

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 簡明綜合財務報表審閱報告 截至2016年3月31日止三個月

致東方證券股份有限公司董事會  
(於中華人民共和國註冊成立的有限責任公司)

#### 緒言

吾等已審閱第[II-2]至[II-44]頁所載列的東方證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱為「貴集團」)的簡明綜合財務報表，包括於2016年3月31日的簡明綜合財務狀況表、截至2016年3月31日止三個月的相關簡明綜合損益及其他綜合收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表以及若干解釋性附註。董事負責按照國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)編製及呈列簡明綜合財務報表。吾等負責根據審閱結果對該等簡明綜合財務報表發表結論，並按照雙方協定之委聘條款，僅向閣下(作為一個團體)滙報吾等之結論，而不作任何其他用途。吾等概不會就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔責任。

#### 審閱範圍

吾等已根據國際審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。該等簡明綜合財務報表的審閱工作包括主要向負責財務及會計事宜的人員作出詢問，以及應用分析及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於按照國際核數準則進行審計的範圍，故吾等不能保證將注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表任何審計意見。

#### 結論

根據吾等的審閱工作，吾等並無發現有任何事項致使吾等相信該等簡明綜合財務報表在各重大方面未有按照國際會計準則第34號編製。

德勤•關黃陳方會計師行  
執業會計師  
香港

[日期]

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 簡明綜合損益表

截至2016年3月31日止三個月

	附註	截至3月31日止三個月	
		2016年	2015年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
收入			
佣金及手續費收入 .....	4	1,330,328	1,262,154
利息收入 .....	5	1,124,364	733,989
淨投資收益 .....	6	345,550	3,117,858
收入合計 .....		2,800,242	5,114,001
其他收入、收益及虧損 .....	7	(42,749)	(1,294)
收入及其他收益總額 .....		2,757,493	5,112,707
折舊及攤銷 .....	8	(41,868)	(36,985)
員工成本 .....	9	(403,335)	(1,162,895)
佣金及手續費支出 .....		(107,606)	(128,932)
利息支出 .....	10	(1,333,227)	(882,339)
其他營業支出 .....	11	(370,792)	(406,587)
減值損失撥回 .....		430	885
支出總額 .....		(2,256,398)	(2,616,853)
所佔聯營企業的業績 .....		68,071	19,865
所得稅前利潤 .....		569,166	2,515,719
所得稅費用 .....	12	(98,013)	(555,928)
期內利潤 .....		471,153	1,959,791
歸屬於：			
本公司股東 .....		423,098	1,939,946
非控制性權益 .....		48,055	19,845
		471,153	1,959,791
歸屬於本公司股東的每股收益 (以每股人民幣元列示) .....			
— 基本 .....	13	0.08	0.45

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明綜合損益及其他綜合收益表  
截至2016年3月31日止三個月

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
期內利潤.....	471,153	1,959,791
本公司擁有人應佔其他綜合 收益／(支出)(所得稅後)：		
其後可能重新分類至損益的項目：		
可供出售金融資產公允價值(虧損)／收益淨額.....	(2,086,652)	898,236
所得稅影響.....	496,558	(211,314)
所佔聯營企業的其他綜合(支出)／收益.....	(4,018)	167
滙兌差額.....	29,755	(3,145)
其他.....	(34)	203
期內其他綜合(支出)／收益(所得稅後).....	(1,564,391)	684,147
期內綜合(支出)／收入合計.....	(1,093,238)	2,643,938
下列人士應佔：		
本公司股東.....	(1,141,259)	2,624,098
非控制性權益.....	48,021	19,840
	(1,093,238)	2,643,938

第[II-10]至[II-44]頁呈列的隨附附註構成該等未經審計簡明綜合財務報表的一部分。

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 簡明綜合財務狀況表

截至2016年3月31日

	附註	截至2016年	截至2015年
		3月31日	12月31日
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	14	1,733,102	1,718,155
商譽	15	32,135	32,135
其他無形資產		91,579	96,549
對聯營企業的投資	17	2,183,333	1,908,526
其他應收款項及預付款項	19	493,611	—
可供出售金融資產	20	10,409,627	11,369,355
持有至到期投資	21	177,652	293,921
買入返售金融資產	22	10,848,650	10,209,680
遞延稅項資產		271,322	317,448
<b>非流動資產總額</b>		<b>26,241,011</b>	<b>25,945,769</b>
<b>流動資產</b>			
融資客戶墊款	23	10,466,731	14,241,083
應收賬款	24	672,997	502,401
其他應收款項及預付款項	19	3,603,167	4,315,193
可供出售金融資產	20	47,973,823	48,507,365
持有至到期投資	21	817,886	920,078
買入返售金融資產	22	17,982,165	16,288,535
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	25	21,861,817	31,870,854
衍生金融資產		296,716	77,362
於交易所及非銀行金融機構的保證金	26	484,634	1,060,011
結算備付金	27	10,467,616	8,825,404
現金及銀行餘額	28	45,066,216	55,343,507
<b>流動資產總額</b>		<b>159,693,768</b>	<b>181,951,793</b>
<b>資產總額</b>		<b>185,934,779</b>	<b>207,897,562</b>
<b>流動負債</b>			
借款	30	508,313	383,780
拆入資金		1,200,000	10,200,000
應付經紀業務客戶賬款	31	37,638,190	43,193,275
應計員工成本		1,301,815	1,928,933
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用	32	2,391,729	2,203,981
當期稅項負債		1,700,097	1,682,468
應付債券	33	4,774,083	4,781,294
應付短期融資款	34	5,062,641	8,396,061
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	35	3,805,580	3,147,266
衍生金融負債		61,104	181,480
賣出回購金融資產款	36	37,789,976	36,665,091
<b>流動負債總額</b>		<b>96,233,528</b>	<b>112,763,629</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>63,460,240</b>	<b>69,188,164</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>89,701,251</b>	<b>95,133,933</b>

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明綜合財務狀況表 — 續  
截至2016年3月31日

	附註	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
權益			
股本 .....	37	5,281,743	5,281,743
儲備 .....		20,668,257	22,227,773
未分配利潤 .....		7,864,614	7,448,603
歸屬於本公司股東的權益 .....		33,814,614	34,958,119
非控制性權益 .....		461,829	417,626
權益總額 .....		34,276,443	35,375,745
非流動負債			
借款 .....	30	—	385,388
賣出回購金融資產款 .....	36	8,245,000	11,215,000
遞延稅項負債 .....		334,965	976,606
應付債券 .....	33	46,844,843	47,181,194
非流動負債總額 .....		55,424,808	59,758,188
權益總額及非流動負債 .....		89,701,251	95,133,933

第II-10至II-44頁呈列的隨附附註構成該等未經審計簡明綜合財務報表的一部分。

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明綜合權益變動表  
截至2016年3月31日止三個月

	本公司股東應佔權益									
	股本	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	投資重估儲備	滙兌儲備	未分配利潤	小計	非控制性權益	權益總額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
未經審計										
於2016年1月1日	5,281,743	12,569,391	2,457,998	5,138,431	2,085,229	(23,276)	7,448,603	34,958,119	417,626	35,375,745
期內利潤	—	—	—	—	—	—	423,098	423,098	48,055	471,153
期內其他綜合(支出)/收益	—	—	—	—	(1,594,112)	29,755	—	(1,564,357)	(34)	(1,564,391)
期內綜合(支出)/收益總額	—	—	—	—	(1,594,112)	29,755	423,098	(1,141,259)	48,021	(1,093,238)
非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	715	715
提取一般儲備	—	—	—	7,087	—	—	(7,087)	—	—	—
確認為分派的股息	—	—	—	—	—	—	—	—	(4,533)	(4,533)
其他	—	(2,246)	—	—	—	—	—	(2,246)	—	(2,246)
於2016年3月31日	5,281,743	12,567,145	2,457,998	5,145,518	491,117	6,479	7,864,614	33,814,614	461,829	34,276,443
未經審計										
於2015年1月1日	4,281,743	3,796,107	1,435,323	3,222,165	1,244,695	(9,655)	4,382,755	18,353,133	272,365	18,625,498
期內利潤	—	—	—	—	—	—	1,939,946	1,939,946	19,845	1,959,791
期內其他綜合收益/(支出)	—	—	—	—	687,297	(3,145)	—	684,152	(5)	684,147
期內綜合收益/(支出)總額	—	—	—	—	687,297	(3,145)	1,939,946	2,624,098	19,840	2,643,938
首次公開發行A股	1,000,000	9,030,000	—	—	—	—	—	10,030,000	—	10,030,000
首次公開發行A股交易成本	—	(242,526)	—	—	—	—	—	(242,526)	—	(242,526)
非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	4,070	4,070
提取一般儲備	—	—	—	2,062	—	—	(2,062)	—	—	—
確認為分派的股息	—	—	—	—	—	—	(13,486)	(13,486)	—	(13,486)
於2015年3月31日	5,281,743	12,583,581	1,435,323	3,224,227	1,931,992	(12,800)	6,307,153	30,751,219	296,275	31,047,494

