

附錄二

未經審計中期財務資料

以下為本公司申報會計師安永會計師事務所(香港執業會計師)為載入本文件而編製的報告全文。

香港中環
添美道1號
中信大廈22樓

獨立審閱報告

致國泰君安證券股份有限公司董事會
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

前言

我們已經審閱了第II-3頁至第II-66頁所載列的國泰君安證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱「貴集團」)的中期財務資料，包括於2016年9月30日的簡明合併財務狀況表，截至2016年9月30日止9個月期間的簡明合併損益表、簡明合併綜合收益表、簡明合併權益變動表及簡明合併現金流量表以及其附註。

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」)編製及呈列中期財務資料。我們負責根據審閱結果對該中期財務資料發表結論，並按照雙方協議之委聘條款，僅向閣下匯報結論，而不作任何其他用途。我們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

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。中期財務資料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香港審計準則進行審計的範圍，故我們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，我們不會發表任何審計意見。

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附 錄 二

未 經 審 計 中 期 財 務 資 料

結 論

根據我們的審閱工作，我們並無發現有任何事項致使我們相信該中期財務資料在各重大方面未有按照國際會計準則第34號編製。

執業會計師

香港

[日期]

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明合併損益表

截至2016年9月30日止9個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	截至9月30日止9個月期間	
		2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
收入			
手續費及佣金收入	4	11,577,493	20,850,666
利息收入	5	8,897,533	12,003,189
投資收益淨額	6	3,736,958	7,099,167
總收入		24,211,984	39,953,022
其他收入及收益	7	3,700,334	287,503
總收入及其他收益		27,912,318	40,240,525
手續費及佣金支出	8	(1,650,457)	(3,035,581)
利息支出	9	(5,552,007)	(7,820,615)
僱員成本	10	(5,618,462)	(7,998,218)
折舊及攤銷費用	11	(312,859)	(274,050)
營業稅及附加費		(529,275)	(1,750,669)
其他營業支出及成本	12	(1,769,192)	(1,676,591)
資產減值損失	13	(815,410)	(754,219)
總支出		(16,247,662)	(23,309,943)
經營利潤		11,664,656	16,930,582
分佔聯營企業及合營企業利潤		53,176	9,643
所得稅前利潤		11,717,832	16,940,225
所得稅費用	14	(2,684,713)	(4,152,753)
本期利潤		9,033,119	12,787,472
歸屬於：			
本公司權益持有人		7,646,549	11,947,067
非控制性權益		1,386,570	840,405
總計		9,033,119	12,787,472
歸屬於本公司普通股股東的每股收益 (以每股人民幣元列示)	17		
— 基本		0.94	1.75
— 稀釋		0.94	1.75

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附 錄 二

未經審計中期財務資料

簡明合併綜合收益表

截至2016年9月30日止9個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
本期利潤	9,033,119	12,787,472
本期其他綜合收益		
可能於期後重新分類至損益的項目：		
可供出售金融資產		
— 公允價值變動淨額	(1,841,044)	143,158
— 重新分類至損益	346,590	(2,046,957)
分佔聯營企業及合營企業其他綜合收益	10,042	—
外幣報表折算差額	194,681	215,145
所得稅影響	370,158	465,944
本期稅後其他綜合損失	(919,573)	(1,222,710)
本期綜合收益總額	8,113,546	11,564,762
歸屬於：		
本公司權益持有人	6,685,754	10,629,387
非控制性權益	1,427,792	935,375
總計	8,113,546	11,564,762

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明合併財務狀況表

2016年9月30日

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附註	於2016年 9月30日 (未經審計)	於2015年 12月31日 (經審計)
非流動資產			
物業及設備	18	3,494,008	3,420,725
預付土地租賃款	19	828,271	842,600
商譽	20	581,407	581,407
其他無形資產	21	1,373,893	1,351,142
對聯營企業的投資	23	638,717	373,657
對合營企業的投資	23	821,926	555,398
可供出售金融資產	24	38,361,003	39,403,562
買入返售金融資產	25	17,800,737	4,769,248
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	26	157,458	101,732
存出保證金	27	9,872,793	6,515,747
遞延所得稅資產	28	732,604	218,134
其他非流動資產	29	1,260,087	1,457,391
非流動資產總額		75,922,904	59,590,743
流動資產			
應收賬款	30	1,726,480	2,176,508
其他應收賬款及預付款項	31	5,705,500	6,265,386
融出資金	32	64,309,107	82,271,474
可供出售金融資產	24	348,939	517,672
買入返售金融資產	25	35,356,875	34,762,482
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	26	76,604,353	90,910,431
衍生金融資產	33	157,900	182,445
結算備付金	34	1,832,782	1,311,501
代經紀客戶持有的現金	35	107,182,416	146,294,807
現金及銀行存款	36	16,880,802	30,058,938
流動資產總額		310,105,154	394,751,644
資產總額		386,028,058	454,342,387

