Fund L.P.	开曼群岛	US\$3,901 万元	投资业务	US\$3,901 万元		100		100	设立或投资等方式
上海海通创新成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	US\$3,501 万元	投资业务	US\$3,501 万元		100		100	设立或投资等方式
仪征海之创管理咨询有限公司	江苏仪征	US\$3,900 万元	投资业务	US\$3,490 万元		100		100	设立或投资等方式

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong International Strategic Investment Europe Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Global Strategic Investment Limited	开曼群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	暂无业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
海通证券研究(香港)有限公司	香港	HK\$1 元	暂无业务	HK\$1 元		100		100	设立或投资等方式
海通期货有限公司	上海	RMB130,000 万元	期货代理	RMB136,919.18 万元	66.667		66.667		非同一控制下企业合并
上海海通资源管理有限公司	上海	RMB20,000 万元	资源管理	RMB20,000 万元		66.667		100	非同一控制下企业合并
海通期货香港有限公司	香港	HK\$3,000 万元	期货经纪	HK\$3,000 万元		66.667		100	非同一控制下企业合并
海通国际证券集团有限公司	百慕达	HK\$53,365 万元	投资控股	HK\$1,251,655 万元		61.78		61.78	非同一控制下企业合并
海通资产管理(香港)有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元	证券业务	HK\$2,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通融资(香港)有限公司(注 1)	香港	HK\$1,000 万元	企业融资	HK\$1,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际资产管理有限公司(注 1)	香港	HK\$1,300 万元	证券业务	HK\$1,300 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际金业有限公司(注 1)	香港	HK\$700 万元	证券业务	HK\$700 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际资本有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元	咨询服务	HK\$2,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$500 万元	咨询服务	HK\$500 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际信贷有限公司(注 1) (原名为海通国际资产管理代理人有限公司)	香港	HK\$600 万元	投资控股	HK\$600 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际财务有限公司(注 1)	香港	HK\$300,000,002 元(无 投票权递延股 HK\$100,700,001 元) (注 2)	证券业务	HK\$300,000,002 元 (无投票权递延股 HK\$100,700,001 元) (注 2)		61.78		100	非同一控制下企业合并

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
海通国际期货有限公司(注 1)	香港	HK\$40,000 万元	期货业务	HK\$40,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际金融产品有限公司 (原名为海通国际代理人有限公司)(注 1)	香港	HK\$5,000 万元	证券业务	HK\$5,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Financial Products (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	SG\$1 元	投资控股	SG\$1 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际金融服务有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元	金融解决方案服务	HK\$100 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Holdings (Australia) Pty Ltd.(注 1)	澳大利亚	AUD100 元	投资控股	AUD100 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际移民顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$10 万元	咨询服务	HK\$10 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际资讯系统有限公司(注 1)	香港	HK\$1,100 万元	信息业务	HK\$1,100 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际投资经理有限公司(注 1)	香港	HK\$4,700 万元	资产管理	HK\$4,700 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际投资服务有限公司(注 1)	香港	HK\$4,250 万元	经纪业务	HK\$4,250 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Japaninvest K.K.(注 1)	日本	JPY1,000 万元	研究服务	JPY1,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际管理服务服务有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	管理服务	HK\$2 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Products & Solutions Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际研究有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元	研究服务	HK\$100 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际证券有限公司(注 1)	香港	HK\$1,150,000 万元	证券业务	HK\$1,150,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (Australia) Pty Ltd.(注 1)	澳大利亚	AUD100 元	投资控股	AUD100 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (Singapore) Pte Ltd.(注 1)	新加坡	SG\$319,713,601 元	证券业务	SG\$319,713,601 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities Group (Singapore) Pte Ltd. (注 1)	新加坡	SG\$730,550,721 元	投资控股	SG\$730,550,721 元		61.78		100	非同一控制下企业合并

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong International Securities (UK) Limited(注 1)	英国	GBP560 元	研究服务	GBP560 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (USA) Inc(注 1)	美国	US\$12,612,245 元	研究服务	US\$12,612,245 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际证券代理人有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	服务业	HK\$2 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通国际创富理财有限公司(注 1)	香港	HK\$370.8 万元	咨询服务	HK\$370.8 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities India Private Limited(注 1)	印度	INR196,352,520 元	证券业务	INR196,352,520 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
iBest Finance Group Limited(注 1)	開曼群島	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
iBest Investment Services Limited(注 1)	香港	HK\$30,000,001 元	外汇业务	HK\$30,000,001 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
iBest Management Services Limited(注 1)	香港	HK\$1 元	管理服务	HK\$1 元		61.78		100	非同一控制下企业合并
演天资讯科技(深圳)有限公司(注 1)	中国	HK\$1,000 万元	软件开发	HK\$1,000 万元		61.78		100	非同一控制下企业合并
海通恒信金融集团有限公司(原名恒信金融集团有限公司)	香港	HK\$414,616 万元	投资	HK\$822,709 万元			100	100	非同一控制下企业合并
海通恒信国际租赁有限公司(原名恒信金融租赁有限公司)	上海	USD80,300 万元	融资租赁	USD80,300 万元			100	100	非同一控制下企业合并
海通恒运国际租赁有限公司(原名恒运国际租赁有限公司)	天津	RMB21,000 万元	融资租赁	RMB21,000 万元			100	100	非同一控制下企业合并
上海泛圆投资发展有限公司	上海	RMB10,000 万元	贸易服务	RMB10,000 万元			100	100	非同一控制下企业合并
Unican limited	英属维尔京群岛	US\$1 元	债券发行主体	US\$1 元			100	100	非同一控制下企业合并
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	上海	RMB120,000 万元	融资租赁	RMB120,000 万元			100	100	非同一控制下企业合并
Haitong Unitrust No.1 Limited	爱尔兰	USD100 万元	飞机租赁 特殊目的主体	USD0 元			100	100	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong Bank, S.A. (原名 Banco Espírito Santo de Investimento, S.A.)	葡萄牙	EUR42,627 万元	投资控股	HK\$412,425 万元 另有永续债投资折合 HK69,699 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Investment Ireland PLC	爱尔兰	EUR82.5 万元	非银行金融业务	EUR82.5 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities India Private Limited	印度	EUR262 万元	证券经纪业务	EUR1673 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Lusitania Capital, S.A.P.I. de C.V., SOFOM, E.N.R.	墨西哥	EUR45,930 元	非银行金融业务	EUR58,794 元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Capital - SCR, S.A.	葡萄牙	EUR2,500 万元	风险投资	EUR4,266 万元		100		100	非同一控制下企业合并
SES Iberia	西班牙	EUR30 万元	资产管理-投资基金	EUR33,349 元		50		50	非同一控制下企业合并
WindPart, Lda	葡萄牙	EUR1,000 元	投资控股	EUR240 元		20		20	非同一控制下企业合并
Haitong (UK) Limited	英国	EUR1,815.64 万元	投资控股	EUR17,152 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong & Company (UK) Limited	英国	EUR12,099 元	投资顾问	EUR12,099 元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities (UK) Limited	英国	EUR460 万元	证券经纪	EUR460 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Noble Advisory India Private Ltd	印度	EUR9,363 元	研究服务	EUR1,506 元		100		100	非同一控制下企业合并
Clear Info-Analytic Private Ltd	印度		研究服务	EUR7,151 元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	巴西	EUR12,240 万元	投资银行	EUR17,450 万元		80		80	非同一控制下企业合并
FI Multimercado Treasury	巴西	EUR1,010 万元	投资基金	EUR1,013 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong do Brasil Participações Ltda	巴西	EUR1,180 万元	资产管理	EUR1,060 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Negócios, SA	巴西	EUR116 万元	投资控股	EUR140 万元		100		100	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong do Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	巴西	EUR560 万元	资产管理	EUR559 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.	巴西	EUR2,915 万元	证券经纪	EUR1,001 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities USA	美国	EUR1,303 万元	证券经纪	EUR1,219 万元		100		100	非同一控制下企业合并

注 1：上述公司均为海通国际证券集团有限公司下属子公司。

注 2：海通国际财务有限公司的无投票权递延股不附带享有股息、出席股东大会或于会上投票的权利，也无权收取资本归还、清盘或其他情况下的首 1,000,000 亿港币之任何盈余款项。

## 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益 (万元)	本期向少数股东宣 告分派的股利 (万 元)	期末少数股东 权益余额 (万元)
海通国际证券 集团有限公司	38.22	57,445.79	28,255.42	767,517.04

## 3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

海通国际证券集团有限公司	期末余额	年初余额
流动资产	9,708,383.15	6,498,692.55
非流动资产	2,054,892.79	1,202,097.43
资产合计	11,763,275.94	7,700,789.98
流动负债	8,432,146.28	4,704,190.50
非流动负债	1,323,042.01	1,251,605.45
负债合计	9,755,188.29	5,955,795.95

单位：万元

海通国际证券集团有限公司	本期发生额	上期发生额
营业收入	478,635.93	486,374.35
净利润	150,297.81	210,287.14
综合收益总额	160,749.53	204,380.28
经营活动现金流量	-293,559.04	-1,168,425.04