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明綜合權益變動表 — 續  
截至2016年3月31日止三個月

	本公司股東應佔權益									
	儲備									
	股本	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	投資重估儲備	滙兌儲備	未分配利潤	小計	非控制性權益	權益總額
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
經審計										
於2015年1月1日	4,281,743	3,796,107	1,435,323	3,222,165	1,244,695	(9,655)	4,382,755	18,353,133	272,365	18,625,498
本年利潤	—	—	—	—	—	—	7,325,225	7,325,225	48,945	7,374,170
本年其他綜合收益/(支出)	—	—	—	—	840,534	(13,621)	—	826,913	393	827,306
本年綜合收益/(支出)總額	—	—	—	—	840,534	(13,621)	7,325,225	8,152,138	49,338	8,201,476
首次公開發行A股	1,000,000	9,030,000	—	—	—	—	—	10,030,000	—	10,030,000
首次公開發行A股交易成本	—	(242,526)	—	—	—	—	—	(242,526)	—	(242,526)
非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	97,680	97,680
提取盈餘儲備	—	—	1,022,675	—	—	—	(1,022,675)	—	—	—
提取一般儲備	—	—	—	1,916,266	—	—	(1,916,266)	—	—	—
確認為分派的股息	—	—	—	—	—	—	(1,320,436)	(1,320,436)	(1,757)	(1,322,193)
其他	—	(14,190)	—	—	—	—	—	(14,190)	—	(14,190)
於2015年12月31日	5,281,743	12,569,391	2,457,998	5,138,431	2,085,229	(23,276)	7,448,603	34,958,119	417,626	35,375,745

第II-10至II-44頁呈列的隨附附註構成該等未經審計簡明綜合財務報表的一部分。

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明綜合現金流量表  
截至2016年3月31日止三個月

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
<b>經營活動</b>		
所得稅前利潤 .....	569,166	2,515,719
就下列各項作出調整		
利息支出 .....	1,333,227	882,339
所佔聯營企業的業績 .....	(68,071)	(19,865)
折舊及攤銷 .....	41,868	36,985
減值損失撥回 .....	(430)	(885)
出售物業、設備及其他無形資產產生的虧損 .....	354	—
外匯虧損 .....	56,874	4,138
可供出售金融資產產生的淨變現收益及收入 .....	(1,250,660)	(1,243,792)
持有至到期投資產生的利息收入 .....	(15,422)	(16,973)
貸款以及應收款項類投資及其他產生的淨變現收益 以公允價值計量且其變動計入當期損益的 .....	(3,850)	(10,708)
金融資產的未變現公允價值變動 .....	512,291	(1,087,896)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 .....		
金融負債的未變現公允價值變動 .....	296,126	8,968
衍生金融資產的未變現公允價值變動 .....	(308,104)	(78,265)
營運資金變動前經營現金流量 .....	1,163,369	989,765
融資客戶墊款減少／(增加) .....	3,774,352	(6,641,758)
買入返售金融資產增加 .....	(2,332,600)	(4,233,578)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 .....		
金融資產及衍生金融資產減少／(增加) .....	9,585,496	(5,200,451)
按金及儲備資金以及於交易所的保證金減少／(增加) .....	575,377	(199,409)
受限制或代客戶持有的銀行餘額及 結算備付金減少／(增加) .....	8,425,616	(6,797,963)
應收賬款、其他應收款項及預付款項增加 .....	(131,859)	(356,606)
其他應付賬款、其他應付款項及預計費用(減少)／增加 .....	(892,436)	597,497
應付經紀業務客戶賬款(減少)／增加 .....	(5,555,085)	7,091,604
以公允價值計量且其變動計入當期損益的		
金融負債及衍生金融負債增加 .....	241,812	157,194
賣出回購金融資產款(減少)／增加 .....	(1,845,115)	5,621,489
拆入資金(減少)／增加 .....	(9,000,000)	100,000
營運所得／(所用)現金 .....	4,008,927	(8,872,216)
已付所得稅 .....	(179,341)	(216,071)
已付利息 .....	(583,706)	(420,281)
<b>經營活動所得／(所用)現金淨額 .....</b>	<b>3,245,880</b>	<b>(9,508,568)</b>

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明綜合現金流量表—續  
截至2016年3月31日止三個月

	附註	截至3月31日止三個月	
		2016年	2015年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
<b>投資活動</b>			
自投資收到的股息及利息		730,079	777,360
處置物業及設備所得款項		95	31
處置可供出售金融資產、持有至到期投資、 貸款及融資客戶墊款		17,942,083	16,894,184
向聯營企業注資		(213,000)	—
購買可供出售金融資產、持有至到期投資、 貸款及融資客戶墊款		(17,593,927)	(18,330,795)
購買物業、設備及其他無形資產		(55,473)	(65,340)
<b>投資活動所得／(所用)現金淨額</b>		<b>809,857</b>	<b>(724,560)</b>
<b>籌資活動</b>			
非控股股東注資		715	4,070
發行A股所得款項		—	10,030,000
發行債券及應付短期融資款(還款)／ 所得款項淨額		(3,649,845)	392,332
借款(還款)／所得款項淨額		(260,855)	5,106
已付股東股利		(4,533)	(13,486)
發行A股已付交易成本		—	(242,526)
已付債券及應付短期融資款利息		(320,872)	(34,102)
已付借款利息		(2,720)	(4,352)
<b>籌資活動(所用)／所得現金淨額</b>		<b>(4,238,110)</b>	<b>10,137,042</b>
<b>現金及現金等價物減少淨額</b>		<b>(182,373)</b>	<b>(96,086)</b>
期初現金及現金等價物	29	17,884,704	6,701,562
外匯匯率變動的影響		(27,090)	(7,324)
期末現金及現金等價物	29	17,675,241	6,598,152

未經審計簡明綜合財務報表附註  
截至2016年3月31日止三個月

1. 一般資料

東方證券股份有限公司(前身為東方證券有限責任公司)於1997年12月10日成立為一家有限責任公司。於2003年10月8日，經中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)及上海市政府批准，東方證券有限責任公司改制為股份有限公司，並更名為東方證券股份有限公司。於2015年3月23日，本公司於上海證券交易所上市，股票代碼為600958。

本公司註冊辦事處位於中華人民共和國(「中國」)上海市中山南路318號2號樓22層、23層及25至29層。

本公司及其子公司(「本集團」)主要從事證券及期貨經紀、融資融券、證券投資諮詢、證券自營、資產管理、金融產品代銷、證券承銷與保薦以及中國證監會批准的其他業務活動。

簡明綜合財務報表以本公司本位幣人民幣(「人民幣」)呈列。

2. 編製基準及會計政策

未經審計簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」，及香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十六的適用披露規定編製而成。

本集團未經審計簡明綜合財務報表應與本集團截至2013年、2014年及2015年12月31日止三個年度的綜合財務報表一併閱讀。

除若干金融工具按公允價值計量外，簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

應用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)修訂本

於本中期期間，本集團已首次應用下列於本集團自2016年1月1日開始的財政年度適用的由國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則修訂本。

國際財務報告準則第11號修訂本	收購共同經營權益的會計法
國際會計準則第1號修訂本	披露計劃
國際會計準則第16號	澄清可接納的折舊及攤銷方法
及國際會計準則第38號修訂本	
國際財務報告準則修訂本	國際財務報告準則2012年至2014年周期年度改進
國際會計準則第16號及	農業：生產性植物
國際會計準則第41號修訂本	
國際財務報告準則第10號、	投資實體：應用綜合入賬的例外情況
國際財務報告準則第12號及	
國際會計準則第28號修訂本	

未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

2. 編製基準及會計政策 — 續

於本中期期間應用上述國際財務報告準則修訂本，並無對該等簡明綜合財務報表內呈報的金額及／或該等簡明綜合財務報表內載列的披露資料產生重大影響。

除上文所述國際財務報告準則新修訂本外，截至2016年3月31日止三個月的簡明綜合財務報表內使用的重大會計政策及計算方法，與編製本集團截至2013年、2014年及2015年12月31日止三個年度的綜合財務報表時所遵循者相同。

3. 估計不確定性的主要來源

簡明綜合財務報表的編製須使用若干關鍵會計估計，並要求管理層在本集團會計政策的應用過程中作出判斷。截至2016年3月31日止三個月的簡明綜合財務報表所使用的估計不確定性的主要來源與編製本集團截至2013年、2014年及2015年12月31日止三個年度的綜合財務報告所遵循者一致。

4. 佣金及手續費收入

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
證券經紀業務佣金及手續費收入.....	502,468	690,421
承銷、保薦及財務顧問費收入.....	459,026	276,110
期貨經紀業務佣金及手續費收入.....	50,118	42,287
資產管理費收入.....	226,839	228,921
諮詢收入.....	91,877	24,415
	<u>1,330,328</u>	<u>1,262,154</u>