隨附附註為中期財務資料的一部分。

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

	附註	於2016年 9月30日 (未經審計)	於2015年 12月31日 (經審計)
流動負債			
貸款及借款	38	7,380,933	5,492,001
應付短期融資款	39	7,824,083	2,319,470
拆入資金	40	1,200,000	8,412,000
代理買賣證券款	41	112,672,298	147,789,747
應付職工薪酬	42	6,236,599	6,779,519
應交所得稅		2,105,194	3,919,003
賣出回購金融資產	43	47,277,475	68,319,412
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	44	13,684,999	6,414,183
衍生金融負債	33	202,666	133,100
應付債券	45	12,156,221	4,696,500
其他流動負債	46	10,064,631	22,735,614
流動負債總額		220,805,099	277,010,549
流動資產淨額		89,300,055	117,741,095
資產總額減流動負債		165,222,959	177,331,838
非流動負債			
貸款及借款	38	100,019	4,577,615
應付債券	45	50,444,335	52,927,481
應付職工薪酬	42	631,789	614,539
遞延所得稅負債	28	208,177	250,308
賣出回購金融資產	43	1,000,000	13,800,000
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	44	197,028	—
其他非流動負債	47	4,327,840	3,525,174
非流動負債總額		56,909,188	75,695,117
淨資產		108,313,771	101,636,721
權益			
股本	48	7,625,000	7,625,000
其他權益工具	49	10,000,000	10,000,000
儲備	50	44,839,502	45,761,417
未分配利潤	50	35,031,013	31,937,998
歸屬於本公司權益持有人的權益		97,495,515	95,324,415
非控制性權益		10,818,256	6,312,306
權益總額		108,313,771	101,636,721

隨附附註為中期財務資料的一部分。

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明合併權益變動表

截至2016年9月30日止9個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	歸屬於本公司權益持有人的權益(未經審計)										
			儲備							非控制性	
	股本	其他 權益工具	資本儲備	投資 重估儲備	匯兌儲備	盈餘儲備	一般儲備	未分配利潤	小計	權益	權益總額
於2016年1月1日	7,625,000	10,000,000	29,293,409	1,337,817	(126,221)	4,989,709	10,266,703	31,937,998	95,324,415	6,312,306	101,636,721
本期利潤	—	—	—	—	—	—	—	7,646,549	7,646,549	1,386,570	9,033,119
本期其他綜合 收益／(損失)	—	—	—	(1,087,718)	126,923	—	—	—	(960,795)	41,222	(919,573)
本期綜合收益／ (損失)總額	—	—	—	(1,087,718)	126,923	—	—	7,646,549	6,685,754	1,427,792	8,113,546
子公司發行次級 永續債	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,150,020	3,150,020
非控制性權益 持有者投入資本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	9,900	9,900
股息(附註16)	—	—	—	—	—	—	—	(3,965,000)	(3,965,000)	—	(3,965,000)
對子公司非控股 股東分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(140,825)	(140,825)
對其他權益工具 持有人分配 (附註16)	—	—	—	—	—	—	—	(590,000)	(590,000)	—	(590,000)
其他	—	—	40,346	—	—	—	(1,466)	1,466	40,346	59,063	99,409
於2016年9月30日	7,625,000	10,000,000	29,333,755	250,099	702	4,989,709	10,265,237	35,031,013	97,495,515	10,818,256	108,313,771

隨附附註為中期財務資料的一部分。

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

	歸屬於本公司權益持有人的權益(未經審計)										
	儲備									非控制性	
	股本	其他 權益工具	資本儲備	投資 重估儲備	匯兌儲備	盈餘儲備	一般儲備	未分配利潤	小計	權益	權益總額
於2015年1月1日	6,100,000	—	1,219,544	2,222,716	(348,411)	3,481,290	7,106,412	22,258,917	42,040,468	5,258,198	47,298,666
本期利潤	—	—	—	—	—	—	—	11,947,067	11,947,067	840,405	12,787,472
本期其他綜合收益	—	—	—	(1,458,790)	141,110	—	—	—	(1,317,680)	94,970	(1,222,710)
本期綜合收益總額	—	—	—	(1,458,790)	141,110	—	—	11,947,067	10,629,387	935,375	11,564,762
發行A股	1,525,000	—	28,138,274	—	—	—	—	—	29,663,274	—	29,663,274
發行永續次級債	—	10,000,000	—	—	—	—	—	—	10,000,000	—	10,000,000
股息(附註16)	—	—	—	—	—	—	—	(762,500)	(762,500)	—	(762,500)
對子公司非控股 股東分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(169,546)	(169,546)
對其他權益工具持有人 分配(附註16)	—	—	—	—	—	—	—	(590,000)	(590,000)	—	(590,000)
其他	—	—	(96,671)	—	—	—	—	—	(96,671)	105,721	9,050
於2015年9月30日	7,625,000	10,000,000	29,261,147	763,926	(207,301)	3,481,290	7,106,412	32,853,484	90,883,958	6,129,748	97,013,706