## 4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司在香港的子公司海通国际控股由于受境内外汇管制的约束，向母公司转移资金或其他资产受到一定的限制，其涉及合并财务报表中的资产金额 1,653.03 亿元。其中，海通国际控股所控制的海通国际证券由于受境内外汇管制的约束，向公司本部转移资金或其他资产受到重大限制，涉及合并财务报表中的资产金额 1,176.33 亿元。海通国际控股所控制的海通银行由于受境内外汇管制的约束，向公司本部转移资金或其他资产受到重大限制，涉及合并财务报表中的资产金额 347.42 亿元。

公司合并财务报表范围包括 19 个结构化主体，其持有的资产具有专门用途，涉及的合并财务报表中的资产金额 140.88 亿元。

### 5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

在纳入合并财务报表范围的结构化主体中，包括 6 家分级产品，公司认购其风险级产品。按照资产管理计划的约定，当风险级资产管理产品净值总额占该产品净值总额低于约定的比例时，风险级可为优先级提供增信支持。该类产品涉及的公司合并范围内企业持有的风险级资产管理产品净值总额 10.01 亿元。

## (二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### 1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司全资子公司海通国际控股在香港联交所购买海通国际证券股份以及海通银行收购子公司海通印度少数股东股权等。

### 2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元

	海通国际证券	海通印度
购买成本/处置对价		
- 现金	-19,905.52	-2,411.98
- 非现金资产的公允价值	5,549.53	
购买成本/处置对价合计	-14,355.99	-2,411.98
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-13,057.26	-151.42
差额	-1,298.73	-2,260.56
其中：调整资本公积	-1,298.73	-2,260.56
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## (三) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
富国基金管理 有限公司	上海	上海	基金管理	27.775		权益法

## 2、 重要联营企业的主要财务信息

富国基金管理有限公司	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产总额	4,289,660,110.51	4,619,040,055.35
负债总额	1,835,145,924.57	2,098,448,975.51
归属于母公司所有者权益总额	2,454,514,185.94	2,520,591,079.84
少数股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	681,741,315.14	700,094,172.42
调整事项-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	681,741,315.14	700,094,172.42
营业收入	2,469,504,829.42	3,339,162,719.14
净利润	751,903,053.90	1,167,004,015.70
其他综合收益	-43,979,947.80	36,080,832.60
综合收益总额	707,923,106.10	1,203,084,848.30
本年度收到的来自联营企业的股利	214,978,500.00	54,994,500.00

## 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	3,954,722,614.41	1,061,013,794.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-23,243,331.81	-19,107,581.64
—其他综合收益		
—综合收益总额	-23,243,331.81	-19,107,581.64
联营企业:		
投资账面价值合计	4,113,127,941.80	3,375,499,069.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	14,837,149.31	176,416,866.43
—其他综合收益	86,477,537.71	69,352,739.59
—综合收益总额	101,314,687.02	245,769,606.02

## 4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

公司无合营企业或联营企业向公司转移资金能力受到限制的情况。

**5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

公司合营企业或联营企业未发生超额亏损。

**6、 与合营企业投资相关的未确认承诺**

公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

**7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

**(四) 在结构化主体中的权益**

**1、 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司会计享有这些结构化主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将 19 个结构化主体纳入合并报表范围。

公司及其子公司持有的上述纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 82.72 亿元，增加合并财务报表中的资产金额 140.88 亿元，减少净利润 1.34 亿元。

上述结构化主体的资产总额为 223.86 亿元，当期净利润为 10.20 亿元。

**2、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

公司及其子公司持有的未纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 47.97 亿元，最大损失敞口与账面价值相近。

公司的子公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的管理费收入为 11.25 亿元。

## 八、公允价值的披露

根据有关确定金融资产公允价值的会计政策，公司对公允价值计量的输入值划分为三个层次。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。这些输入值参考折现现金流，考虑市场报价及缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,657,820,169.73	67,055,289,965.91	3,634,383,419.34	92,347,493,554.98
1. 交易性金融资产	16,997,303,239.92	52,129,842,142.56	198,946,095.93	69,326,091,478.41
(1) 债券	8,884,065,245.61	40,728,120,373.18	198,946,095.93	49,811,131,714.72
(2) 股票	4,744,403,304.96	734,325,558.36		5,478,728,863.32
(3) 基金	3,368,834,689.35	10,380,951,841.65		13,749,786,531.00
(4) 其他		286,444,369.37		286,444,369.37
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,660,516,929.81	14,925,447,823.35	3,435,437,323.41	23,021,402,076.57

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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(1) 债券		3,521,753,638.35		3,521,753,638.35
(2) 股票	4,660,512,355.81	962,956,518.74	3,435,437,323.41	9,058,906,197.96
(3) 基金	4,574.00	3,305,152,175.31		3,305,156,749.31
(4) 其他		7,135,585,490.95		7,135,585,490.95
(二) 可供出售金融资产	6,272,789,226.32	43,022,657,165.00	4,022,968,149.99	53,318,414,541.31
(1) 债券	2,687,992,887.02	9,376,534,733.84	499,161,978.07	12,563,689,598.93
(2) 股票	3,489,249,638.99	1,749,433,583.99	1,690,845,430.12	6,929,528,653.10
(3) 基金	95,546,700.31	7,067,004,401.88	177,429,955.08	7,339,981,057.27
(4) 其他		24,829,684,445.29	1,655,530,786.72	26,485,215,232.01
(三) 衍生金融资产	385,102,997.24	3,549,968,351.57		3,935,071,348.81
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	325,272,918.47	36,404,811,885.11	1,909,546,200.74	38,639,631,004.32
1.交易性金融负债	323,126,320.11	8,169,024,437.15		8,492,150,757.26
2.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	2,146,598.36	28,235,787,447.96	1,909,546,200.74	30,147,480,247.06
(五) 衍生金融负债	47,497,203.43	2,546,512,078.53		2,594,009,281.96

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期初公允价值

项 目	期初公允价值			
	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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	38,359,569,223.84	67,300,716,783.95	4,780,120,118.22	110,440,406,126.01
1. 交易性金融资产	32,685,558,838.66	60,827,138,907.58		93,512,697,746.24
(1) 债券	16,242,454,672.09	23,405,430,506.71		39,647,885,178.80
(2) 股票	5,856,841,419.89	871,076,735.84		6,727,918,155.73
(3) 基金	10,586,262,746.68	36,285,734,915.50		46,871,997,662.18
(4) 其他		264,896,749.53		264,896,749.53
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,674,010,385.18	6,473,577,876.37	4,780,120,118.22	16,927,708,379.77
(1) 债券		612,753,037.43		612,753,037.43
(2) 股票	3,886,270,454.65	2,392,265,611.72	4,780,120,118.22	11,058,656,184.59
(3) 基金	1,288,636.42	1,700,348,182.84		1,701,636,819.26
(4) 其他	1,786,451,294.11	1,768,211,044.38		3,554,662,338.49
(二) 可供出售金融资产	3,408,404,092.89	30,498,129,439.18	6,264,035,623.52	40,170,569,155.59
(1) 债券	2,925,885,856.71	685,548,020.00	528,269,036.52	4,139,702,913.23
(2) 股票	392,737,270.60	292,581,939.00	3,278,847,772.38	3,964,166,981.98
(3) 基金	89,780,965.58	5,540,984,708.26	147,723,502.56	5,778,489,176.40
(4) 其他		23,979,014,771.92	2,309,195,312.06	26,288,210,083.98

项 目	期初公允价值			
	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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(三) 衍生金融资产	54,051,496.11	3,374,114,894.33		3,428,166,390.44
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,335,018,143.37	26,150,387,976.65	3,540,205,718.22	31,025,611,838.24
1.交易性金融负债	1,335,018,143.37	788,606,102.46		2,123,624,245.83
2.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		25,361,781,874.19	3,540,205,718.22	28,901,987,592.41
(五) 衍生金融负债	1,991,862.94	3,716,124,425.92		3,718,116,288.86

本期和上期合并财务报表按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

(三) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

合并财务报表持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项 目	2016 年 12 月 31 日的 公允价值	2015 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
债券	53,626,408,745.37	24,703,731,564.14	现金流量折现法	债券收益率
股票	3,446,715,661.09	3,555,924,286.56	最近交易价格	同一上市企业发行的相关上市权益证券/做市 报价
基金	20,753,108,418.84	43,527,067,806.60	市价组合法	投资标的市价及相关费用

项 目	2016 年 12 月 31 日的 公允价值	2015 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值
其他	32,251,714,305.61	26,012,122,565.83	现金流量折现法/市价组合法	远期利率/折现率/投资标的市价及相关费用
衍生金融资产				
-利率衍生工具	2,717,682,748.40	2,288,424,109.03	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-货币衍生工具	41,788,387.64	5,575,691.98	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-权益衍生工具	71,357,962.30	346,719,935.43	期权定价模型/现金流量折现法	标的权益工具波动率/折现率
-信用衍生工具	66,534,044.07	79,507,581.21	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-其他衍生工具	652,605,209.16	653,887,576.68	现金流量折现法	远期利率/折现率/基础权益工具和债券工具的 报价
合 计	113,627,915,482.48	101,172,961,117.46		
以公允价值计量且变动计 入当期损益的金融负债	36,404,811,885.11	26,150,387,976.65	市价组合法/现金流量折现法/ 标的资产的价格	投资标的市价及相关费用/黄金单价/折现率/标 的资产的市场交易价格和最近市场价格
衍生金融负债				
-利率衍生工具	1,827,642,165.38	2,257,776,291.27	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-货币衍生工具	52,557,940.92	34,282,360.89	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-权益衍生工具	357,652,165.88	294,604,984.80	期权定价模型/现金流量折现法	标的权益工具波动率/折现率
-信用衍生工具	44,686,437.40	624,012,237.19	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-其他衍生工具	263,973,368.95	505,448,551.77	现金流量折现法	远期外汇汇率/远期黄金单价
合 计	38,951,323,963.64	29,866,512,402.57		