5. 利息收入

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
融資融券利息收入.....	237,118	263,899
買入返售金融資產利息收入.....	547,130	307,465
金融機構利息收入.....	284,209	149,364
其他.....	55,907	13,261
	<u>1,124,364</u>	<u>733,989</u>

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

#### 6. 淨投資收益

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
處置可供出售金融資產產生的淨變現收益 .....	719,772	735,032
可供出售金融資產產生的股息收入及利息收入 ..	530,888	508,760
處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產產生的淨變現(虧損)/收益 .....	(653,692)	565,982
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產產生的股息收入及利息收入 .....	236,291	216,269
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債產生的淨變現虧損 .....	(3,129)	(527)
持有至到期投資產生的利息收入 .....	15,422	16,973
衍生金融工具產生的淨變現虧損 .....	(3,539)	(92,532)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產產生的未變現公允價值變動 .....	(512,291)	1,087,896
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債產生的未變現公允價值變動 .....	(296,126)	(8,968)
衍生金融工具未變現公允價值變動 .....	308,104	78,265
其他 .....	3,850	10,708
	<u>345,550</u>	<u>3,117,858</u>

#### 7. 其他收入、收益及虧損

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
外匯虧損 .....	(56,874)	(4,138)
租金收入 .....	9,975	2,457
政府補助 .....	3,857	100
處置物業及設備的虧損 .....	(354)	—
其他 .....	647	287
	<u>(42,749)</u>	<u>(1,294)</u>

#### 8. 折舊及攤銷

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
物業及設備折舊 .....	30,918	27,751
其他無形資產攤銷 .....	10,950	9,234
	<u>41,868</u>	<u>36,985</u>

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

#### 9. 員工成本

員工成本主要包括薪金、獎金及津貼，截至2016年及2015年3月31日止期間，其分別達人民幣327百萬元及人民幣1,074百萬元。

#### 10. 利息支出

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
須於五年內悉數償還的負債利息：		
應付經紀業務客戶賬款.....	25,342	16,248
賣出回購金融資產款.....	487,077	486,764
借款.....	8,547	4,317
拆入資金.....	57,961	96,681
應付短期融資款.....	47,867	24,291
應付債券.....	687,988	251,395
其他.....	18,445	2,643
	<u>1,333,227</u>	<u>882,339</u>

#### 11. 其他經營支出

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
顧問費.....	21,615	26,130
核數師薪酬.....	160	413
商務差旅支出.....	16,904	13,823
通訊支出.....	16,119	11,909
電子設備運轉費.....	21,081	14,785
招待支出.....	13,097	10,980
行政支出.....	37,302	33,925
租賃物業的經營租賃租金.....	61,473	48,886
產品代銷支出.....	33,252	41,259
證券及期貨投資者保障基金.....	7,794	23,895
交易所費用.....	8,355	5,427
雜費.....	3,903	5,279
營業稅及附加稅.....	129,680	164,876
捐贈.....	2	5,000
其他.....	55	—
	<u>370,792</u>	<u>406,587</u>

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一續

#### 12. 所得稅支出

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
當期稅項：		
中國企業所得稅 .....	195,445	239,912
香港利得稅 .....	1,525	—
	<u>196,970</u>	<u>239,912</u>
遞延稅項.....	(98,957)	316,016
	<u>98,013</u>	<u>555,928</u>

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「《企業所得稅法》」)及《企業所得稅法實施條例》，本公司及本集團的中國境內子公司的稅率為25%。

香港利得稅按期內估計應課稅利潤的16.5%計算。

期內所得稅支出可與所得稅前利潤對賬如下：

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
所得稅前利潤 .....	569,166	2,515,719
按法定稅率25%計算的稅項.....	142,292	628,930
分佔聯營企業業績的稅務影響.....	(18,268)	(4,966)
不可抵扣的支出的稅務影響.....	242	—
不可因稅項理由課稅的收入的稅務影響 .....	(49,579)	(69,811)
未確認稅項虧損的稅務影響.....	26,198	6,309
使用過往年度未確認的稅項虧損.....	(2,087)	(4,534)
於其他司法轄區經營的子公司稅率差異的影響..	(785)	—
期內所得稅費用 .....	<u>98,013</u>	<u>555,928</u>

#### 13. 每股收益

本公司股東應佔每股基本收益的計算如下：

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
用以計算每股基本收益的盈利：		
本公司股東應佔期內利潤.....	423,098	1,939,946
股份數目：		
已發行普通股的加權平均數目(以千計) .....	5,281,743	4,281,743
每股基本收益(人民幣元).....	<u>0.08</u>	<u>0.45</u>

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

#### 13. 每股收益—續

截至2016年及2015年3月31日止三個月，並無發行潛在普通股。

#### 14. 物業及設備

	租賃土地及 建築物	電子及 通訊設備	汽車	辦公設備	租賃物業 裝修	在建工程	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
未經審計							
成本							
截至2016年1月1日.....	322,276	516,047	30,010	76,355	281,616	1,220,136	2,446,440
添置.....	—	12,164	303	681	5,763	27,427	46,338
處置.....	—	(1,460)	(199)	(394)	(12,260)	—	(14,313)
重分類.....	—	13,151	—	2,267	8,397	(23,815)	—
滙兌差額.....	—	(46)	—	(4)	(24)	—	(74)
截至2016年3月31日	<u>322,276</u>	<u>539,856</u>	<u>30,114</u>	<u>78,905</u>	<u>283,492</u>	<u>1,223,748</u>	<u>2,478,391</u>
累計折舊							
截至2016年1月1日.....	51,693	398,611	20,332	50,537	207,112	—	728,285
期內計提.....	2,606	12,103	760	2,386	13,063	—	30,918
出售時核銷.....	—	(1,287)	(193)	(124)	(12,260)	—	(13,864)
滙兌差額.....	—	(23)	—	(3)	(24)	—	(50)
截至2016年3月31日.....	<u>54,299</u>	<u>409,404</u>	<u>20,899</u>	<u>52,796</u>	<u>207,891</u>	<u>—</u>	<u>745,289</u>
賬面價值							
截至2016年3月31日	<u>267,977</u>	<u>130,452</u>	<u>9,215</u>	<u>26,109</u>	<u>75,601</u>	<u>1,223,748</u>	<u>1,733,102</u>
經審計							
成本							
截至2015年1月1日.....	358,134	462,952	28,950	72,357	248,156	1,004,120	2,174,669
添置.....	—	51,982	2,563	3,579	33,813	258,115	350,052
處置.....	(35,858)	(13,534)	(2,159)	(1,541)	(353)	(25,249)	(78,694)
重分類.....	—	14,271	656	1,923	—	(16,850)	—
滙兌差額.....	—	376	—	37	—	—	413
截至2015年12月31日.....	<u>322,276</u>	<u>516,047</u>	<u>30,010</u>	<u>76,355</u>	<u>281,616</u>	<u>1,220,136</u>	<u>2,446,440</u>

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註 — 續

#### 14. 物業及設備 — 續

	租賃土地及 建築物	電子及 通訊設備	汽車	辦公設備	租賃物業 裝修	在建工程	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
累計折舊							
截至2015年1月1日.....	44,566	367,706	19,452	41,490	164,588	—	637,802
本年計提.....	11,017	43,708	2,831	10,287	42,524	—	110,367
出售時核銷.....	(3,890)	(13,010)	(1,951)	(1,270)	—	—	(20,121)
滙兌差額.....	—	207	—	30	—	—	237
截至2015年12月31日.....	51,693	398,611	20,332	50,537	207,112	—	728,285
賬面價值							
截至2015年12月31日.....	270,583	117,436	9,678	25,818	74,504	1,220,136	1,718,155

#### 15. 商譽

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
成本及賬面價值		
單位A — 證券經紀營業部	18,948	18,948
單位B — 上海東證期貨有限公司.....	13,187	13,187
	32,135	32,135

#### 16. 納於合併範圍的結構化主體中的權益

##### 納於合併範圍的結構化主體中的權益：

本集團擁有已合併的若干結構化主體，包括資產管理計劃。對於本集團參與擔任管理人及投資者的資產管理計劃，本集團會評估其所持投資組合連同其報酬是否引致該等資產管理計劃活動回報變動的風險，而相關風險是判斷本集團為委託人的重要依據。

該等資產管理計劃對本集團截至2016年3月31日及2015年12月31日的財務狀況以及截至2016年及2015年3月31日止三個月的業績及現金流量的綜合財務影響並不重大，因此無需單獨進行披露。

於2016年3月31日及2015年12月31日，本集團於所有合併資產管理產品中持有的權益的公允價值分別為人民幣5,738百萬元（未經審計）及人民幣5,380百萬元（經審計），包括本集團於該等結構化產品的次級部分中持有的權益。通過持有該等次級部分權益，本集團向優