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄二

未經審計中期財務資料

簡明合併現金流量表

截至2016年9月30日止9個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
經營活動的現金流量：		
所得稅前利潤	11,717,832	16,940,225
經調整：		
利息支出	5,552,007	7,820,615
分佔聯營企業與合營企業利潤	(53,176)	(9,643)
折舊及攤銷費用	312,859	274,050
資產減值損失	815,410	754,219
處置物業及設備的淨損失	1,348	3,174
匯兌損益	(10,328)	9,341
金融工具淨處置收益	(392,473)	(2,564,793)
處置子公司的收益	(2,835,339)	—
可供出售金融資產的股息及利息收入	(481,488)	(413,148)
定期存款和貸款及應收賬款的利息收入	(407,085)	(464,275)
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融工具的未實現公允價值變動	206,131	926,609
衍生金融工具的未實現公允價值變動	54,984	36,283
	<u>14,480,682</u>	<u>23,312,657</u>
存出保證金增加	(3,359,297)	(3,621,635)
融出資金減少	18,050,126	12,375,308
應收賬款、其他應收賬款及預付款項增加	(84,077)	(2,216,839)
買入返售金融資產增加	(19,631,874)	(7,455,853)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融工具和衍生金融工具減少／(增加)	21,403,828	(29,399,746)
代經紀客戶持有的現金減少／(增加)	40,849,112	(66,408,059)
代理買賣證券款(減少)／增加	(35,117,449)	70,895,448
其他負債(減少)／增加	(438,243)	2,491,371
應付職工薪酬(減少)／增加	(468,583)	3,032,078
賣出回購金融資產(減少)／增加	(33,841,937)	16,023,262
拆入資金減少	(7,212,000)	(1,092,000)
	<u>(5,369,712)</u>	<u>17,935,992</u>
營運(所用)／產生現金		
已付所得稅	(4,684,965)	(3,579,780)
已付利息	(2,569,743)	(4,078,071)
經營活動(所用)／產生現金淨額	<u>(12,624,420)</u>	<u>10,278,141</u>

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄二

未經審計中期財務資料

附註	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
投資活動的現金流量：		
處置物業及設備、其他無形資產和 其他非流動資產收到的現金	6,516	4,122
可供出售金融資產和其他投資資產收到的股息及利息	708,906	832,164
處置可供出售金融資產和其他投資資產收到的現金	35,131,525	47,617,957
處置子公司、聯營和合營企業(支付)／收到的現金	(184,355)	5,662
收購子公司收到的現金扣除支付對價之淨額	—	867
收購子公司支付的現金扣除取得的貨幣資金之淨額	—	(2,499,714)
購買物業及設備、其他無形資產和 其他非流動資產支付的現金	(418,903)	(450,678)
購買可供出售金融資產和其他投資資產支付的現金	(37,564,492)	(68,636,254)
投資活動所用現金淨額	(2,320,803)	(23,125,874)
籌資活動的現金流量：		
發行A股收到的現金	—	29,663,274
子公司發行永續次級債收到的現金	3,150,020	—
子公司吸收非控股股東收到的現金	9,900	—
發行永續次級債收到的現金	—	10,000,000
發行短期債務工具收到的現金	22,763,543	33,422,310
發行債券收到的現金	22,100,773	25,098,875
貸款和借款收到的現金	27,068,744	50,340,014
從其他籌資活動中收到的現金	—	332,356
償還債券支付的現金	(34,357,245)	(47,811,244)
償還貸款和借款支付的現金	(37,453,588)	(44,505,520)
償還利息支付的現金	(3,525,354)	(2,965,270)
分配股利支付的現金	(4,107,573)	(169,546)
對其他權益持有者分配支付的現金	(590,000)	—
籌資活動(所用)／產生現金淨額	(4,940,780)	53,405,249
現金及現金等價物淨(減少)／增加額	(19,886,003)	40,557,516
期初現金及現金等價物餘額	42,163,328	32,533,369
外匯匯率變動的影響	124,274	100,837
期末現金及現金等價物餘額	37 22,401,599	73,191,722

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄二

未經審計中期財務資料

中期財務資料附注

截至2016年9月30日止9個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

1. 公司信息

經中國人民銀行(「人民銀行」)於1992年9月25日批准，原國泰證券有限公司在上海註冊成立。經中國人民銀行於1992年10月12日批准，原君安證券有限責任公司在深圳註冊成立。於1999年5月20日，經中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)核准，由國泰證券有限公司和君安證券有限責任公司共同作為發起人通過發起方式設立國泰君安證券股份有限公司，註冊地為上海。於2001年8月13日，國泰君安證券股份有限公司進行了分立，將分立出的非證券類業務和相關的資產和負債組建為一家新公司。

經中國證監會核准，本公司公開發行人民幣普通股(A股)股票1,525,000,000股，並於2015年6月26日在上海證券交易所上市交易，股份代號601211。

本公司的註冊地址為中國(上海)自由貿易試驗區商城路618號。

本公司及旗下子公司「本集團」的主要經營活動為證券經紀；證券自營；證券承銷與保薦；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問；融資融券業務；證券投資基金代銷；代銷金融產品業務；為期貨公司提供中間介紹業務；資產管理業務；大宗商品期貨經紀業務；金融期貨經紀業務；期貨投資諮詢；股權投資；創業投資；投資管理；投資諮詢及中國證監會批准的其他業務。

2. 編製基礎

截至2016年9月30日止9個月的未經審計中期財務資料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」的適用披露規定編製而成。

未經審計中期財務資料未包含年度審計所須要的所有信息及披露，並應與本集團截至2014年及2015年12月31日止年度的合併財務報表一並閱讀。

未經審計中期財務資料適用的會計政策與本集團截至2014年及2015年12月31日止年度的合併財務報表一致。

附錄二

未經審計中期財務資料

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團在本中期財務資料中尚未採用以下已頒佈但尚未生效的新制訂和經修訂的國際財務報告準則：

國際財務報告準則第9號	金融工具 ¹
國際財務報告準則第15號	客戶合約收入 ¹
國際財務報告準則第16號	租賃 ²
國際會計準則第7號的修訂	現金流量表 ³
國際會計準則第12號的修訂	對於未實現虧損產生的遞延所得稅資產的確認 ³
國際會計準則第40號的修訂	投資性房地產 ¹
國際財務報告準則第2號的修訂	股份支付 ¹
國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號的修訂	投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產出售或 注資 ⁴
國際財務報告準則年度改進 2014-2016週期	對國際財務報告準則第1號 ¹ ，第12號 ³ 和國際會計 準則第28號 ¹ 的修訂