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

项 目	2016 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债券	698,108,074.00	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
股票	5,126,282,753.53	折扣法/现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
基金	177,429,955.08	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
其他	1,655,530,786.72	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合 计	7,657,351,569.33			
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	1,909,546,200.74	现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
合 计	1,909,546,200.74			

项 目	2015 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债券	528,269,036.52	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
股票	8,058,967,890.60	折扣法/现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
基金	147,723,502.56	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
其他	2,309,195,312.06	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合 计	11,044,155,741.74			

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

项 目	2015 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察 输入值	对公允价值的影 响
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	3,540,205,718.22	现金流量折现法	考虑流通性，对 相关市价进行折 扣	折扣越高，公允 价值越低
合 计	3,540,205,718.22			

(六) 持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

项 目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				其他	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	收购子公司转入		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,780,120,118.22			-1,637,754,389.60		492,017,690.72					3,634,383,419.34	
可供出售金融资产	6,264,035,623.52				-401,930,314.67	1,183,849,681.31			3,022,986,840.17		4,022,968,149.99	
衍生金融资产												
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	3,540,205,718.22			-1,703,754,839.43		73,095,321.95					1,909,546,200.74	
衍生金融负债												

**(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

除以上以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如持有至到期投资、非上市股权投资等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

**九、 关联方及关联交易**

**(一) 持有公司 5%以上股份的股东情况**

截至 2016 年 12 月 31 日，无持有公司 5%以上股份的股东。

**(二) 公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

**(三) 公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
法国巴黎投资管理 BE 控股公司	是持有子公司 10% 以上股权的公司
法国巴黎银行(中国) 公司	是持有子公司 10% 以上股权的公司控制的公司
法国巴黎投资管理（日本）公司	是持有子公司 10% 以上股权的公司控制的公司
法国巴黎投资管理(新加坡)公司	是持有子公司 10% 以上股权的公司控制的公司
法国巴黎财富管理银行	与持有子公司 10% 以上股权的公司受同一方控制
法国巴黎瑞士投资管理有限公司	与持有子公司 10% 以上股权的公司受同一方控制
法国巴黎银行	与持有子公司 10% 以上股权的公司受同一方控制
法国巴黎投资管理（香港）公司	与持有子公司 10% 以上股权的公司受同一方控制
新韩法国巴黎资产(香港)运用株式会社	与持有子公司 10% 以上股权的公司受同一方控制
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	与持有子公司 10% 以上股权的公司受同一方控制
上海盛源房地产（集团）有限公司	是持有子公司 10% 以上股权的公司
中国-比利时直接股权投资基金	子公司管理的基金

**(五) 关联方交易**

1、 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。

**2、 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。**

**3、 向关联方收取的手续费及佣金收入**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行及公司股东同系公司	管理费收入等	15,914,016.23	43,073,845.69
富国基金管理有限公司	代理销售金融产品收入等	53,007,059.72	127,836,492.21
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入、佣金收入	5,659,493.21	5,880,000.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	管理费收入、业绩报酬收入等	30,095,406.84	20,034,145.71
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	60,251,745.88	85,222,777.50
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	38,122,356.86	46,089,313.91
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	管理费收入等	19,297,675.75	11,940,000.00
中国-比利时直接股权投资基金	管理费收入等	172,344,452.05	127,564,548.24
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	管理费收入等	21,158,309.80	20,056,896.97
广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）	管理费收入等	6,464,584.21	
海通（吉林）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	632,721.70	
西安海创之星创业投资有限合伙企业	管理费收入等	1,877,022.34	
其他（注）	管理费收入	2,185.97	2,070.00

**4、 向关联方支付的业务及管理费**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行及公司股东同系公司	基金销售和维护费及投资咨询服务费、托管费	1,464,549.66	2,154,980.83
富国基金管理有限公司	基金管理费及托管费		3,111,686.89

**5、 向关联方支付的利息支出**

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	收益凭证利息支出	17,282,124.22	5,541,508.00
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	收益凭证利息支出		747,045.25
西安航天新能源产业基金投资有限公司	收益凭证利息支出		139,664.34

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行及公司股东同系公司	债券回购利息支出		27,109.04
其他（注）	收益凭证利息支出	27,151.75	31,962.23

#### 6、 向关联方收取的利息收入

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息结转	71,455.28	203,329.93
上海盛源房地产（集团）有限公司	利息结转	566,975.26	8,254,820.65
其他（注）	利息结转	168,891.77	163,762.30

#### 7、 向关联方购买期权取得的收益

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行股份有限公司	投资收益		350,300.00

#### 8、 与关联方进行的债券交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行(中国)	现券交易	1,624,485,900.00	80,322,100.00

#### 9、 与关联方进行的利率互换

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行(中国)	利率互换	660,000,000.00	

注：其他包括西安航天新能源产业基金投资有限公司、上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、富国基金管理有限公司、中国-比利时直接股权投资基金、海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）、吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司、西安海创之星创业投资有限合伙企业、海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

#### 10、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,972.02	3,524.06

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	法国巴黎银行及公司股东同系公司	3,734,388.22		7,389,922.40	
应收款项	中国-比利时直接股权投资基金	112,200,000.00		38,000,000.00	
应收款项	富国基金管理有限公司			763,644.88	
买入返售金融资产	上海盛源房地产（集团）有限公司			91,198,700.00	
应收利息	上海盛源房地产（集团）有限公司			276,600.00	

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付款项	法国巴黎银行及公司股东同系公司	268,102.40	629,328.24
卖出回购金融资产	上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）		189,000,000.00
应付短期融资券	上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	670,000,000.00	
应付短期融资券	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	14,000,000.00	
应付短期融资券	西安军融电子卫星基金投资有限公司	49,000,000.00	
应付短期融资券	西安海创之星创业投资有限合伙企业	15,050,000.00	
卖出回购金融资产	西安航天新能源产业基金投资有限公司		80,000,000.00
代理买卖证券款	富国基金管理有限公司	30,868,494.04	476,978.24

## 十、 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

2016 年	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
一、营业收入	8,514,445,749.64	2,171,389,825.68	1,800,319,429.71	8,325,350,756.37	1,013,605,189.62	530,169,483.05	3,953,225,118.22	1,986,126,224.72	-282,966,470.69	28,011,665,306.32
手续费及佣金净收入	4,965,536,291.08	2,301,555,804.04	1,503,507,289.37	475,131,248.95	6,639,712.59	113,515,695.13	1,626,031,169.35		-26,908,355.94	10,965,008,854.57
其他收入	3,548,909,458.56	-130,165,978.36	296,812,140.34	7,850,219,507.42	1,006,965,477.03	416,653,787.92	2,327,193,948.87	1,986,126,224.72	-256,058,114.75	17,046,656,451.75
二、营业支出	3,366,630,130.75	965,055,060.49	881,788,478.13	6,181,786,489.07	184,979,361.24	1,592,735,976.16	3,255,222,736.35	961,307,360.66	-26,856,709.37	17,362,648,883.48
业务及管理费	3,003,642,036.70	904,356,522.94	849,906,775.45	243,204,548.92	89,256,495.02	1,652,469,868.83	2,466,104,867.68	381,457,921.61	-26,856,709.37	9,563,542,327.78
其他支出	362,988,094.05	60,698,537.55	31,881,702.68	5,938,581,940.15	95,722,866.22	-59,733,892.67	789,117,868.67	579,849,439.05		7,799,106,555.70
三、营业利润	5,147,815,618.89	1,206,334,765.19	918,530,951.58	2,143,564,267.30	828,625,828.38	-1,062,566,493.11	698,002,381.87	1,024,818,864.06	-256,109,761.32	10,649,016,422.84
四、利润总额	5,176,971,559.80	1,207,082,571.90	923,418,917.50	2,155,202,382.35	834,612,138.78	-675,930,506.44	679,294,535.72	1,117,185,156.01	-256,109,761.32	11,161,726,994.30
五、资产总额	137,763,972,706.15	866,787,329.30	18,514,890,266.54	47,414,545,834.88	18,562,406,014.45	166,374,657,363.49	165,303,327,001.08	48,480,428,257.13	-42,415,168,622.70	560,865,846,150.32
分部资产：	137,762,027,565.09	866,787,329.30	18,415,373,068.74	47,389,875,466.70	18,562,400,014.45	165,201,493,813.89	164,182,598,611.75	48,127,298,986.38	-42,415,820,822.70	558,092,034,033.60
递延所得税资产										2,773,812,116.72
六、负债总额	111,096,920,272.92	1,665,598,499.70	10,438,188,424.64	21,158,161,062.86	2,873,644,616.58	109,728,947,932.79	153,398,853,717.01	37,957,839,073.31	-9,410,708,821.40	438,907,444,778.41
分部负债	111,094,778,068.15	1,665,598,499.70	10,436,208,840.79	21,132,849,085.59	2,464,639,285.59	109,662,689,578.97	153,314,725,239.13	37,957,839,073.31	-9,379,354,871.43	438,349,972,799.80
递延所得税负债										557,471,978.61
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	113,536,891.04	5,288,243.64	18,452,652.25	5,211,384.21	339,923.10	147,862,330.72	82,994,968.35	4,207,340.38		377,893,733.69