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

16. 於結構化主體的權益一續

先級部分的投資者提供信用增級。截至2016年3月31日及2015年12月31日，本集團於該等結構化產品的次級部分持有的權益的公允價值分別為人民幣234百萬元(未經審計)及人民幣413百萬元(經審計)。

其他權益持有人持有的權益於綜合損益表內呈列為淨投資收益變動，並於綜合財務狀況表內計入以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

17. 對聯營企業的投資

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
對聯營企業的非上市投資成本.....	993,177	780,177
所佔收購後利潤及其他綜合收益，扣除已收股息..	1,190,156	1,128,349
	<u>2,183,333</u>	<u>1,908,526</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

未經審計簡明綜合財務報表附註——續

17. 對聯營企業的投資——續

於報告期末，本集團擁有下列聯營企業：

聯營企業名稱	成立的地點及日期	本集團持有的股權		主要業務
		截至2016年3月31日 (未經審計)	截至2015年12月31日 (經審計)	
匯添富基金管理股份有限公司 China Universal Asset Management Company Limited (「匯添富」)	中國 2005年2月3日	39.96%	39.96%	基金管理
上海誠毅投資管理有限公司 Shanghai ICY Capital Co., Ltd.	中國 2010年4月7日	45.00%	45.00%	股權投資
上海誠毅新能源創業投資有限公司 Shanghai ICY New Energy Venture Capital Investment Co., Ltd.*	中國 2011年7月12日	27.73%	27.73%	投資管理
上海騰希投資合夥企業(有限合夥) Shanghai Tengxi Investment LLP.*	中國 2014年5月6日	22.50%	22.50%	投資管理
上海朱雀甲午投資中心(有限公司) Shanghai Zhuque Jiawu Investment Center Co., Ltd.*	中國 2015年1月17日	23.12%	23.12%	投資管理
北京東方智雲股權投資中心(有限合夥) Beijing Oriental Zhiyun Equity Investment Center LLP.*	中國 2015年8月20日	42.19%	42.19%	股權投資
東方嘉實(上海)投資管理合夥企業(有限合夥) Oriental Jiashi (Shanghai) Investment Management LLP.*	中國 2015年4月15日	25.64%	25.64%	投資管理
上海東證遠譽投資中心有限合夥 Shanghai Oriental Yuanyu Investment Center LLP.*	中國 2015年8月25日	33.33%	33.33%	投資管理
上海東證今緣股權投資基金合夥企業(有限合夥) Shanghai Oriental Jinyuan Equity Investment LLP.*	中國 2015年10月16日	30.00%	30.00%	股權投資
東證騰駿(上海)投資合夥企業(有限合夥) Oriental Tengjun (Shanghai) Investment LLP.*	中國 2015年11月23日	48.90%	48.90%	投資管理
上海君煜投資中心(有限合夥) Shanghai Junyu Investment Center LLP.*	中國 2015年12月16日	45.95%	45.95%	投資管理
上海東證睿芄投資中心(有限合夥) Shanghai Oriental Ruipeng Investment Center LLP.*	中國 2015年12月3日	48.39%	—	投資管理
上海東證春醫投資中心(有限合夥) Shanghai Oriental Chunyi Investment Center LLP.*	中國 2015年11月3日	49.26%	—	投資管理

\* 英文譯名僅供識別用途。

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一續

#### 17. 對聯營企業的投資一續

以下為根據國際財務報告準則編製的滙添富財務資料概要，滙添富為本集團單體重要聯營企業，並採用權益法入賬：

##### 滙添富

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
資產總額.....	5,946,522	5,521,578
負債總額.....	2,804,688	2,546,931
資產淨值	<u>3,141,834</u>	<u>2,974,647</u>
	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
總收入.....	632,713	481,099
期內利潤.....	146,454	128,187
其他綜合收益.....	(11,184)	366
綜合收入合計.....	<u>135,270</u>	<u>128,553</u>

以上為財務資料與已於財務報表中確認的上述聯營企業的權益賬面價值的對賬：

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
歸屬於聯營企業股權持有人的權益.....	3,141,834	2,974,647
本集團持有的股權百分比	39.96%	39.96%
賬面價值	<u>1,255,477</u>	<u>1,188,669</u>

#### 18. 未納入合併範圍的結構化主體的權益

本集團為結構化主體(包括集合資產管理計劃及投資基金)的投資管理人，因此於相關期間對其擁有權力。除本集團已合併的結構化主體外(詳情見附註16)，本公司董事認為，本集團於該等本集團擁有權益的集合資產管理計劃及投資基金的可變收益並不重大。因此本集團未合併該等結構化主體。

本集團管理的未納入合併範圍的資產管理計劃於2016年3月31日及2015年12月31日的資產總值分別為人民幣112,974百萬元(未經審計)及人民幣90,306百萬元(經審計)。本集團

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

18. 未納入合併範圍的結構化主體的權益一續

適當地將於該等非合併基金及資產管理產品的投資劃分為可供出售金融投資及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。於2016年3月31日及2015年12月31日，本集團於未納入合併範圍的管理計劃的權益賬面價值分別為人民幣323百萬元(未經審計)及人民幣221百萬元(經審計)(與本集團的最大風險敞口相若)，截至2016年及2015年3月31日止三個月，資產管理費收入分別為人民幣227百萬元(未經審計)及人民幣229百萬元(未經審計)。

19. 其他應收款項及預付款項

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
貸款及融資客戶墊款 .....	496,091	—
減：呆賬撥備 .....	(2,480)	—
	<u>493,611</u>	<u>—</u>
呆賬撥備變動載列如下：		
年初 .....	—	—
期內／年內計提 .....	2,480	—
期末／年末 .....	<u>2,480</u>	<u>—</u>
	<b>截至2016年 3月31日</b>	<b>截至2015年 12月31日</b>
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
其他應收賬款 .....	123,803	173,571
應收利息 .....	1,394,817	1,535,389
應收股息 .....	—	1,729
貸款及融資客戶墊款 .....	2,063,441	2,562,871
預付款項 .....	84,546	107,809
減：呆賬撥備 .....	(63,440)	(66,176)
	<u>3,603,167</u>	<u>4,315,193</u>
呆賬撥備變動載列如下：		
年初 .....	66,176	71,923
期內／年內撥回 .....	(2,736)	(5,203)
核銷款項 .....	—	(544)
期末／年末 .....	<u>63,440</u>	<u>66,176</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

20. 可供出售金融資產

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
按公允價值計量：		
— 權益證券 .....	325,937	384,082
— 基金 .....	42,594	45,454
— 債務證券 .....	688,056	595,371
— 其他投資 .....	7,508,911	8,568,460
按成本計量：		
— 權益證券	1,847,131	1,778,990
減：減值損失撥備	(3,002)	(3,002)
	<u>10,409,627</u>	<u>11,369,355</u>
分析如下：		
— 於香港境外上市(附註a) .....	1,013,993	979,453
— 非上市 .....	9,395,634	10,389,902
	<u>10,409,627</u>	<u>11,369,355</u>
	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
按公允價值計量：		
— 權益證券 .....	4,023,185	5,683,089
— 基金 .....	1,037,294	1,408,901
— 債務證券 .....	33,712,873	33,973,250
— 其他投資 .....	9,203,461	7,445,115
減：減值損失撥備 .....	(2,990)	(2,990)
	<u>47,973,823</u>	<u>48,507,365</u>
分析如下：		
— 於香港境外上市(附註a) .....	26,943,226	20,911,106
— 非上市 .....	21,030,597	27,596,259
	<u>47,973,823</u>	<u>48,507,365</u>

附註a：

於上海證券交易所及深圳證券交易所買賣的證券及基金屬於「於香港境外上市」類別。

未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

21. 持有至到期投資

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
— 債務證券(附註a) .....	177,652	293,921
分析如下：		
— 於香港境外上市(附註c).....	90,985	158,921
— 非上市(附註d) .....	86,667	135,000
	<u>177,652</u>	<u>293,921</u>
	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>流動</b>		
— 債務證券(附註b) .....	817,886	920,078
分析如下：		
— 於香港境外上市(附註c).....	99,485	50,000
— 非上市(附註d) .....	718,401	870,078
	<u>817,886</u>	<u>920,078</u>

附註a：

持有至到期債券投資按每年5.68厘至7.48厘計息，且不得於一年內贖回。

附註b：

持有至到期債券投資按每年4.98厘至7.48厘計息，且將於一年內贖回。

附註c：

於2016年3月31日及2015年12月31日，於香港境外上市的債務證券於上海證券交易所上市。

附註d：

於2016年3月31日及2015年12月31日，非上市債務證券於銀行間市場進行交易。

未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

22. 買入返售金融資產

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>非流動</b>		
按抵押品類型分析：		
股票.....	10,848,650	10,209,680
按市場分析：		
證券交易所.....	10,848,650	10,209,680
<b>流動</b>		
按抵押品類型分析：		
股票.....	15,877,590	13,930,643
債券.....	2,104,575	2,357,892
	17,982,165	16,288,535
按市場分析：		
證券交易所	16,484,242	15,623,703
銀行間市場	1,497,923	664,832
	17,982,165	16,288,535