¹ 於2018年1月1日或以後開始之年度期間生效

² 於2019年1月1日或以後開始之年度期間生效

³ 於2017年1月1日或以後開始之年度期間生效

⁴ 尚無強制生效日期

除國際財務報告準則第9號、第15號和第16號之外，董事認為採用這些新制訂和經修訂的國際財務報告準則對本中期財務資料不會產生重大的影響。國際財務報告準則第9號、第15號和第16號的影響評估已包含在本集團截至2014年及2015年12月31日止年度的合併財務報表中。

3. 運用判斷及估計

編製本中期財務資料要求管理層作出判斷和估計，這些判斷和估計會影響資產負債表日收入、費用、資產和負債的報告金額，以及或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能造成對未來受影響的資產或負債的賬面金額進行重大調整。

管理層使用本集團的會計政策及不確定性的關鍵來源時所作的重要判斷與編製截至2014年及2015年12月31日止年度的合併財務報表中採用的一致。

附錄二

未經審計中期財務資料

4. 手續費及佣金收入

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
證券經紀業務及投資諮詢業務	6,488,494	16,886,305
承銷及保薦業務	2,324,741	1,576,850
資產管理業務	1,887,981	1,630,799
期貨經紀業務	403,577	453,696
財務顧問業務	281,402	166,622
其他	191,298	136,394
合計	<u>11,577,493</u>	<u>20,850,666</u>

5. 利息收入

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
融資融券	4,022,981	6,542,700
存放金融同業	2,843,847	3,740,420
股票質押式回購和約定購回	1,661,243	1,113,626
其他買入返售金融資產	276,448	491,417
應收款項類投資	41,366	64,403
其他	51,648	50,623
合計	<u>8,897,533</u>	<u>12,003,189</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

6. 投資收益淨額

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
分紅和利息		
以公允價值計量且其變動計入		
當期損益的金融工具	1,938,575	1,808,627
可供出售金融資產	481,488	413,148
已實現收益		
處置可供出售金融資產	392,473	2,564,793
處置以公允價值計量且其變動計入		
當期損益的金融工具	603,846	1,743,223
處置衍生金融工具	435,274	955,033
未實現收益／(損失)		
公允價值變動損失－以公允價值計量		
且其變動計入當期損益的金融工具	(206,131)	(926,609)
公允價值變動收益－衍生金融工具	91,433	540,952
合計	<u>3,736,958</u>	<u>7,099,167</u>

7. 其他收入及收益

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
處置子公司收益 ⁽¹⁾	2,835,339	—
政府補助 ⁽²⁾	702,441	298,103
匯兌收益／(損失)	10,328	(9,341)
其他	152,226	(1,259)
合計	<u>3,700,334</u>	<u>287,503</u>

(1) 詳細信息在附註23中列示。

(2) 本公司及子公司收到的當地政府補助無任何附加條件。

附錄二

未經審計中期財務資料

8. 手續費及佣金支出

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
證券經紀業務及投資諮詢業務	1,334,950	2,917,180
承銷及保薦業務	212,139	47,961
期貨經紀業務	64,303	41,431
其他	39,065	29,009
合計	<u>1,650,457</u>	<u>3,035,581</u>

9. 利息支出

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
應付債券	2,233,712	1,924,670
賣出回購金融資產	1,826,376	3,129,703
結構化產品優先級	450,035	773,769
代理買賣證券款	346,316	496,935
貸款和借款	246,417	268,112
拆入資金	190,821	506,132
短期融資款	145,592	462,184
證券借貸	47,304	30,556
黃金租賃	38,986	164,027
衍生金融工具	26,013	51,396
其他	435	13,131
合計	<u>5,552,007</u>	<u>7,820,615</u>

10. 僱員成本

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
工資、獎金和津貼	4,852,675	7,235,004
設定提存計劃	447,581	371,699
其他社會福利	318,206	391,515
合計	<u>5,618,462</u>	<u>7,998,218</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

本集團於中國境內的僱員參加中國各個地方政府設立的退休福利計劃。

同時本集團亦根據強制性公積金計劃條例為所有香港合格僱員設立強制性公積金計劃。

本集團除參與由中國境內各省市設立的指定供款退休計劃外，本集團每月還需向年金計劃供款。

本集團目前除了上述每月的供款以外，在員工退休金給付和其他員工退休福利方面沒有額外的重大支出。本集團對養老金計劃的供款計入與之相關的當期損益。

11. 折舊及攤銷費用

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
物業及設備折舊	242,085	219,617
其他無形資產攤銷	51,829	39,135
長期待攤費用攤銷	18,923	15,276
預付土地租賃款攤銷	22	22
合計	<u>312,859</u>	<u>274,050</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

12. 其他營業支出及成本

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
租賃費	395,668	358,723
行政運營費用	160,076	164,600
業務招待費	134,054	125,287
郵電費	121,997	113,112
差旅費	121,696	93,435
諮詢費	98,295	158,058
投資者保護基金	96,878	162,540
IT相關費用	81,283	47,927
會員席位費	75,642	80,126
銷售服務費	66,352	99,059
廣告宣傳費	51,391	49,725
公共事業費	44,658	47,975
審計費	7,342	5,634
其他	313,860	170,390
合計	<u>1,769,192</u>	<u>1,676,591</u>