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

2016 年	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
2、资本性支出	48,222,950.83	1,331,947.82	21,852,000.03	828,620.14	228,469.96	158,117,800.68	198,273,615.76	23,575,286.28		452,430,691.50
3、资产减值损失	35,883,513.02	558,136.52	310,606.33	22,135,116.77	92,775,221.91	-23,512,581.57	728,310,818.13	563,031,889.62		1,419,492,720.73

2015 年	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
一、营业收入	16,248,891,508.19	1,813,295,556.98	3,515,052,735.60	8,961,022,391.35	1,116,401,953.27	2,742,341,230.22	3,580,220,163.52	1,666,937,530.31	-1,557,895,349.07	38,086,267,720.37
手续费及佣金净收入	12,315,876,002.32	1,414,887,102.43	2,433,333,817.33	467,294,956.47	1,479,170.00	17,632,451.61	1,422,818,534.38		-102,866,530.98	17,970,455,503.56
其他收入	3,933,015,505.87	398,408,454.55	1,081,718,918.27	8,493,727,434.88	1,114,922,783.27	2,724,708,778.61	2,157,401,629.14	1,666,937,530.31	-1,455,028,818.09	20,115,812,216.81
二、营业支出	4,951,385,159.99	770,993,747.53	1,756,415,003.19	3,440,211,542.45	151,055,602.15	3,463,785,844.44	1,553,324,375.50	1,073,245,837.24	-26,626,795.32	17,133,790,317.17
业务及管理费	3,484,272,139.00	671,018,865.86	1,506,337,248.08	149,916,839.57	74,858,856.96	3,575,821,293.93	1,436,664,561.95	341,794,350.47	-26,626,795.32	11,214,057,360.50
其他支出	1,467,113,020.99	99,974,881.67	250,077,755.11	3,290,294,702.88	76,196,745.19	-112,035,449.49	116,659,813.55	731,451,486.77		5,919,732,956.67
三、营业利润	11,297,506,348.20	1,042,301,809.45	1,758,637,732.41	5,520,810,848.90	965,346,351.12	-721,444,614.22	2,026,895,788.02	593,691,693.07	-1,531,268,553.75	20,952,477,403.20
四、利润总额	11,319,847,842.68	1,043,541,841.04	1,771,721,674.18	5,532,134,299.27	971,160,803.46	-674,761,698.48	2,023,061,997.06	663,430,253.64	-1,531,268,553.75	21,118,868,459.10
五、资产总额	162,792,512,097.06	987,272,183.56	25,065,733,954.71	53,249,166,095.35	15,155,975,441.89	201,842,114,804.53	118,420,981,904.15	34,248,526,000.00	-35,313,390,152.98	576,448,892,328.27
分部资产：	162,792,512,097.06	987,272,183.56	24,948,469,279.22	53,228,101,131.12	15,155,970,241.89	200,675,622,992.98	117,424,498,073.93	34,004,494,000.00	-35,284,191,045.48	573,932,748,954.28
递延所得税资产										2,516,143,373.99
六、负债总额	199,507,704,205.73	1,039,009,356.11	20,012,183,250.34	23,543,561,809.46	3,489,329,626.49	86,979,814,799.94	107,417,199,998.41	28,786,978,000.00	-11,254,559,671.85	459,521,221,374.63
分部负债	199,506,305,279.73	1,039,009,356.11	20,007,094,831.90	23,482,509,524.84	3,127,672,762.88	86,752,613,926.88	107,398,679,151.70	28,786,978,000.00	-11,245,550,304.37	458,855,312,529.67

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

2015 年	证券及期货经纪业 务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	境外业务	融资租赁业务	抵销	合计
递延所得税负债										665,908,844.96
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	120,346,234.26	4,833,688.38	15,157,511.82	4,709,988.47	344,822.00	105,483,909.63	43,531,224.38	4,354,000.00		298,761,378.94
2、资本性支出	68,328,970.27	1,599,691.91	19,986,887.31	761,337.08	101,767.00	199,592,124.60	43,656,684.19	5,045,000.00		339,072,462.36
3、资产减值损失	82,725,544.28	1,936,889.75	98,750,370.69	66,575,355.96	76,100,000.00	-8,124,326.61	71,603,991.17	701,245,719.63		1,090,813,544.87

## 十一、或有事项、承诺及表外事项

### (一) 或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期末，公司经纪业务交易纠纷等未涉及重大诉讼案件。

#### 2、其他或有负债

预计负债期末余额人民币 1.25 亿元，详见附注五、(三十四)。

### (二) 重大承诺事项

#### 1、银行借款质押情况

期末公司的银行质押借款余额合计港币 50.29 亿元(折合人民币 44.98 亿元)，该款项部分系公司在客户同意下，以其给予客户的融资款而取得的质押品(持有的上市公司股份)作为质押借入，余下部分以公司持有的债券作为质押，截止 2016 年 12 月 31 日，该质押品期末市值分别为港币 181.72 亿元(折合人民币 162.55 亿元)及港币 20.55 亿元(折合人民币 18.38 亿元)。

期末公司持有美元 3.67 亿元(折合人民币 25.46 亿元)借款和欧元 2.653 亿元(折合人民币 19.38 亿元)借款，分别以下属子公司股权作为质押。

期末公司持有美元 1.00 亿元(折合人民币 6.94 亿元)借款，以公司持有的债券作为质押。截止 2016 年 12 月 31 日，该质押品公允价值为人民币 7.50 亿元。

期末公司持有港币 5.79 亿元(折合人民币 5.18 亿元)借款，以公司持有的人民币 5.5 亿元定期存款作为质押。

期末公司持有人民币 2.006 亿元借款，以公司持有的人民币定期存单 2 亿元及保证金存款 2 万元作为质押。

期末公司持有短期及长期借款合计人民币 169.73 亿元以应收融资租赁款项作为质押，截止 2016 年 12 月 31 日该质押品价值为人民币 262.83 亿元。

期末公司持有短期借款港币 18 亿元(折合人民币 16.1 亿元)，以持有大成海通中国债券基金 1 号作为抵押，截止 2016 年 12 月 31 日，该抵押物公允价值为人民币 19.64 亿。

期末公司持有的长期借款港币 17.06 亿元(折合人民币 15.26 亿元)，以公司持有的债券作为质押，截止 2016 年 12 月 31 日，该质押品公允价值为港币 16.44 亿元(折合人民币 14.71 亿元)。

期末公司持有的短期借款港币 1.16 亿元(折合人民币 1.04 亿元)，以公司持有的债券作为质押，截止 2016 年 12 月 31 日该质押品公允价值为港币 1.85 亿元(折合人民币 1.65 亿元)。

**2、 有关公司为发行首期境外债券提供反担保情况**

根据第五届董事会第二十一次会议决议，公司就发行的首期境外债券开立的备用信用证向中国银行出具反担保函，反担保金额为发行的首期境外债券本金、利息及其他相关费用。保证方式为连带责任保证，保证期结束日期为备用信用证有效期届满之日起六个月。

**3、 有关公司为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保**

公司于 2015 年 4 月 13 日以通讯表决方式召开第六届董事会第三次会议(临时会议)，审议通过了《关于为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保的议案》。公司就境外的全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 6.7 亿美元、于 2020 年到期、票面利率为 3.5% 的美元债券，提供连带责任保证担保。

**4、 有关公司为境外全资附属公司提供融资担保**

2016 年 5 月 31 日，公司境外间接全资附属公司 Haitong Investment Ireland Public Limited Company（以下简称“HIIP”）向银团贷款，签订了《融资协议》。

同日，公司就该贷款签署《担保协议》为 HIIP 提供担保，担保内容为 7.5 亿欧元的贷款本金、利息、前端费、借款人应当承担的其他费用等，担保期限为 5 年。

公司第六届董事会第十五次会议决议以及 2016 年 5 月 26 日股东大会对董事会的授权，公司可以为海通银行及其下属子公司提供金额不超过 8 亿欧元、期限不超过 5 年的融资担保。

**5、 有关公司为境外全资附属公司发行欧元债提供连带责任保证担保**

2015 年 6 月 5 日，公司以通讯方式召开第六届董事会第六次会议(临时会议)审议通过了《关于为境外全资附属公司发行欧元债提供连带责任保证担保的议案》。鉴于本次发行的实际情况，本次发行将分两次交割，因此将分两次签署《担保协议》。

公司于 2016 年 5 月 18 日签署第一份《担保协议》，为公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 1 亿欧元、于 2021 年到期、票面利率为 1.6% 的欧元债券，提供连带责任保证担保。

公司于 2016 年 5 月 26 日签署第二份《担保协议》，为公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 1.2 亿欧元、于 2021 年到期、票面利率为 1.6% 的欧元债券，提供连带责任保证担保。

## 6、 有关公司为海通资管提供和追加净资本担保承诺

公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于对上海海通证券资产管理有限公司提供净资本担保承诺的议案》，董事会同意公司随时对资产管理子公司提供不超过 15 亿元的净资本担保承诺，以保证其净资本保持充足。2013 年 6 月 9 日，上海证监局下发《关于海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2013]145 号），同意公司向资产管理子公司提供 8 亿元的担保承诺。