23. 融資客戶墊款

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
給予融資客戶的貸款.....	9,842,759	13,532,052
其他融資客戶墊款.....	623,972	709,031
	10,466,731	14,241,083

給予融資客戶的信用融資限額乃根據本集團接納的抵押證券的折讓市值而釐定。

如附註31所披露，給予融資客戶貸款由相關已抵押證券及現金抵押品作抵押且計息。本集團設有一份認可股票清單，以按特定貸款抵押比率給予融資借款。倘超過借款比率，則將觸發保證金追繳通知，而客戶須追補該差額。

於2016年3月31日及2015年12月31日融資客戶墊款，乃由客戶以未貼現未折讓市值分別約為人民幣32,776百萬元及人民幣48,702百萬元的證券及現金抵押品作為抵押品向本集團提供抵押擔保。

鑒於證券融資業務的性質，本公司董事認為賬齡分析並不能提供附加價值。因此，並無披露賬齡分析。

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

#### 23. 融資客戶墊款 — 續

根據管理層對每名融資客戶的信用質素變動、抵押品及過往還款記錄的評估，本集團對給予融資客戶的貸款的可收回性進行評估。於2016年3月31日及2015年12月31日，並無就給予本集團融資客戶的貸款作出減值損失撥備。

#### 24. 應收賬款

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
來自／與以下相關的應收賬款：		
結算所.....	266,395	72,369
經紀商.....	92,943	89,588
資產管理費及交易席位佣金.....	307,694	277,617
顧問及投資銀行佣金.....	8,279	65,315
減：呆賬撥備.....	(2,314)	(2,488)
	672,997	502,401
以下為呆賬撥備變動：		
期初／年初.....	2,488	660
減值損失(撥回)／撥備.....	(174)	1,828
期末／年末.....	2,314	2,488
	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
自交易日起的應收賬款賬齡分析如下：		
— 三個月內.....	574,762	416,842
— 三個月至1年.....	79,420	76,608
— 1至2年.....	14,177	8,951
— 2至3年.....	4,638	—
	672,997	502,401

#### 25. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
交易性金融資產		
債務證券.....	8,988,270	7,617,690
股權證券.....	1,738,309	4,495,503
基金.....	7,221,111	16,224,832
其他投資.....	537,699	399,052
指定以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產		
新三板上市公司股票.....	3,376,428	3,133,777
	21,861,817	31,870,854

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註 — 續

#### 25. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 — 續

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
分析如下：		
— 於香港上市 .....	2,170,324	2,068,944
— 於香港境外上市 .....	5,761,494	8,053,597
— 非上市 .....	13,929,999	21,748,313
	21,861,817	31,870,854

#### 26. 於交易所及非銀行金融機構的保證金

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
於證券交易所的保證金：		
上海證券交易所 .....	89,693	100,176
深圳證券交易所 .....	69,482	75,722
香港交易所 .....	1,367	1,364
其他 .....	2,578	2,909
於期貨及商品交易所的保證金：		
上海期貨交易所 .....	500	500
大連商品交易所 .....	500	500
鄭州商品交易所 .....	400	400
中國金融期貨交易所 .....	96,694	52,216
上海黃金交易所 .....	371	5,271
支付予上海證券交易所的保證金 .....	22,679	48,557
支付予深圳證券交易所的保證金 .....	26,602	32,743
於中國證券金融股份有限公司的保證金 .....	20,258	517,662
於上海清算所的保證金 .....	68,896	77,671
於其他金融機構的保證金		
權益類收益互換 .....	12,400	43,400
貨幣互換 .....	72,214	100,920
	484,634	1,060,011

#### 27. 結算備付金

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
於結算所為下列各方所持有的結算備付金：		
自有賬戶 .....	4,722,797	6,612,067
客戶 .....	5,744,819	2,213,337
	10,467,616	8,825,404

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一續

#### 28. 現金及銀行結餘

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
自有賬戶.....	12,960,444	11,828,582
代表客戶持有的現金.....	32,105,772	43,514,925
	<u>45,066,216</u>	<u>55,343,507</u>

現金及銀行結餘包括手頭現金及按現行市場利率計息的活期存款。

#### 29. 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括以下各項：

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
現金及銀行結餘.....	12,960,444	11,828,582
結算備付金.....	4,722,797	6,612,067
減：東方期貨有限公司的結算備付金.....	8,000	555,945
	<u>17,675,241</u>	<u>17,884,704</u>

#### 30. 借款

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>即期</b>		
無抵押短期借款(附註a).....	124,995	383,780
於一年內到期的有抵押長期借款(附註b).....	383,318	—
	<u>508,313</u>	<u>383,780</u>
<b>非即期</b>		
須於一至兩年內償還的有抵押長期借款(附註b).....	—	385,388
	<u>—</u>	<u>385,388</u>

附註a：

短期銀行借款須於一年內償還。

於2015年12月31日，須於一年內償還的無抵押銀行借款，金額為人民幣300百萬元，且按7.25厘計息。

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

30. 借款 — 續

於2016年3月31日及2015年12月31日，須於一年內償還的無抵押銀行借款，金額為100百萬港元（約人民幣83百萬元），且按3個月香港同業銀行拆息浮動利率加年利率2.1厘計息。

於2016年3月31日，須於一年內償還的無抵押銀行借款，金額為50百萬港元（約人民幣42百萬元），且按1周香港同業銀行拆息浮動利率加年利率2厘計息。

附註b：

於2016年3月31日及2015年12月31日，本集團的長期借款由本集團的結構性實體Orient Sun Rise China Bond Fund Segregated Portfolio的全部參與股份作抵押。該結構性實體於2016年3月31日及2015年12月31日的賬面值分別為人民幣413百萬元及人民幣456百萬元。該借款按港元計值，且按3個月香港同業銀行拆息浮動利率加年利率3.3厘計息。

31. 應付經紀客戶賬款

大部分應付賬款結餘須於要求時償還，惟若干於日常業務過程中進行交易活動而向客戶收取的孖展按金及現金抵押物結餘除外。只有超出規定孖展按金及現金抵押物的金額可應要求償還。

鑒於該等業務的性質，本公司董事認為賬齡分析作用不大，故並無需披露賬齡分析。

應付經紀客戶賬款主要包括本集團及本公司代表客戶在銀行及結算所持有的款項，該等賬款按現行市場利率計息。

於2016年3月31日及2015年12月31日，就融資融券安排自客戶收到的孖展按金及現金抵押物分別約人民幣1,399百萬元（未經審計）及人民幣1,247百萬元（經審計）已計入本集團應付經紀客戶賬款。

32. 其他應付賬款、其他應付款項及預計費用

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
其他應付賬款		
應付承銷及產品分銷費用.....	44,151	99,805
應付結算款	42,165	46,804

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

#### 32. 其他應付賬款、其他應付款項及預計費用 — 續

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<i>其他應付款項及預計費用</i>		
營業稅及其他稅項 .....	134,927	292,872
應付利息 .....	1,906,381	1,497,558
應付證券及期貨投資者保護基金 .....	7,655	23,420
期貨風險儲備 .....	39,602	38,069
應付股息 .....	15,500	15,500
預收款項 .....	5,735	58,207
其他 .....	195,613	131,746
	2,391,729	2,203,981

#### 33. 應付債券

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>即期</b>		
公司債券(附註a) .....	3,000,000	3,000,000
次級債券(附註a) .....	800,000	800,000
境外債券(附註a) .....	974,083	981,294
	4,774,083	4,781,294
<b>非即期</b>		
公司債券(附註a) .....	17,999,439	17,999,369
次級債券(附註a) .....	11,598,955	11,598,814
收益憑證(附註b) .....	13,497,577	13,816,477
境外債券(附註a) .....	3,748,872	3,766,534
	46,844,843	47,181,194

附註a：

名稱		發行規模	發行日期	到期日期	票面利率
申能次級債券(1) .....	人民幣	800,000,000	02/07/2013	01/07/2016	6.30%
13東方次級債券(2) .....	人民幣	3,600,000,000	15/11/2013	15/11/2017	6.70%
14公司債券(3) .....	人民幣	6,000,000,000	26/08/2014	26/08/2019	6.00%
14東方次級債券(4) .....	人民幣	1,400,000,000	17/11/2014	17/11/2018	5.50%
14離岸人民幣債券(5) .....	人民幣	900,000,000	26/11/2014	26/11/2017	6.50%
15-1離岸美元債券(6) .....	美元	200,000,000	08/05/2015	08/05/2018	4.20%
15東方次級債券(7) .....	人民幣	6,000,000,000	29/05/2015	29/05/2020	5.60%
15東方期貨次級債券(8) .....	人民幣	600,000,000	18/06/2015	17/06/2018	6.82%
15-1離岸人民幣債券(9) .....	人民幣	620,000,000	05/08/2015	26/11/2017	6.50%
15-2離岸美元債券(10) .....	美元	150,000,000	25/08/2015	25/08/2018	4.09%
15東方公司債券(11) .....	人民幣	3,000,000,000	10/11/2015	10/11/2016	3.70%