13. 資產減值損失

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
可供出售金融資產	742,063	517,836
買入返售金融資產	152,483	38,212
其他非流動資產	8,298	10
應收賬款	325	3,806
融出資金	(87,759)	194,355
合計	<u>815,410</u>	<u>754,219</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

14. 所得稅費用

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
當期稅項		
中國企業所得稅	2,829,030	4,975,729
香港利得稅	113,589	96,535
以前年度當期所得稅作出的調整		
中國企業所得稅	(71,768)	(6,931)
香港利得稅	305	(1,708)
遞延稅項	(186,443)	(910,872)
當期所得稅費用	<u>2,684,713</u>	<u>4,152,753</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，自2008年1月1日開始稅率為25%。

對於本集團的香港子公司，香港利得稅乃按有關期間估計應稅利潤的16.5%計算。

所得稅前利潤按法定稅率計算的稅項支出與按實際稅率計算的稅項支出的調整如下：

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
所得稅前利潤	11,717,832	16,940,225
按法定稅率25%計算的所得稅	2,929,458	4,235,056
某些子公司適用不同稅率的影響	(66,937)	(51,951)
不可扣稅的費用	119,093	168,382
無須納稅的收入	(245,838)	(176,912)
歸屬於聯營及合營企業業績的影響	(373)	(1,124)
未確認的可抵扣虧損	21,390	2,513
利用以前年度未確認的可抵扣虧損	(617)	(14,572)
以前年度當期及遞延所得稅的調整	(71,463)	(8,639)
當期所得稅費用	<u>2,684,713</u>	<u>4,152,753</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

15. 董事和監事薪酬

截至2016年9月30日止9個月期間內在任董事及監事由本集團支付的薪酬如下：

姓名	截至2016年9月30日止9個月期間				
	袍金	工資、津貼 及福利	退休金計劃 供款及其他 社會福利	酌情獎金	總計
執行董事					
楊德紅	—	485	161	229	875
王松	—	485	161	1,067	1,713
喻健 ⁽²⁾	—	810	251	3,890	4,951
度啟斌 ⁽³⁾	—	1,145	104	1,669	2,918
非執行董事					
傅帆 ⁽¹⁾	—	—	—	—	—
鐘茂軍 ⁽¹⁾	—	—	—	—	—
周磊 ⁽¹⁾	—	—	—	—	—
王勇健 ⁽¹⁾	—	—	—	—	—
向東 ⁽¹⁾⁽⁴⁾	—	—	—	—	—
劉強 ⁽¹⁾	—	—	—	—	—
熊佩錦 ⁽¹⁾⁽⁵⁾	—	—	—	—	—
鄧偉利 ⁽¹⁾⁽⁶⁾	—	—	—	—	—
獨立非執行董事					
夏大慰 ⁽⁷⁾	—	—	—	—	—
施德容 ⁽¹⁾	—	—	—	—	—
陳國鋼	120	—	—	—	120
凌濤	120	—	—	—	120
靳慶軍	120	—	—	—	120
馬蔚華 ⁽⁸⁾	120	—	—	—	120
監事					
商洪波	—	—	—	—	—
朱寧	—	437	151	531	1,119
滕鐵騎	80	—	—	—	80
邵崇	80	—	—	—	80
左志鵬 ⁽⁹⁾	—	—	—	—	—
汪衛杰	—	590	187	1,744	2,521
劉雪楓	—	640	203	1,830	2,673
詹靈芝 ⁽¹⁰⁾	80	—	—	—	80
	720	4,592	1,218	10,960	17,490

附錄二

未經審計中期財務資料

- (1) 除所列董事外，無其他董事或監事於相關期間放棄任何薪酬。
- (2) 於2016年5月19日獲委任為董事。
- (3) 於2016年5月19日換屆離任董事。
- (4) 於2016年5月19日獲委任為董事。
- (5) 於2016年5月19日換屆離任董事。
- (6) 於2016年9月25日辭任董事。
- (7) 於2016年5月19日獲委任為獨立董事。截至2016年9月30日，貴公司未向夏大慰先生支付薪酬。
- (8) 於2016年5月19日換屆離任獨立董事。
- (9) 於2016年5月19日獲委任為監事。截至2016年9月30日，貴公司未向左志鵬先生支付薪酬。
- (10) 於2016年5月19日換屆離任監事。

16. 股利

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
擬派發及已派發股利	3,965,000	762,500
向其他權益工具持有者的分配	590,000	590,000

經過2015年9月8日股東大會審議通過，本公司2015年上半年現金分紅為每10股人民幣1.00元(含稅)，總計現金紅利為人民幣762.5百萬元。

經過2016年5月19日股東大會審議通過，本公司2015年度現金分紅為每10股人民幣5.20元(含稅)，總計現金紅利為人民幣3,965百萬元。

本公司利潤分配觸發了永續債強制付息事件。截至2016年9月30日及2015年12月31日止，本公司確認上述永續債相關的應付股利均為人民幣590,000,000元。