2016 年 8 月 29 日，经公司第六届董事会十八次会议审议通过了《关于公司为海通资管追加净资本担保承诺及其增加注册资本的议案》，同意公司对海通资管追加不超过人民币 40 亿元的净资本担保承诺。公司为海通资管提供最高额度为人民币 40 亿元的净资本担保承诺，并承诺当海通资管开展业务需要现金支持时，公司将无条件在上述额度内提供现金。净资本担保承诺期限自公司董事会审议通过之日起生效。就本次净资本担保事宜，海通资管已于 2016 年 9 月 27 日获得中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2016]325 号）。

## 7、 债券承销涉及定向转让条款情况

公司作为主承销商承销了上海华谊（集团）公司发行的 10 年期“2007 年上海华谊（集团）公司企业债券”，附设了向主承销商定向回售选择权，投资人有权在特定时点将持有的相关债券全部或部分转让给公司。

## 8、 资本承诺

单位：万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
已签约但未拨付的购建长期资产承诺	7,917.33	5,673.92
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺（注）	60,000.00	

注：贵州贵安金融投资有限公司，海通恒信金融集团有限公司与海通恒信国际租赁有限公司于 2016 年 9 月签署于中国(上海)自由贸易试验区投资设立贵安恒信融资租赁(上海)有限公司的合营企业合同。合营企业注册资本为人民币 15 亿元，其中，贵州贵安金融投资有限公司以现金形式认缴人民币 9 亿元，占注册资本的 60%；海通恒信金融集团有限公司以现金形式认缴人民币 3.75 亿元，占注册资本的 25%；海通恒信国际租赁有限公司以现金形式认缴人民币 2.25 亿元，占注册资本的 15%。

## 9、 经营租赁

根据与出租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	22,785.11	27,112.03
二年至五年（含首尾两年）	30,984.57	37,426.43
5 年以上	1,999.99	1,644.29
合 计	55,769.67	66,182.75

根据与承租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

单位：万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,200.67	1,446.04
二年至五年（含首尾两年）	2,500.91	3,066.32
5 年以上	492.10	933.79
合 计	4,193.68	5,446.15

## 10、 其他承诺事项

其他存在限售期及有承诺条件的资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，详见附注五、（五）3 及附注五、（十一）4。

## (三) 表外事项

单位：万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保函和备用信用证	160,764.83	191,110.94
质押资产	235,235.02	60,853.07
不可撤销信贷承诺	11,603.23	34,206.47
合 计	407,603.08	286,170.48

注 1: 保函和备用信用证属于发生代付情况下才可能导致公司资本流出的银行业务。

注 2: 截至 2016 年 12 月 31 日, 质押资产包括:

(1) 公司在葡萄牙银行的符合再贴现条件的证券总价值为欧元 29,796.50 万元(折合人民币 217,716.92 万元)。

(2) 作为投资者赔偿制度担保物而质押给葡萄牙证券交易委员会的价值欧元 15.5 万元(折合人民币 113.26 万元)的质押证券。

(3) 作为存款保障基金担保物的价值欧元 10.00 万元(折合人民币 73.07 万元)的质押证券。

(4) 证券质押作为交易范围内的抵押品与回购协议价值欧元 2,372.00 万元(折合人民币 17,331.77 万元)。

注 3: 不可撤销信贷承诺为向银行客户提供信贷协议(如未使用的信贷额度)。这些协议通常约定了固定期限或其他要素, 且需要客户支付一定的手续费。所有的信贷承诺在授信时都需要客户维持一定的已核实条件。

此外, 计入表外项目且与提供的银行服务相关的负债如下:

单位: 万元

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代客保管的证券及其他资产	403,817.42	483,464.16
其他与服务相关的负债	1,596,512.23	2,156,786.36
合 计	2,000,329.65	2,640,250.52

截至 2016 年 12 月 31 日, 与提供的服务相关的其他负债包括与贷款证券化管理服务相关的负债欧元 202,753.20 万元(折合人民币 1,481,476.27 万元), 以及与全权委托管理服务相关的负债欧元 15,743.70 万元(折合人民币 115,035.96 万元)。

## 十二、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2017 年 3 月 29 日第六届董事会第二十三次会议决议, 以 2016 年 12 月 31 日的 A 股和 H 股总股本 11,501,700,000 股为基数, 向公司股权登记日登记在册的 A 股和 H 股股东每 10 股派发现金股利 2.20 元(含税), 共计分配现金股利 2,530,374,000 元。本次现金股利分配后母公司的未分配利润 16,131,942,148.54 元结转下一年度。现金股利以人民币计值和宣布, 以人民币向 A 股股东支付, 以港币向 H 股股东支付。港币实际发放金额按照公司 2016 年度股东大会召开日前五个工作日中国人民银行公布的人民币兑换港币平均基准汇率计算。

公司 2016 年度利润分配议案经年度股东大会审议通过后，将于该次股东大会召开之日起二个月内进行现金股利分配。

## (二) 其他资产负债表日后事项说明

为解决公司总部办公场地不足问题，根据第六届董事会第二十一次会议（临时会议）决议，通过上海联合产权交易所平台受让上海金外滩（集团）发展有限公司持有的上海惟泰置业管理有限公司 100% 股权及转让方对标的企业 10191.607425 万元债权。截至报告日，公司共支付全部价款人民币 85,798.21 万元，完成了标的企业的受让。

## 十三、其他重要事项

### (一) 海通国际证券通过全资附属公司收购 Haitong Securities India Private Limited

公司控股子公司海通国际证券全资附属公司 Haitong International Investment (Singapore) Pte. Ltd.（「海通国际（新加坡）」）就有关收购 Haitong Bank, S.A.（「海通银行」）所持有的 Haitong Securities India Private Limited（「海通印度」）的全部股本的协议于 2016 年 12 月下旬生效，初步收购代价为 13,770,000 美元（相当于约 106,772,580 港元），该收购事项已完成。

### (二) 海通国际证券购股权计划

于 2002 年 8 月 23 日，海通国际证券股东批准采纳一项购股权计划（「2002 年购股权计划」），由采纳之日起计有效期为 10 年，已于 2012 年 8 月 22 日届满。根据 2002 年购股权计划，购股权可授予海通国际证券或其任何附属（子）公司或联营公司的任何全职员工、执行董事及非执行董事。购股权行使价由海通国际证券董事确定，不得低于下列各项的最高值：（I）公司股票于要约日期在联交所的收盘价；（II）公司股票于要约日期前 5 个交易日在联交所的平均收盘价；及（III）公司股票面值。购股权持有人无权收取股息或于股东大会上投票。

截至 2016 年 12 月 31 日止，海通国际证券购股权持有人共行使 3,523,991 份购股权。另有 10,655 份购股权于期内因员工辞职及行使期限届满等原因失效。

于 2015 年 6 月 8 日，股东特别大会审议批准采纳新购股权计划（「2015 年购股权计划」），该购股权计划于采纳日期起十年内有效及生效。根据 2015 年购股权计划，购股权可授予海通国际证券或其任何附属（子）公司或联营公司的任何全职员工、执行董事及非执行董事。购股权行使价由海通国际证券董事确定，不得低于下列各项的最高值：（I）公司股票于要约日期在联交所的收盘价的 110% 的价格；（II）公司股票于要约日期前 5 个交易日在联交所的平均收盘价；及（III）公司股票面值。购股权持有人无权收取股息或于股东大会上投票。

截至 2016 年 12 月 31 日止，海通国际证券在 2015 年购股权计划下授出并获接纳合共 18,000,000 份购股权。另有 200,052 份购股权于期内因员工辞职失效。

截至 2016 年 12 月 31 日止，海通国际证券已发行但未获行使的购股权情况如下：

购股权计划	已发行但未获行使购股权数量（注）	每股行使价（注）	行权期限
2002 年购股权计划	9,131,657 份	2.768	2011 年 3 月 3 日至 2019 年 3 月 2 日
2015 年购股权计划	17,806,679 份	4.674	2016 年 12 月 8 日至 2021 年 5 月 11 日
合计	26,938,336 份		

注：购股权数量及购股权行使价格可因供股、以股代息、红股发行或公司股本的其他类似变动而进行调整。

上述根据 2002 年及 2015 年购股权计划尚未获行使的购股权约占海通国际证券 2016 年 12 月 31 日已发行股份约 0.50%，如余下的购股权获悉数行使，在海通国际证券目前的股本结构下，将须额外发行 26,938,336 股海通国际证券普通股，而海通国际证券的股本将增加 2,693,833.60 港元，股本溢价将增加 105,811,010.62 港元（未扣除发行开支）。

### (三) 恒信租赁股权激励

海通国际控股子公司恒信金融集团于 2014 年 5 月 27 日采纳了一项股票期权激励计划，有效期 5 年。根据该计划，激励对象为恒信金融集团董事会认定的恒信金融集团及其附属公司的董事、高级管理人员、经营管理骨干、核心技术及业务人员等。总计不超过 50 人。本计划拟授予激励对象不超过 97,321,500 份股票期权。2015 年 1 月 19 日，恒信金融集团董事会通过了股权激励议案，将 85,980,375 份股票期权授予上述人员，并预留了 11,341,125 份股票期权。截至 2016 年 12 月 31 日，上述人员尚未对该公司股票期权行权。