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

33. 應付債券一續

名稱		發行規模	發行日期	到期日期	票面利率
15-2離岸人民幣債券(12) . . .	人民幣	1,000,000,000	20/11/2015	14/11/2016	4.50%
15公司債券(13) . . . . .	人民幣	12,000,000,000	26/11/2015	26/11/2020	3.90%

- (1) 經中國證監會[2013]161號文批准，本公司於2013年7月2日向申能(集團)股份有限公司發行面值為人民幣800百萬元的三年期次級債券。債券按6.30厘的固定年利率計息，利息每年支付一次。
- (2) 經中國證監會[2013]1318號文批准，本公司於2013年11月15日發行面值不超過人民幣36.0億元的四年期次級債券。債券按6.70厘的固定年利率計息，利息每年支付一次。
- (3) 經中國證監會[2014]816號文批准，本公司於2014年8月26日發行面值為人民幣60.0億元的公司債券。債券為期五年，利率為6.00厘，利息每年支付一次。
- (4) 經中國證監會批准，本公司於2014年11月17日發行面值為人民幣14.0億元的14東方次級債券。債券為期四年，利率為5.50厘，利息每年支付一次。
- (5) 本公司的香港子公司東方鴻盛有限公司於2014年11月26日發行面值為人民幣900百萬元的三年期離岸人民幣債券。本公司為債券提供維好協議。離岸人民幣債券由東方金融控股(香港)有限公司擔保。債券按6.50厘的固定年利率計息，利息每半年支付一次。
- (6) 本公司的香港子公司東方智滙有限公司於2015年5月8日發行面值為200百萬美元的三年期離岸美元債券。本公司為債券提供維好協議。離岸美元債券由東方金融控股(香港)有限公司擔保。債券按4.20厘的固定年利率計息，利息每半年支付一次。
- (7) 經中國證監會批准，本公司於2015年5月29日發行面值為人民幣60.0億元的15東方次級債券。債券為期五年，利率為5.60厘，利息每年支付一次。
- (8) 本公司的子公司東方期貨有限公司於2015年6月18日向合資格機構投資者發行面值為人民幣600百萬元的15東方期貨次級債券。債券為期三年，利率為6.82厘，利息每年支付一次。
- (9) 本公司的香港子公司東方鴻盛有限公司於2015年8月5日發行面值為人民幣620百萬元的離岸人民幣債券，該債券為先前於2014年11月26日發行的金額為人民幣900百萬元的續發債券(見上文(5))。離岸人民幣債券由東方金融控股(香港)有限公司擔保，且本公司提供維好協議。債券按6.50厘的固定年利率計息，利息每半年支付一次。
- (10) 本公司的香港子公司東方智滙有限公司於2015年8月25日發行面值為150百萬美元的三年期離岸美元債券。離岸美元債券由東方金融控股(香港)有限公司擔保，且本公司亦提供維好協議。債券按4.09厘的固定年利率計息，利息每半年支付一次。
- (11) 經中國證監會批准，本公司於2015年11月10日發行面值為人民幣30億元的公司債券。債券為期一年，利率為3.70厘，利息每年支付一次。
- (12) 本公司的香港子公司東方智勝有限公司於2015年11月20日發行面值為人民幣10億元的離岸人民幣債券。離岸人民幣債券由東方金融控股(香港)有限公司擔保，且本公司已就債券提供維好協議。債券為期360天，按4.50厘的固定年利率計息，利息每半年支付一次。
- (13) 經中國證監會[2015]2406號文批准，本公司於2015年11月26日發行面值為人民幣120億元的公司債券。債券為期五年，利率為3.90厘，利息每年支付一次。

附註b：

根據中國證券業協會(「中證協」)《關於同意開展場外市場收益憑證業務試點的函》(中證協函[2014]285號)，本公司獲准開展收益憑證業務。收益憑證指本公司發行的為期超過一年的收益憑證。未償還收益憑證的收益率均介乎5.40厘至6.30厘之間。

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一續

#### 34. 應付短期融資款

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
無抵押及無擔保：		
應付短期融資款(附註a) .....	3,600,000	6,200,000
收益憑證(附註b) .....	1,462,641	2,196,061
	<u>5,062,641</u>	<u>8,396,061</u>
分析如下：		
銀行間市場.....	3,600,000	6,200,000
場外.....	1,462,641	2,196,061
	<u>5,062,641</u>	<u>8,396,061</u>

附註a：

應付短期融資款為本公司在中國銀行間市場發行的無抵押無擔保債務證券，並須於一年內償還。於2016年3月31日及2015年12月31日，應付短期融資款的年利率分別介於2.57厘至2.99厘及2.80厘至3.09厘之間。

附註b：

根據中國證券業協會(「中證協」)《關於同意開展場外市場收益憑證業務試點的函》(中證協函[2014]285號)，本集團及本公司擁有開展收益憑證業務的授權。於2016年3月31日及2015年12月31日，所有未償還收益憑證的收益率分別介於3.60厘至7.00厘及2.50厘至7.50厘之間。

#### 35. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
指定為以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債		
— 附票息債券.....	523,744	225,940
— 黃金借貸.....	2,819,604	2,234,618
— 已合併結構化主體的其他持有人應佔的權益..	462,232	686,708
	<u>3,805,580</u>	<u>3,147,266</u>

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一續

#### 36. 賣出回購金融資產款

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>即期</b>		
按抵押品類型分析：		
債券.....	26,686,476	26,366,591
股票質押式回購協議.....	3,503,500	3,503,500
融資客戶墊款質押式回購協議.....	7,300,000	6,785,000
其他.....	300,000	10,000
	37,789,976	36,665,091
按市場分析		
交易所.....	15,433,274	17,704,612
銀行間市場.....	11,253,202	8,661,979
場外市場.....	11,103,500	10,298,500
	37,789,976	36,665,091
<b>非即期</b>		
按抵押品類型分析：		
股票質押式回購協議.....	2,975,000	3,975,000
融資客戶墊款質押式回購協議.....	5,270,000	7,240,000
	8,245,000	11,215,000
按市場分析：		
場外市場.....	8,245,000	11,215,000
	8,245,000	11,215,000

#### 37. 股本

本公司所發行的全部股份均為繳足普通股，每股面值為人民幣1元。本公司已發行股份數目及其面值如下：

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
每股人民幣1元的已註冊、發行及 繳足普通股(千股)：		
內資股.....	5,281,743	5,281,743
	5,281,743	5,281,743

#### 38. 股息

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
確認為分派的股息.....	—	13,486
	—	13,486

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一 續

#### 38. 股息 — 續

根據於2016年3月11日召開的董事會決議案，本公司擬以截至2015年12月31日止年度所持52.8億股股份為基礎，每十股派發人民幣3.50元現金股息(含稅)，合計為人民幣18.5億元。利潤分派決議案於2016年5月25日經股東大會批准。

#### 39. 資本承諾

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
關於收購物業及設備的資本支出：		
已訂約但未撥備 .....	63,533	63,533

#### 40. 經營租賃承諾

##### 本集團作為承租方

於2016年3月31日及2015年12月31日，本集團於租賃物業的不可撤銷經營租賃下的未來最低租賃付款總額的到期日如下：

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
一年以內 .....	175,551	178,668
一至兩年 .....	98,402	116,010
兩至三年 .....	77,883	82,491
三年以上 .....	110,982	103,163
	<u>462,818</u>	<u>480,332</u>

經營租賃付款指本集團就其辦公物業應付的租金。

##### 本集團作為出租方

於截至2016年及2015年3月31日止三個月，本集團(作為出租方)並無擁有重大租賃承諾。

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

41. 關連方交易

(1) 關聯方關係

本集團及主要股東

下列持有本公司5%以上股份的主要股東被視為本集團的關聯方：

	所持股份的百分比	
	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	% (未經審計)	% (經審計)
申能(集團)有限公司 .....	30.08	30.08
上海海煙投資管理有限公司 .....	5.60	5.60
上海文匯新民聯合報業(集團)有限公司 .....	5.03	5.03

本集團及聯營企業

本集團聯營企業詳情載於附註17。

(2) 關聯方交易及餘額

截至2016年3月31日及2015年12月31日，本集團與主要股東及其控制下的實體的重大餘額如下：

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
應付經紀業務客戶賬款 .....	22,090	70,657
應付債券 .....	800,000	800,000

於截至2016年及2015年3月31日止三個月，本集團與主要股東及其控制下的實體的重大交易如下：

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
佣金及手續費收入 .....	18	299
利息支出	12,553	12,467