附錄二

未經審計中期財務資料

17. 歸屬於本公司普通股股東的每股收益

歸屬於普通股股東的每股收益計算方法如下表所示：

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
收益		
歸屬於本公司權益持有人的淨利潤	7,646,549	11,947,067
減：歸屬於其他權益工具持有人的淨利潤 ⁽¹⁾	442,500	349,315
歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	7,204,049	11,597,752
減：子公司潛在普通股的稀釋影響 ⁽²⁾	4,334	5,661
調整後歸屬於本公司普通股股東的淨利潤	7,199,715	11,592,091
股份		
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	7,625,000	6,642,222
歸屬於本公司普通股股東的每股收益 (每股人民幣元)		
— 基本	0.94	1.75
— 稀釋	0.94	1.75

(1) 於2015年度，本公司發行了兩期永續次級債券，其具體條款於附註49其他權益工具中披露。計算截至2016年和2015年9月30日止9個月期間普通股基本每股收益時，已在歸屬於本公司權利持有者的淨利潤中扣除了歸屬於永續次級債的淨利潤，為人民幣442.50百萬元和人民幣349.32百萬元。

(2) 為國泰君安國際控股有限公司在外流通的股票期權產生的稀釋效應。

附錄二

未經審計中期財務資料

18. 物業及設備

	房屋及 建築物	固定資產 改良支出	機器設備	電子設備	通訊設備	運輸設備	在建工程	其他	合計
未經審計									
成本									
2016年1月1日	2,874,799	370,909	50,779	1,123,916	17,680	149,512	348,656	77,754	5,014,005
購置	18,910	32,043	924	82,710	1,091	5,037	249,030	396	390,141
期間內轉移	—	—	—	22,415	—	—	(75,990)	—	(53,575)
處置	—	(17,985)	(17,006)	(81,194)	(1,210)	(5,092)	—	(1,984)	(124,471)
2016年9月30日	2,893,709	384,967	34,697	1,147,847	17,561	149,457	521,696	76,166	5,226,100
累計折舊									
2016年1月1日	(446,376)	(234,929)	(31,083)	(650,183)	(13,186)	(101,175)	—	(24,095)	(1,501,027)
計提	(83,767)	(34,915)	(2,255)	(119,930)	(1,054)	(9,471)	—	(1,799)	(253,191)
處置	—	15,506	16,276	75,662	1,164	4,040	—	1,731	114,379
2016年9月30日	(530,143)	(254,338)	(17,062)	(694,451)	(13,076)	(106,606)	—	(24,163)	(1,639,839)
減值準備									
2016年1月1日及 2016年9月30日	(92,253)	—	—	—	—	—	—	—	(92,253)
淨賬面價值									
2016年9月30日	2,271,313	130,629	17,635	453,396	4,485	42,851	521,696	52,003	3,494,008
經審計									
成本									
2015年1月1日	2,878,453	276,131	54,182	897,370	20,598	139,336	207,848	51,088	4,525,006
收購子公司	—	—	—	18	—	782	—	152	952
購置	12,560	94,778	2,336	166,343	1,396	17,175	400,701	27,460	722,749
年內轉移	—	—	130	119,111	—	—	(259,893)	472	(140,180)
處置	(16,214)	—	(5,869)	(58,926)	(4,314)	(7,781)	—	(1,418)	(94,522)
2015年12月31日	2,874,799	370,909	50,779	1,123,916	17,680	149,512	348,656	77,754	5,014,005
累計折舊									
2015年1月1日	(357,521)	(189,314)	(30,645)	(571,932)	(15,797)	(96,057)	—	(23,173)	(1,284,439)
計提	(101,539)	(45,615)	(4,040)	(133,749)	(1,441)	(12,682)	—	(2,124)	(301,190)
處置	12,684	—	3,602	55,498	4,052	7,564	—	1,202	84,602
2015年12月31日	(446,376)	(234,929)	(31,083)	(650,183)	(13,186)	(101,175)	—	(24,095)	(1,501,027)
減值準備									
2015年1月1日及 2015年12月31日	(92,253)	—	—	—	—	—	—	—	(92,253)
淨賬面價值									
2015年12月31日	2,336,170	135,980	19,696	473,733	4,494	48,337	348,656	53,659	3,420,725

於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團尚有部分房屋及建築物仍未取得有關的房產證，其原值金額分別為人民幣240,743千元及人民幣248,603千元。

附錄二

未經審計中期財務資料

19. 預付土地租賃款

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
成本		
1月1日	876,029	876,029
期末／年末	876,029	876,029
累計攤銷		
1月1日	(33,429)	(14,323)
計提	(14,329)	(19,106)
期末／年末	(47,758)	(33,429)
賬面價值		
期末／年末	828,271	842,600

20. 商譽

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
成本	581,407	581,407
減：減值損失	—	—
淨賬面價值	581,407	581,407

商譽減值測試

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
成本及賬面價值		
單元A—上海證券有限責任公司	578,916	578,916
單元B—國泰君安期貨有限公司	2,491	2,491
合計	581,407	581,407

附錄二

未經審計中期財務資料

2014年7月本公司向上海國際集團有限公司(以下簡稱「上海國際集團」)購得上海證券有限責任公司(以下簡稱「上海證券」)51%股權。本集團將轉讓對價公允價值超出所收購可辨別淨資產公允價值的部分確認為商譽。

2007年本公司向第三方購得國泰君安期貨有限公司(以下簡稱「國泰君安期貨」)100%股權。本集團將轉讓對價公允價值超出所收購可辨別淨資產公允價值的部分確認為商譽。

單元A及單元B的可收回金額乃基於預期未來現金流之現值。於2016年9月30日及2015年12月31日，基於單元過往表現及管理層對市場發展的預期，管理層認為現金產出單元賬面價值不大可能超過可收回金額，上述兩個現金產出單元並無減值。