(四) 以公允价值计量的资产和负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	110,440,406,126.01	-3,864,813,334.91			92,347,493,554.98
2.衍生金融资产	3,428,166,390.44	498,642,792.68			3,935,071,348.81
3.可供出售金融资产	40,170,569,155.59		928,207,267.11	240,545,714.47	53,318,414,541.31
金融资产合计	154,039,141,672.04	-3,366,170,542.23	928,207,267.11	240,545,714.47	149,600,979,445.10
金融负债					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	31,025,611,838.24	1,489,889,494.28			38,639,631,004.32
2.衍生金融负债	3,718,116,288.86	1,644,947,306.76			2,594,009,281.96
金融负债合计	34,743,728,127.10	3,134,836,801.04			41,233,640,286.28

注 1：本表不存在必然的勾稽关系。

(五) 外币金融资产和外币金融负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	37,546,840,116.81	-3,253,172,813.85			48,333,366,989.00
2.衍生金融资产	3,420,113,669.14	287,036,039.92			3,905,039,429.87
3.贷款和应收款	10,774,137,064.19			92,029,599.90	7,269,300,462.39
4.可供出售金融资产	8,901,522,443.38		155,892,025.21	147,770,492.56	21,952,976,412.83
5.持有至到期投资	82,732,751.13				83,508,859.69
金融资产合计	60,725,346,044.65	-2,966,136,773.93	155,892,025.21	239,800,092.46	81,544,192,153.78
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	12,856,770,090.09	1,900,677,415.92			24,921,440,189.95
2.衍生金融负债	3,146,588,885.35	1,398,734,750.23			2,368,011,993.59
金融负债合计	16,003,358,975.44	3,299,412,166.15			27,289,452,183.54

注：本表不存在必然的勾稽关系。

**(六) 融资融券业务**

报表科目	项 目	期末余额
融出资金	融出资金	63,212,919,802.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	融出证券	13,939,498.58
可供出售金融资产	融出证券	4,164,517.67

注：融出资金详见附注五（四）；融出证券详见附注五（五）3、（十一）2。

**(七) 社会责任**

2016 年在环保公益项目、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计 875.64 万元。

**2016 年公益性投入构成明细**

单位：万元

项 目	本期发生额
慈善捐赠	868.14
其他	7.50
合 计	875.64

**十四、 风险管理**

**(一) 风险管理政策及组织架构**

**1、 风险管理政策**

海通证券一直以来注重对风险的防范与控制，公司确立了“务实、开拓、稳健、卓越”的经营理念，树立了“稳健乃至保守”的风险控制理念，经营管理实行合规优先、风险控制优先。

公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理结构体系。在日常管理中，公司面临的主要风险包括：信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险等。公司采用征信、久期分析、外汇敞口分析、风险价值分析、敏感性分析等方法对风险进行计量，建立净资本等风险控制指标的监控体系，稳健配置资产，规范业务流程，全面加强各类风险的事前防范、事中和事后控制管理。

**2、 风险管理架构**

公司依据《公司法》、《证券法》、《证券公司内部控制指引》、《全面风险管理规范》等规定及公司章程，规范运作，根据业务发展、风险管理工作的需求，搭建了多层次的风险管理组织架构，明确了董事会、监事会、管理层、首席风险官、风险管理部门、业务部门等在风险管理工作中的具体职责。

公司董事会是公司风险管理战略目标的制定者和授权人。负责审议批准公司风险管理的总体目标、基本政策和制度、公司整体风险偏好和风险容忍度、重大风险的解决方案、定期风险评估报告，监督公司风险管理政策的实施，及公司章程规定的其他职责。公司董事会设合规与风险管理委员会，具体履行董事会风险管理职责。

公司监事会是公司风险管理和内部控制体系的监督者，负责对董事会建立和实施风险管理及内部控制进行监督，并履行公司章程规定的其他职责。

公司经营层根据董事会的授权，负责建立责任明确、程序清晰的组织结构，制定公司风险管理的政策、规章和制度，贯彻执行公司整体风险偏好和容忍度政策，组织实施各类风险的识别与评估工作，建立健全和有效执行风险管理制度和机制，及时处理或者改正存在的缺陷或问题，审议处理公司重大风险事故，及董事会授予的其他风险管理职责。

公司设首席风险官，由董事长提名、董事会聘任。首席风险官是负责公司全面风险管理工作的高级管理人员。首席风险官负责组织实施董事会、经营层确定的风险管理政策、规章和制度，组织对公司建立健全各项业务风险管理制度进行督导、审查和评估，组织对公司风险管理政策和流程的执行情况进行监督和检查，对存在的问题提出处理意见并督促整改，对重大风险或风险隐患，及时向公司有关机构或部门提出处理意见并督促整改，组织评估和完善风险管理的工具和方法，定期组织对公司面临主要风险水平及其管理状况进行评估，并向经营层、董事会及监管部门提交评估报告等。

公司设立风险管理部门，在首席风险官的领导下履行风险管理职责。负责根据授权拟定公司风险管理的政策、规章和制度，督导公司各部门制定业务风险管理制度和业务流程，对相关业务的主要风险进行识别和评估，组织对各项业务风险管理制度执行情况的监督、检查，定期对公司整体风险水平及其管理状况进行全面评估和报告，对重大风险隐患或风险事件，及时报告并提出风险处置建议等。此外，公司设立资金管理部门管理公司流动性风险。

公司各部门和分支机构负责其经营管理范围内的风险管理工作，建立健全相应的风险管理制度和流程，落实公司风险管理政策，组织实施相应的风险管理工作，建立并执行业务持续发展和危机应急计划。公司各部门和各分支机构负责人承担风险管理有效性的直接责任。

公司各子公司根据所在地法律法规和监管要求，按照公司管理政策和要求，有效开展风险管理。子公司董事长和总经理对子公司风险管理的有效性承担主要责任。

公司内部审计部门负责定期对公司风险管理工作进行稽核检查，定期评估风险管理体系的有效性，并根据评估结果提出改进建议。

### (一) 信用风险管理

信用风险指公司融资类客户、交易对手或公司持有证券的发行人无法履行合同义务的情况下给本公司造成损失的可能性，或者本公司持有第三方当事人发行的证券，在该方信用质量发生恶化情况下给本公司造成损失的可能性。信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，公司部分金融产品因持有或交易产生的信用风险暴露程度将随之发生变化。对此，公司对市场波动采取必要的监控和防范措施，以实现信用风险的有效管理。

公司面临的信用风险主要涉及存放在其他金融机构的自有货币资金，经纪业务代理客户买卖证券的银行存款及保证金，为客户提供融资融券、约定购回式证券交易和股票质押式回购交易等融资类业务，债券投资、衍生品交易等自营业务以及应收款项类投资、委托贷款、应收保理等其他业务，上述业务因为客户、交易对手无法履约使公司面临产生损失的风险。

公司的货币资金主要存放在国有商业银行或信誉良好的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。经纪业务采取全额保证金结算方式可以切实规避相关信用风险。融资融券、约定购回式证券交易和股票质押式回购业务方面，公司通过制定和实施各项严格的制度和措施从尽职调查、征信、授信、盯市、平仓等环节对涉及的信用风险进行控制。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，投资的信用产品主要为高信用评级产品，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好。场外衍生品业务方面，公司从标的证券管理、交易对手授信管理、风险处置流程等方面建立了比较完善的制度规范，对存续期内的每笔场外衍生品业务逐日盯市，并通过严格履行预警、止损等措施管理信用风险。此外，子公司在开展融资类业务、投资业务、租赁业务、场外衍生品等业务过程中，也面临信用风险。公司已着手加强集团层面信用风险管理，努力实现集团层面客户集中度统计，从而在集团层面控制集中度风险。同时，要求子公司定期报告以便于全面评估、了解各子公司信用风险状况。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表本集团及本公司在资产负债表日最大风险敞口的金额如下：

本集团：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2016 年末
货币资金	12,102,441.50
结算备付金	1,219,189.93

海通证券股份有限公司  
2016 年度  
财务报表附注

涉及信用风险的项目	2016 年末
存出保证金	895,203.13
拆出资金	70,584.81
融出资金	6,321,291.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,333,288.54
衍生金融资产	393,507.13
买入返售金融资产	8,452,322.56
应收款项	692,953.72
可供出售金融资产	1,256,368.96
持有至到期投资	8,350.89
应收利息	742,206.02
其他资产	8,367,157.41
合 计	45,854,866.58

本公司：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2016 年末
货币资金	7,605,837.10
结算备付金	1,386,388.31
存出保证金	72,981.76
拆出资金	
融出资金	4,459,160.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,533,327.27
衍生金融资产	
买入返售金融资产	6,645,230.66
应收款项	16,928.07
应收利息	145,035.89
可供出售金融资产	126,129.94
其他资产	1,492,704.01
合 计	24,483,723.57

## (二) 市场风险

市场风险主要指在公司的经营活动中，因市场价格（股票价格、利率、汇率等）的不利变动而使公司自有资金投资的相关业务发生损失的风险。

本集团采用风险价值(VaR)方法对各类主动投资金融工具及持仓组合的市场风险进行评估和分析。计量口径包含母公司及主要投资业务子公司，含海通银行、海通国际、海通创新投资等。集团所使用的风险价值模型置信度为 95%，目标期间为下一个交易日。其中集团风险价值的报告期最高月末值、报告期最低月末值和报告期平均月末值分别是 32,601.99 万元、28,031.62 万元和 30,336.70 万元；公司风险价值的报告期最高月末值、报告期最低月末值和报告期平均月末值分别是 21,347.91 万元、18,693.53 万元和 20,048.14 万元；公司风险价值与净资产比例的报告期最高月末值、报告期最低月末值和报告期平均月末值分别是 0.21%、0.19%和 0.20%；公司风险价值与净资本比例的报告期最高月末值、报告期最低月末值和报告期平均月末值分别是 0.26%、0.16%和 0.21%；