## 附錄二

## 未經審計中期財務資料

### 未經審計簡明綜合財務報表附註一續

#### 41. 關聯方交易一續

##### (2) 關聯方交易及餘額一續

截至2016年3月31日及2015年12月31日，本集團與聯營企業的重大餘額如下：

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
應付經紀業務客戶賬款 .....	40	2
其他應付賬款 .....	—	2,115
其他應收款項 .....	—	118

於截至2016年及2015年3月31日止三個月，本集團與聯營企業的重大交易如下：

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
佣金及手續費收入 .....	45,389	16,262
利息支出 .....	2	—

##### (3) 主要管理人員

本集團主要管理人員薪酬如下：

	截至3月31日止三個月	
	2016年	2015年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
短期福利：		
薪金、津貼及獎金 .....	1,534	5,424
	1,534	5,424

#### 42. 分部報告

向本公司董事會(即主要經營決策者，下稱「主要經營決策者」)呈報用於資源配置及評估分部業績的資料主要關注本集團所銷售產品及所提供服務的性質，該性質亦與本集團的組織基準一致，據此各業務分部作為提供不同產品及服務於不同市場的單個策略業務單位獨立組織及管理。

本集團的可呈報經營分部具體如下：

- (a) 財富管理：主要包括代理客戶買賣股票、債券、基金及認股權證以及期貨而提供的經紀及投資諮詢服務所賺取的手續費及佣金，以及提供融資融券服務賺取的利息；

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

42. 分部報告一續

- (b) 投資管理：主要包括向客戶提供資產管理、基金管理及私募股權投資管理服務所賺取的管理及諮詢費，以及來自私募股權投資及創新投資的投資收益；
- (c) 證券銷售及交易：主要包括買賣股票、債券、基金、衍生品及其他金融產品賺取的投資收益及投資收入，以及提供相關投資研究活動賺取的費用；
- (d) 投資銀行：主要包括股票承銷、債券承銷以及提供財務諮詢服務賺取的佣金及手續費；
- (e) 管理本部及其他：包括總部營運及香港海外業務，包括因一般營運資金用途而賺取的利息收入及產生的支出。

分部間交易(如有)參照收取第三方的價格進行，該基準於截至2016年及2015年3月31日止三個月內均無變化。

向管理層報告時，分部資料按照各分部所採納的會計政策及計量標準計量，該計量方法與編製簡明綜合財務報表所用的會計及計量標準一致。

分部利潤／虧損指分攤所得稅支出前各分部所賺得的利潤／所產生的虧損。該等利潤或虧損為報告予主要經營決策者以供資源配置及業績評估的計量值。

分部資產／負債分配予各分部，惟遞延稅項資產／負債除外。分部間餘額對銷主要包括因某一分部對另一分部的投資活動而產生的應收／應付另一分部的金額。

附錄二

未經審計中期財務資料

未經審計簡明綜合財務報表附註——續

42. 分部報告——續

提供予主要經營決策者的於截至2016年及2015年3月31日止三個月的分部資料如下：

經營分部

截至2016年3月31日止三個月

	財富管理 人民幣千元	投資管理 人民幣千元	證券銷售及 交易 人民幣千元	投資銀行 人民幣千元	管理本部 及其他 人民幣千元	分銷總計 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	綜合總計 人民幣千元
未經審計								
分部收入及業績								
分部收入	1,469,626	354,245	2,271	506,289	568,277	2,900,708	(100,466)	2,800,242
分部其他收入、收益及虧損	14,372	(63)	—	147	(55,398)	(40,942)	(1,807)	(42,749)
分部收入及其他收益	1,483,998	354,182	2,271	506,436	512,879	2,859,766	(102,273)	2,757,493
分部支出	(1,042,009)	(125,013)	(246,768)	(179,411)	(690,125)	(2,283,326)	26,928	(2,256,398)
分部業績	441,989	229,169	(244,497)	327,025	(177,246)	576,440	(75,345)	501,095
所佔聯營企業的業績	—	68,071	—	—	—	68,071	—	68,071
所得稅前利潤/(虧損)	441,989	297,240	(244,497)	327,025	(177,246)	644,511	(75,345)	569,166
截至2016年3月31日								
分部資產及負債								
分部資產	84,336,870	6,035,141	54,027,549	1,122,258	53,043,804	198,565,622	(12,902,165)	185,663,457
遞延稅項資產	—	—	—	—	—	—	—	271,322
本集團資產總額	84,336,870	6,035,141	54,027,549	1,122,258	53,043,804	198,565,622	(12,902,165)	185,934,779
分部負債	57,796,294	1,221,794	25,116,757	190,905	67,677,904	152,003,654	(680,283)	151,323,371
遞延稅項負債	—	—	—	—	—	—	—	334,965
本集團負債總額	57,796,294	1,221,794	25,116,757	190,905	67,677,904	152,003,654	(680,283)	151,658,336

截至2016年3月31日止三個月

其他分部資料	計入計量分部損益或分部資產的金額：
折舊及攤銷	41,868
減值損失(撥回)/撥備	(430)

附錄二

未經審計中期財務資料

未經審計簡明綜合財務報表附註——續

42. 分部報告——續

經營分部——續

截至2015年3月31日止三個月

	財富管理	投資管理	證券銷售及 交易	投資銀行	管理本部 及其他	分部總計	抵銷	綜合總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
未經審計								
分部收入及業績								
分部收入	1,400,890	229,609	2,980,750	298,616	239,358	5,149,223	(35,222)	5,114,001
分部其他收入、收益及虧損	3,187	33	—	6	(2,965)	261	(1,555)	(1,294)
分部收入及其他收益	1,404,077	229,642	2,980,750	298,622	236,393	5,149,484	(36,777)	5,112,707
分部支出	(777,010)	(135,107)	(311,125)	(127,786)	(1,274,222)	(2,625,250)	8,397	(2,616,853)
分部業績	627,067	94,535	2,669,625	170,836	(1,037,829)	2,524,234	(28,380)	2,495,854
所佔聯營企業的業績	—	19,865	—	—	—	19,865	—	19,865
所得稅前利潤／(虧損)	627,067	114,400	2,669,625	170,836	(1,037,829)	2,544,099	(28,380)	2,515,719
截至2015年12月31日								
未經審計								
分部資產及負債								
分部資產	92,424,592	8,311,420	60,627,007	1,140,117	59,130,653	221,633,789	(14,053,675)	207,580,114
遞延稅項資產	—	—	—	—	—	—	—	317,448
本集團資產總額	92,424,592	8,311,420	60,627,007	1,140,117	59,130,653	221,633,789	(14,053,675)	207,897,562
分部負債	71,819,604	1,644,355	28,467,572	291,394	74,096,467	176,319,392	(4,774,181)	171,545,211
遞延稅項負債	—	—	—	—	—	—	—	976,606
本集團負債總額	71,819,604	1,644,355	28,467,572	291,394	74,096,467	176,319,392	(4,774,181)	172,521,817
截至2015年3月31日止三個月								
其他分部資料								
計入計量分部損益或分部資產的金額：								
折舊及攤銷	13,726	152	516	1,295	21,296	36,985	—	36,985
減值損失(撥回)／撥備	(52)	—	—	—	(832)	(884)	(1)	(885)

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

42. 分部報告一續

本集團的非流動資產主要位於中國(所在國家)。本集團的大部分收入來自其在中國境內。

截至2016年及2015年3月31日止三個月，本集團無單一客戶佔本集團10%及以上的收入。

43. 金融工具的公允價值

不按照經常性基準計量的金融資產及金融負債的公允價值

不按照經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債根據活躍市場報價釐定或採用貼現現金流量法估計公允價值。

本集團所持有的不按照經常性基準計量的金融工具的估值技術所用主要參數包括可從公開市場獲得的利率、外幣匯率、提前還款率及對手方信用利差。

下表為本集團綜合財務狀況表中未以公允價值呈列的金融資產及負債具有明顯差異的賬面價值以及預計公允價值的概要。

本集團

	截至3月31日		截至12月31日	
	2016年		2015年	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)	(經審計)	(經審計)
金融資產				
持有至到期金融資產 .....	995,538	1,007,640	1,213,999	1,233,296
金融負債				
應付債券 .....				
公司債券 .....	20,999,439	21,430,136	20,999,369	21,150,753
次級債券 .....	12,398,955	12,395,633	12,398,814	12,395,608
收益憑證 .....	13,497,577	13,494,393	13,816,477	13,812,247
境外債券 .....	4,722,955	4,754,489	4,747,828	4,790,757
總計	51,618,926	52,074,651	51,962,488	52,149,365

除上文所述，本公司董事認為本集團財務狀況表中以攤銷成本入賬的金融資產及負債的賬面價值與其公允價值相若。

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

43. 金融工具的公允價值一續

按經常性基準的公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值。

部分金融資產及金融負債於期末以公允價值計量。就財務呈報而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二及第三級，詳情如下：

- 第一級輸入數據為實體於計量日可取得的完全相同之資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二級輸入數據為資產或負債的可直接或間接觀察之輸入數據(第一級包括的報價除外)；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