21. 其他無形資產

	軟件費	交易席位費	證券 業務及期貨 經紀資格	其他	合計
未經審計 成本					
2016年1月1日	365,145	207,240	1,066,264	33,174	1,671,823
購置及轉入	75,373	—	—	28	75,401
處置及報廢	(2,453)	—	—	(96)	(2,549)
2016年9月30日	438,065	207,240	1,066,264	33,106	1,744,675
累計攤銷					
2016年1月1日	(180,359)	(128,079)	—	(1,235)	(309,673)
計提	(51,812)	—	—	(17)	(51,829)
處置及報廢	1,728	—	—	—	1,728
2016年9月30日	(230,443)	(128,079)	—	(1,252)	(359,774)
減值準備					
2016年1月1日 及2016年9月30日	—	(4,756)	—	(6,252)	(11,008)
淨賬面價值					
2016年9月30日	207,622	74,405	1,066,264	25,602	1,373,893

附錄二

未經審計中期財務資料

	軟件費	交易席位費	證券 業務及期貨 經紀資格	其他	合計
經審計 成本					
2015年1月1日	265,323	206,640	1,066,264	32,818	1,571,045
購置及轉入	99,822	600	—	356	100,778
2015年12月31日	365,145	207,240	1,066,264	33,174	1,671,823
累計攤銷					
2015年1月1日	(126,336)	(128,079)	—	(1,202)	(255,617)
計提	(54,023)	—	—	(33)	(54,056)
2015年12月31日	(180,359)	(128,079)	—	(1,235)	(309,673)
減值準備					
2015年1月1日 及2015年12月31日	—	(4,756)	—	(6,252)	(11,008)
淨賬面價值					
2015年12月31日	184,786	74,405	1,066,264	25,687	1,351,142

22. 於結構化主體中的權益

(a) 在納入合併範圍的結構化主體中的權益

本集團擁有若干合併入帳的結構化實體，主要包括資產管理計劃、信託計劃以及有限合夥。對於本集團作為管理人、投資顧問以及普通合夥人的該等結構化主體，本集團會評估其所持投資組合連同其報酬是否使得從該等結構化主體活動獲得的可變回報足夠重大，以至於本集團被認為委託人。

該等合併的結構化主體截至2016年9月30日及2015年12月31日的資產總額分別為人民幣16,984百萬元及人民幣19,209百萬元。

其他投資者於上述合併的結構化主體中所持權益在合併財務狀況表內列作以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、其他流動負債和其他非流動負債。

附錄二

未經審計中期財務資料

(b) 在未納入合併範圍的結構化主體中的權益

本集團通過擔任管理人或普通合夥人而享有對有限合夥企業和集合資產管理產品等結構化主體的權力。除已於附註22(a)中所述已經合併的結構化主體以外，管理層認為，與本集團於結構性主體之權益相關的可變回報並不重大。因此，本集團沒有合併這些結構性主體。

本集團將對該等未合併有限合夥企業及集合資產管理計劃的投資分類為可供出售金融資產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9月30日及2015年12月31日，本集團未納入合併範圍的結構化主體的權益賬面價值分別為人民幣12,936百萬元及人民幣5,892百萬元。截至2016年9月30日及2015年9月30日止9個月期間，未納入合併範圍的結構化主體產生的管理費收入分別為人民幣697百萬元及人民幣817百萬元。

合併財務狀況表中的未合併的結構化主體的最大損失敞口與其賬面價值相近。

23. 於聯營企業及合營企業的投資

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
淨資產份額		
— 聯營企業	638,717	373,657
— 合營企業	821,926	555,398
合計	<u>1,460,643</u>	<u>929,055</u>

於各報告期末，本集團擁有下列聯營及合營企業：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	發行股本 (人民幣元)	主要業務	股權比例	
				2016年 9月30日	2015年 12月31日
聯營企業：					
安徽國禎集團股份有限公司	中國	人民幣82,810,000	環保產業、房地產業、 能源開發等	25%	25%

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	發行股本 (人民幣元)	主要業務	股權比例	
				2016年 9月30日	2015年 12月31日
安徽盤古泓業股權投資中心 (有限合夥)	中國	人民幣30,300,000	直接融資相關服務	33%	33%
深圳國泰君安申易一期 投資基金企業(有限合夥)	中國	人民幣400,000,000	投資管理、投資諮詢等	25%	25%
深圳國泰君安力鼎君鼎一期 創業投資基金(有限合夥)	中國	人民幣130,000,000	投資管理、投資諮詢等	38%	38%
鷹潭市國泰君安創投隆信 投資中心(有限合夥)	中國	人民幣169,187,000	投資管理、投資諮詢等	20%	18%
海際證券有限責任公司 ⁽²⁾ 合營企業：	中國	人民幣500,000,001	證券承銷等	17%	51%
國泰君安申易(深圳) 基金管理有限公司 ⁽¹⁾	中國	人民幣20,000,000	投資管理、投資諮詢等	51%	51%
國泰君安力鼎投資管理 有限公司 ⁽¹⁾	中國	人民幣30,000,000	投資管理、投資諮詢等	51%	51%
廈門國泰君安建發股權 投資合夥企業(有限合夥)	中國	人民幣100,000,000	投資管理、投資諮詢等	20%	20%
上海國君創投隆旭投資 管理中心(有限合夥)	中國	人民幣200,000,000	投資管理、投資諮詢等	25%	25%
上海國君創投隆盛投資中心 (有限合夥)	中國	人民幣500,000,000	投資管理、投資諮詢等	20%	20%
上海國君創投隆兆投資 管理中心(有限合夥) ⁽¹⁾	中國	人民幣1,000,200,000	投資管理、投資諮詢等	55%	55%
中兵國泰君安投資管理 有限公司	中國	人民幣10,000,000	投資管理、投資諮詢等	40%	40%