报告期内，本公司权益类证券及衍生品资产风险价值与净资产之比始终在 0.3%以内，市场风险控制情况良好。

### 1、 股票价格风险

股票价格风险主要指公司所投资的权益类证券市场价格发生变化致使本公司承受损失的风险。

①对于集团的价格风险，主要采用第一层级内证券价格波动对报告期内净利润及其他综合收益的影响进行分析。

假设其他相关变量不变的前提下，有关权益类资产的市场价格上升或下降 10%，对本集团的净利润及和其他综合收益的影响如下：

单位：万元

市场价格变动幅度	2016 年	
	净利润	其他综合收益
上升 10%	93,363.62	26,885.97
下降 10%	-93,363.62	-26,885.97

②对于子公司的价格风险，主要采用第一层级内证券价格波动对报告期内净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响进行分析。

假设其他相关变量不变的前提下，有关权益类资产的市场价格上升或下降 10%，对本集团的净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响如下：

单位：万元

市场价格变动幅度	2016 年	
	净利润	归属于母公司所有者的 其他综合收益
上升 10%	50,224.65	19,054.41
下降 10%	-50,224.65	-19,054.41

## 2、 利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致的风险。公司利率风险主要来自银行存款、结算备付金、存出保证金、融出资金、应收融资租赁款等固定收益类证券投资等。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。

假设其他相关变量不变，市场利率上升或下降 50 个基点对本集团净利润、所有者权益的影响如下：

单位：万元人民币

项 目	2016 年	
	净利润	所有者权益
市场利率上升 50 个基点	16,675.61	15,351.48
市场利率下降 50 个基点	-16,675.61	-15,351.48

本公司 2016 年固定收益业务持仓组合的风险主要用修正久期、凸性、基点价值等控制指标来衡量。其中修正久期报告期最高月末值、报告期最低月末值、报告期平均月末值和 2016 年上半年末值分别为 3.21 年、2.42 年、2.90 年和 2.42 年；凸性报告期最高月末值、报告期最低月末值、报告期平均月末值和 2016 年上半年末值分别为 20.45、13.63、17.54 和 13.63；基点价值报告期最高月末值、报告期最低月末值、报告期平均月末值和 2016 年上半年末值分别为 756.32 万元、576.69 万元、666.54 万元和 648.94 万元；

公司根据债券市场的走势及判断，以及流动性管理需要，灵活调整非权益类证券的配置，公司整体非权益类证券年度投资规模呈现稳中有增的趋势。整体组合久期得到控制，各个月末的久期平稳变化。2016 年年末的久期为 2.50，相比 2015 年末的 2.84 有所下调。2016 年公司在规模、风险可控的前提下继续开展利率互换、国债期货业务，同时取得银行间市场的标准债券远期交易的业务资格，进一步丰富了利率风险的管理工具。

### 3、 汇率风险

汇率风险是指公司资产或者负债因汇率变动导致损失的可能性。

随着国际化战略目标的实施以及国家金融政策进一步开放，公司境外业务、上海自贸区分公司业务、租赁业务等涉及外币资产或负债的项目逐步增加，因此面临汇率风险的可能性有所增加。公司要求各子公司、业务部门开展与外汇相关的业务时，应对外汇风险予以关注，做到识别风险、管理风险和规避风险。针对所面临的汇率风险敞口，公司积极通过外汇远期对冲、外债续借、资产负债匹配等方式，缓释汇率变化可能对公司产生的冲击，并将其控制在合理的范围内。

期末，本集团所面临的汇率风险主要是境外全资子公司海通国际控股所持有的资产及所承担的负债由于汇率波动而遭受损失的风险。假设其他变量保持不变的前提下，如果人民币对其他外汇币种升值或贬值 5%，本集团净利润将相应变动不超过人民币 3.81 亿元，占当期利润的比例较小。

### (三) 流动性风险管理

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

报告期内公司积极采用多种手段和措施，通过前瞻管理和逆周期调节的方式，有效保证了公司整体流动性的安全。一方面，公司及时完善负债规划并结合未来资产资金需求，通过发行次级债等方式，利用负债偿付的周期对部分高成本的收益权转让等进行替换，在有效补充资本水平的同时还进一步降低了负债成本；另一方面，公司通过实时的头寸预报机制、逐日的监管指标计算跟进机制和债务到期分析机制，确定公司在不同期限结构内所需的资金规模，并提前通过多种手段储备资金，在监管指标始终稳健的前提下，保障了业务部门的用资和相关负债偿付的顺利完成。报告期内，公司累计偿付约 600 亿元高成本负债，并通过发行 260 亿元私募债，有效拉低了整体负债成本，优化了负债结构。

除持续加强对负债偿付进行管理外，公司还进一步强化对监管指标的监控和分析，通过对流动性风险的科学管控和预判，每日计算流动性覆盖率和净稳定资金率两个监管指标并开展对应的反向压力测试，持续寻找薄弱环节，确保监管指标始终符合监管标准。此外，公司还建立了以负债期限结构及优质资产储备为核心的流动性风险压力测试模型，对日间头寸和负债偿付能力进行系统的分析，并通过规范流动性风险管理报告机制、强化流动性风险信息建设等多方面措施，归集、分析风险信息，将流动性风险敞口控制在合理的范围内。

报告期期末，集团公司流动性风险水平稳健可控。公司各主要子公司均满足其所在行业内各监管体系对流动性风险的要求。整体而言，公司前瞻的管理机制和持续、稳健的资金储备有效降低了流动性风险发生的可能性，并保证了公司在复杂市场环境下的平稳运营能力。

面对未来不确定的市场环境，公司将继续积极开展资产负债管理，在保障安全性、流动性的基础上，提升资金使用效率，保障公司稳健运营。

本集团 2016 年末持有的金融负债剩余到期期限情况：

单位：万元

项 目	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款		3,267,029.00	626,695.14			3,893,724.14	3,856,476.72
应付短期融资券		894,037.88	1,190,077.93			2,084,115.81	1,986,411.70
拆入资金		341,211.76	39,763.84	536,195.18	86,878.41	1,004,049.19	880,946.17
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2,085,777.88	29,362.72	1,706,320.98	60,104.60		3,881,566.18	3,863,963.10
卖出回购金融资产款		3,510,868.76	872,170.51	9,324.72		4,392,363.99	4,373,172.66
代理买卖证券款	10,405,928.67					10,405,928.67	10,405,928.67
应付款项	406,307.95	163,218.84	317,554.13	3,712.59		890,793.51	890,793.51
应付债券		109,368.03	1,077,136.77	12,960,321.89	363,345.87	14,510,172.56	12,829,519.23
代理承销证券款	105,435.14					105,435.14	105,435.14
其他负债	107,030.43	152,423.50	266,860.02	544,345.28	10,840.84	1,081,500.07	1,043,868.55
长期借款		1,074,044.06	903,379.44	634,908.80		2,612,332.30	2,258,378.82
衍生金融负债	22,884.51	12,771.69	25,826.73	64,838.12	133,079.88	259,400.93	259,400.93
合 计	13,133,364.58	9,554,336.24	7,025,785.49	14,813,751.18	594,145.00	45,121,382.49	42,754,295.20

#### (四) 操作风险管理

操作风险通常包括因集团内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险，也包括集团外部发生欺诈行为给公司造成损失的风险。尽管集团根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等规定，制定、执行较为完善的内部控制制度，但仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，集团所处行业属于智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出。若员工发生违法犯罪，将会给公司资产造成损失，给集团声誉造成不利影响。此外，随着行业创新的不断深入，创新业务和创新产品种类日益丰富，业务推出初期缺乏配套的政策、法律法规，业务模式尚不成熟，也会成为集团的风险隐患，随着监管政策的完善而逐步暴露。

报告期内，集团继续完善风险管理和内部控制架构；健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。集团还进一步规范业务操作规程；建立技术防范体系，完善实时监控系统，对业务进行实时监控和风险预警，对员工执业行为的规范性进行监测；提高合规考核的力度；加强对各项业务的稽核检查力度，确保各项制度、流程和风险管理措施得到有效执行；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，努力提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

#### (五) 风险控制指标监控

公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求编制公司的净资本报表，并将净资本等风控指标纳入日常监控范围。对各项影响净资本及风险控制指标的业务、因素进行及时的监测与控制，使其达到合规要求。报告期间，公司的净资本及各项风险控制指标均符合监管要求。报告期末，公司净资本为 786.64 亿元，风险覆盖率 258.90%，资本杠杆率 27.64%，流动性覆盖率 155.23%，净稳定资金率 131.65%，公司整体资产质量较好，资本充足率较高，风险承受力较强，各项风险控制指标均符合监管要求（见下表）。

2016 年末公司主要风控指标与监管标准对照表

风控指标	2016 年末	监管标准
核心净资本（亿元）	638.64	
附属净资本（亿元）	148.00	
净资本（亿元）	786.64	
净资产（亿元）	1,012.45	
各项风险资本准备之和（亿元）	303.84	
表内外资产总额（亿元）	2,614.59	