下表載列該等金融資產及金融負債公允價值的計量方法，並載有其公允價值層級、所用的估值技術及主要輸入值的資料。

金融資產／金融負債	公允價值		公允價值層級	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察輸入數據	不可觀察輸入數據與公允價值的關係
	2016年 3月31日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)				
<b>1) 可供出售金融資產</b>						
債務證券						
— 於證券交易所交易...	23,104,419	15,293,588	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
— 於銀行間市場交易...	11,296,510	19,275,033	第二層級	貼現現金流量。未來現金流量使用不同類別債券的利息收益曲線作為主要參數進行估算。	不適用	不適用
權益證券						
— 於證券交易所交易...	3,562,041	5,281,031	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
— 於證券交易所交易 (非活躍).....	461,144	402,058	第二層級	近期交易價格。	不適用	不適用
— 受限制股份.....	325,937	384,082	第三層級	貼現現金流量。公允價值乃經參考市場報價並就缺乏市場流動性作出貼現調整而釐定。	就市場流動性的缺乏情況作出貼現。	貼現率越高，公允價值越低。

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

43. 金融工具的公允價值一續

金融資產／金融負債	公允價值		公允價值 層級	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公允價值 的關係
	2016年 3月31日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)				
基金						
— 於證券交易所交易...	503,678	529,800	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
— 其他基金 .....	576,210	924,555	第二層級	基於基金資產淨值，參照相關投資組合的可觀察價格(報價)並就有關支出作出調整而釐定。	不適用	不適用
其他投資						
— 金融機構發行的 集合資產管理計劃	16,709,382	16,010,585	第二層級	所佔產品淨值，參照產品的資產淨值，按相關投資組合的可觀察價格(報價)並就有關支出作出調整而釐定。	不適用	不適用
	<u>56,539,321</u>	<u>58,100,732</u>				
<b>2)以公允價值計量且 其變動計入當期損益 的金融資產</b>						
債務證券						
— 於證券交易所交易...	2,692,828	2,297,226	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
— 於銀行間市場交易...	6,295,442	5,320,464	第二層級	貼現現金流量。未來現金流量使用不同類別債券的利息收益曲線作為主要參數進行估算。	不適用	不適用
權益證券						
— 於證券交易所交易...	1,738,309	4,495,503	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
— 於證券交易所交易 (非活躍) .....	3,376,428	3,133,777	第二層級	近期交易價格。	不適用	不適用
基金						
— 於證券交易所交易...	124,253	196,035	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
— 其他基金 .....	7,096,858	16,028,797	第二層級	基於基金資產淨值，參照相關投資組合的可觀察價格(報價)並就有關支出作出調整而釐定。	不適用	不適用

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

43. 金融工具的公允價值一續

金融資產／金融負債	公允價值		公允價值 層級	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公允價值 的關係
	2016年 3月31日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)				
其他投資						
— 金融機構發行的集合 資產管理計劃.....	537,699	399,052	第二層級	所佔產品淨值，參照產品的資 產淨值，按相關投資組合的可 觀察價格(報價)並就有關支出 作出調整而釐定。	不適用	不適用
	<u>21,861,817</u>	<u>31,870,854</u>				
<b>3)以公允價值計量且 其變動計入當期損益 的金融負債</b>						
債務證券						
— 於銀行間市場交易...	523,744	225,940	第二層級	貼現現金流量。未來現金流量 使用不同類別債券的利息收益 曲線作為主要參數進行估算。	不適用	不適用
黃金借貸.....	2,819,604	2,234,618	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
合併結構化主體中歸屬於 其他持有人的權益...	462,232	686,708	第二層級	分佔產品淨值，參照產品的資 產淨值，按相關投資組合的可 觀察價格(報價)並就有關開支 作出調整而釐定。	不適用	不適用
	<u>3,805,580</u>	<u>3,147,266</u>				
<b>4)衍生金融工具</b>						
利率掉期—資產.....	55,080	56,474	第二層級	貼現現金流量。未來現金流量 乃根據遠期利率(來自於報告 期末的可觀察收益曲線)及合 約利率，並按反映各對手方信 貸風險之比率予以貼現估計。	不適用	不適用
股指期貨—資產.....	1	1,413	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

43. 金融工具的公允價值一續

金融資產／金融負債	公允價值		公允價值 層級	估值技術及主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據	不可觀察 輸入數據與 公允價值的 關係
	2016年 3月31日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)				
股票收益互換—資產...	6,418	14,661	第二層級	按相關股本證券股票回報(按中國股票交易所報價計算)與公司與掉期對手協議的固定收入之差而計算。	不適用	不適用
股票期權—資產.....	1,440	1,981	第二層級	根據購股權定價模型，並經考慮合約期限、波幅、貼現率、及相關資產的報價估計未來現金流量而計算。	不適用	不適用
場外期權—負債.....	(170)	—	第二層級	根據購股權定價模型，並經考慮合約期限、波幅、貼現率、及相關資產的報價估計未來現金流量而計算。	不適用	不適用
嵌入式期權—負債.....	(91)	(153)	第二層級	公允價值乃經參考相關資產的市場或近期交易價格釐定。	不適用	不適用
黃金掉期—資產.....	212,360	—	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
黃金掉期—負債.....	—	(112,272)	第一層級	活躍市場所報買入價。	不適用	不適用
貨幣掉期—資產.....	21,417	2,833	第二層級	貼現現金流量。未來現金流量乃根據即期匯率(來自本報告期末的可觀察即期匯率)估計。	不適用	不適用
貨幣掉期—負債.....	(60,843)	(69,055)	第二層級	貼現現金流量。未來現金流量乃根據即期匯率(來自本報告期末的可觀察即期匯率)估計。	不適用	不適用
	<u>235,612</u>	<u>(104,118)</u>				

附錄二

未經審計中期財務資料

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

43. 金融工具的公允價值 — 續

截至2016年3月31日(未經審計)

	第一層級 人民幣千元	第二層級 人民幣千元	第三層級 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產：				
可供出售金融資產				
— 債務證券	23,104,419	11,296,510	—	34,400,929
— 權益類投資	3,562,041	461,144	325,937	4,349,122
— 基金	503,678	576,210	—	1,079,888
— 其他	—	16,709,382	—	16,709,382
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產				
— 債務證券	2,692,828	6,295,442	—	8,988,270
— 權益類投資	1,738,309	3,376,428	—	5,114,737
— 基金	124,253	7,096,858	—	7,221,111
— 其他	—	537,699	—	537,699
衍生金融資產	212,361	84,355	—	296,716
總計	<u>31,937,889</u>	<u>46,434,028</u>	<u>325,937</u>	<u>78,697,854</u>
金融負債：				
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債	2,819,604	985,976	—	3,805,580
衍生金融負債	—	61,104	—	61,104
總計	<u>2,819,604</u>	<u>1,047,080</u>	<u>—</u>	<u>3,866,684</u>

截至2015年12月31日(經審計)

	第一層級 人民幣千元	第二層級 人民幣千元	第三層級 人民幣千元	總計 人民幣千元
金融資產：				
可供出售金融資產				
— 債務證券	15,293,588	19,275,033	—	34,568,621
— 權益類投資	5,281,031	402,058	384,082	6,067,171
— 基金	529,800	924,555	—	1,454,355
— 其他	—	16,010,585	—	16,010,585
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產				
— 債務證券	2,297,226	5,320,464	—	7,617,690
— 權益類投資	4,495,503	3,133,777	—	7,629,280
— 基金	196,035	16,028,797	—	16,224,832
— 其他	—	399,052	—	399,052
衍生金融資產	1,413	75,949	—	77,362
總計	<u>28,094,596</u>	<u>61,570,270</u>	<u>384,082</u>	<u>90,048,948</u>
金融負債：				
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融負債	2,234,618	912,648	—	3,147,266
衍生金融負債	112,272	69,208	—	181,480
總計	<u>2,346,890</u>	<u>981,856</u>	<u>—</u>	<u>3,328,746</u>

期內並無工具於第一層級及第二層級之間進行轉讓。

未經審計簡明綜合財務報表附註一續

43. 金融工具的公允價值 — 續

下表為期內可供出售金融資產於第三層級的變動情況。

	截至2016年 3月31日	截至2015年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
期初／年初.....	384,082	255,301
於其他綜合收益內確認的公允價值變動.....	(58,145)	19,311
購買.....	—	364,528
第三層級轉出.....	—	(255,058)
期末／年末.....	<u>325,937</u>	<u>384,082</u>

44. 結算日後事項

於2016年5月25日，經股東大會批准，本公司以A股股本5,281,742,921股為基數，向全體股東每10股派發現金股利人民幣3.50元(含稅)。

2016年3月，財政部、國家稅務總局聯合發佈了《關於做好全面推開營業稅改徵增值稅試點準備工作的通知》(財稅[2016]36號)，據此，本集團已由2016年5月1日開始繳交增值稅而非營業稅。