风控指标	2016 年末	监管标准
风险覆盖率	258.90%	不得低于 100%
资本杠杆率	27.64%	不得低于 8%
流动性覆盖率	155.23%	不得低于 100%
净稳定资金率	131.65%	不得低于 100%
净资本/净资产	77.70%	不得低于 20%
净资本/负债	52.56%	不得低于 8%
净资产/负债	67.65%	不得低于 10%
自营权益类证券及其衍生品/净资本	29.66%	不得高于 100%
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	80.98%	不得高于 500%

公司在进行股利分配、重大投资、开展创新业务等重要事项时，高度重视上述事项对净资本及风险控制指标的影响。在实施上述事项之前，公司对净资本及风险控制指标进行敏感性分析或压力测试，只有在满足净资本等风险控制指标监管要求，公司才实施上述重要事项。

另外，公司每半年针对未来经营计划进行展望，充分考虑经营规模达到最大、市场状况出现负面逆转等条件，对净资本等风险控制指标进行敏感性分析和压力测试，确保未来各项风险控制指标满足监管要求。

报告期内，公司未出现净资本等各项风险控制指标超过监管标准的情况。

## (六) 子公司风险管理

为更好地推进公司业务全面创新、整合集团优势，控制风险，公司加强了对旗下子公司的集中管理和支持，在子公司公司治理、战略规划、人力资源管理、财务管理、合规与风险管理、绩效评估、审计管理、重大事项和信息披露管理、信息技术管理等方面行使相应的管理职权，要求各子公司规范运作、依法经营，同时通过各项机制将子公司风险管理纳入公司全面风险管理体系。全年各子公司的经营管理工作均顺利开展，经营风险可防可控。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	25,266,156,277.61		25,266,156,277.61	21,266,156,277.61		21,266,156,277.61
联营企业	681,741,315.14		681,741,315.14	700,094,172.42		700,094,172.42
合计	25,947,897,592.75		25,947,897,592.75	21,966,250,450.03		21,966,250,450.03

## 2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00			76,500,000.00		
海富产业投资基金管理有限公司	63,650,000.00	63,650,000.00			63,650,000.00		
海通期货有限公司	1,369,191,777.61	1,369,191,777.61			1,369,191,777.61		
海通国际控股有限公司	7,406,814,500.00	7,406,814,500.00			7,406,814,500.00		
海通开元投资有限公司	10,650,000,000.00	7,650,000,000.00	3,000,000,000.00		10,650,000,000.00		
海通创新证券投资有限公司	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00		
上海海通资产管理有限公司	2,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,000,000,000.00		2,200,000,000.00		
合计	25,266,156,277.61	21,266,156,277.61	4,000,000,000.00		25,266,156,277.61		

## 3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增、减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
富国基金管理有限公司	700,094,172.42			208,841,073.22	-12,215,430.50		-214,978,500.00			681,741,315.14	
合计	700,094,172.42			208,841,073.22	-12,215,430.50		-214,978,500.00			681,741,315.14	

## 4、公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(二) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
<b>手续费及佣金收入</b>	8,876,297,805.84	17,339,650,533.45
<b>1.经纪业务收入</b>	5,873,497,205.34	15,131,915,205.64
其中：证券经纪业务收入	5,873,497,205.34	15,131,915,205.64
其中：代理买卖证券业务	5,095,227,929.27	14,057,791,497.43
交易单元席位租赁	680,081,526.49	974,394,617.96
代销金融产品业务	98,187,749.58	99,729,090.25
<b>2.投资银行业务收入</b>	2,379,961,076.20	1,627,143,724.38
其中：证券承销业务	2,062,198,243.81	1,267,252,703.91
保荐服务业务	42,912,200.75	16,644,124.99
财务顾问业务	274,850,631.64	343,246,895.48
<b>3.投资咨询业务收入</b>	622,839,524.30	580,591,603.43
<b>4.资产管理业务收入</b>		
<b>手续费及佣金支出</b>	1,431,268,440.91	3,403,762,974.66
<b>1.经纪业务支出</b>	1,383,738,395.88	3,354,541,956.66
其中：证券经纪业务支出	1,383,738,395.88	3,354,541,956.66
其中：代理买卖证券业务	1,383,738,395.88	3,354,541,956.66
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
<b>2.投资银行业务支出</b>	47,530,045.03	49,218,058.00
其中：证券承销业务	32,926,271.39	40,850,553.00
保荐服务业务		
财务顾问业务	14,603,773.64	8,367,505.00
<b>3.投资咨询业务支出</b>		2,960.00
<b>手续费及佣金净收入</b>	7,445,029,364.93	13,935,887,558.79

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	134,843,396.21	215,855,989.00
并购重组财务顾问业务净收入-其他	766,037.74	4,900,000.00
其他财务顾问业务净收入	124,637,424.05	114,123,401.48
合 计	260,246,858.00	334,879,390.48

### 3、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融 产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	16,635,465,242.89	85,657,160.36	65,119,460,874.55	88,091,761.04
证券公司理财产品	261,846,840,042.93	11,506,948.74	842,699,856,852.08	4,993,329.21
其他	71,209,259,000.00	1,023,640.48	1,895,000,000.00	6,644,000.00
合 计	349,691,564,285.82	98,187,749.58	909,714,317,726.63	99,729,090.25

4、 手续费及佣金净收入本期发生额比上期发生额减少 64.91 亿元,减少 46.58%,  
主要是证券经纪业务净收入减少。

### (三) 投资收益

#### 1、 投资收益按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	59,820,864.48	1,219,363,003.85
权益法核算的长期股权投资收益	208,841,073.22	324,135,365.36
金融工具投资收益	1,933,632,638.09	7,920,982,617.13
其中: 持有期间取得的收益	3,302,631,471.90	4,313,664,559.62
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,781,609,458.55	4,061,340,287.52
-可供出售金融资产	521,022,013.35	252,324,272.10
处置金融工具取得的收益	-1,368,998,833.81	3,607,318,057.51
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,488,030,334.00	2,000,000,742.95
-可供出售金融资产	216,503,283.12	742,684,317.18
-衍生金融工具	444,530,514.50	912,600,501.72
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-542,002,297.43	44,746,539.39
-股指期货套期保值业务		-92,714,043.73
应收款项类投资的投资收益	261,571,923.15	222,365,966.29
其他	-8,116,339.78	1,300,000.00
合 计	2,455,750,159.16	9,688,146,952.63

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海通创新证券投资有限公司		500,000,000.00	被投资单位分红发生变动
海通开元投资有限公司		350,000,000.00	被投资单位分红发生变动
上海海通证券资产管理公司		200,000,000.00	被投资单位分红发生变动
海富通基金管理有限公司	27,057,864.48	90,775,608.25	被投资单位分红发生变动
海通期货有限公司		65,991,395.60	被投资单位分红发生变动
海富产业有限公司	32,763,000.00		被投资单位分红发生变动
合 计	59,820,864.48	1,206,767,003.85	

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
富国基金管理有限公司	208,841,073.22	324,135,365.36	被投资单位净利润发生变动
合 计	208,841,073.22	324,135,365.36	

4、投资收益本期发生额比上期发生额减少 72.32 亿元，下降 74.65%，主要为持有和处置金融工具产生的投资收益减少。

## (四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,724,675,393.85	13,515,784,851.80
加：资产减值准备	12,929,067.97	76,538,107.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,868,577.11	132,562,555.06
无形资产摊销	46,225,298.15	35,144,828.65
长期待摊费用摊销	43,101,300.77	52,607,391.10
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)	2,171,000.36	3,203,465.07
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)	310,812,964.46	1,653,859,787.76
利息支出	4,654,885,854.62	4,481,601,525.06
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-130,518,189.18	-445,564,880.63
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,259,642,817.54	-2,762,172,924.78

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	130,459,437.10	-678,726,116.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-177,786,857.02	-384,568,693.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	16,665,704,614.86	-25,549,940,535.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,499,121,497.09	-13,667,807,857.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,869,168,271.94	36,606,334,611.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,189,161,129.34	13,068,856,115.67
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	89,372,289,075.93	133,670,394,739.10
减：现金的年初余额	133,670,394,739.10	78,000,952,019.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-44,298,105,663.17	55,669,442,719.53

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,193,151.89	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	568,028,571.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-43,992,892.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		注
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,131,955.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-138,526,035.54	
少数股东权益影响额（税后）	-4,663,024.80	
合 计	369,521,511.12	

注：公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益披露的原因：公司作为证券经营机构，上述业务均属于公司正常经营业务。

公司 2016 年持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益明细：

项 目	涉及金额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	-3,864,813,334.91
持有衍生工具产生的公允价值变动损益	2,143,590,099.44
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益	1,489,889,494.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,371,932,923.25
处置衍生工具取得的投资收益	496,784,554.92
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,631,264,881.42
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-844,118,024.43
合 计	-319,335,252.53

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

公司按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2016 年及 2015 年的净利润和于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的净资产并无差异。

## (三) 会计政策变更相关补充资料

本期公司无相关政策变更。

## (四) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.39	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.67	0.67

### 1、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少

的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

### 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si\times Mi\div M_0-Sj\times Mj\div M_0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### 稀释每股收益

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

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

- 2、 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数未发生重大变化。

## 十七、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

海通证券股份有限公司

二〇一七年三月二十九日