(1) 雖然本集團於這些被投資企業的持股比例超過50%，然而，根據章程或其他合約中的安排規定，本集團對這些被投資企業僅有共同控制。

(2) 本公司所屬上海證券與貴陽金融控股有限公司於2015年12月11日簽訂股權轉讓協議，以人民幣3,011,220千元出售其所持有海際證券有限責任公司(以下簡稱「海際證券」)的66.67%股權。上海證券已於2015年收到該筆款項。該項交易於2016年2月25日獲中國證監會批准。本次轉讓完成後，公司不再控制海際證券，轉以權益法核算。於2016年12月，貴陽金融控股有限公司完成向海際證券增資人民幣50億元，使得上海證券持有的股權比例由33.33%降為5.08%。

附錄二

未經審計中期財務資料

	處置日賬面價值
可供出售金融資產	49,984
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	147,363
現金及銀行存款	177,336
其他資產	8,656
應付職工薪酬	(3,689)
應交所得稅	(3,044)
其他流動負債	(587)
淨資產合計	376,019
處置海際證券收到的現金	3,011,220
66.67%股權所對應的淨資產	(250,679)
手續費	(6,560)
處置收益	2,753,981
剩餘股權的重估收益	84,474
其他綜合損失轉入投資收益	(3,116)
處置海際證券的投資收益	2,835,339

對處置子公司產生的現金及現金等價物的淨流量分析如下：

	截至 2016年 9月30日止
處置子公司支付的現金及現金等價物淨額	(184,355)

下表列示了本集團的單個不重大的合營企業和聯營企業的匯總財務信息：

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
本期享有的聯營企業的淨利潤總額	9,571	5,149
本期享有的合營企業的淨利潤總額	43,605	4,494
合計	53,176	9,643

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年	2015年
	(未經審計)	(未經審計)
本期享有的聯營企業的綜合收益總額	17,929	5,149
本期享有的合營企業的綜合收益總額	45,289	4,494
合計	63,218	9,643
	2016年	2015年
	9月30日	12月31日
	(未經審計)	(經審計)
本集團對聯營企業投資的賬面價值合計	638,717	373,657
本集團對合營企業投資的賬面價值合計	821,926	555,398

24. 可供出售金融資產

非流動	2016年	2015年
	9月30日	12月31日
	(未經審計)	(經審計)
按公允價值計量：		
— 權益證券 ⁽²⁾⁽³⁾	7,393,239	11,003,291
— 基金 ⁽²⁾	177,695	380,922
— 債務證券	3,962,064	4,294,938
— 其他投資 ⁽¹⁾⁽²⁾	25,780,807	22,925,774
按成本計量：		
— 權益證券	1,907,412	1,351,679
— 其他投資 ⁽¹⁾	—	9,831
減：減值損失	(860,214)	(562,873)
合計	38,361,003	39,403,562
分析如下：		
於香港境內上市	2,013,473	1,711,521
於香港境外上市	6,465,853	10,893,641
非上市	29,881,677	26,798,400
合計	38,361,003	39,403,562

附錄二

未經審計中期財務資料

流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
按公允價值計量：		
— 債務證券	348,939	17,672
— 其他投資 ⁽¹⁾	—	500,000
減：減值損失	—	—
合計	<u>348,939</u>	<u>517,672</u>
分析如下：		
於香港境外上市	—	17,672
非上市	<u>348,939</u>	<u>500,000</u>
合計	<u>348,939</u>	<u>517,672</u>

- (1) 其他投資主要包括本集團和本公司發行並管理的集合資產管理計劃、銀行發行的理財產品、以及非銀行金融機構管理的定向資產管理計劃(或信託計劃)和資產支持性證券。
- 此外，於2016年9月30日及2015年12月31日，其他非流動可供出售金融資產還包含本公司與其他若干家中國證券公司投資於中國證券金融股份有限公司(以下簡稱「證金公司」)設立的專戶投資。根據與證金公司簽訂的協議，於2015年7月及2015年9月，本公司出資金額共計人民幣17,014百萬元。該專戶由本公司與其他投資該專戶的證券公司按投資比例分擔投資風險分享投資收益，由證金公司進行統一運作與投資管理。無法確定證金公司將如何投資該專戶以及投資將於何時歸還。於2016年9月30日，基於證金公司提供的投資賬戶報告，本公司對專戶投資的公允價值為人民幣15,404百萬元(2015年12月31日：人民幣16,169百萬元)。綜合考慮證金公司專戶出資的性質和目的，與自營股票投資交易的區別，以及無法控制收回時點，截至2016年9月30日，管理層認為該項出資並不存在發生公允價值嚴重或非暫時性下跌的減值客觀證據。
- (2) 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團已上市權益證券中包含的有限售條件的股票投資分別為人民幣1,671,076千元及人民幣1,492,406千元。附有限售條件的股票投資在中國境內上市，因法律法規限制，本集團在禁售期間內不得出售。上述限售股的公允價值參考了市場報價，並考慮限售條款影響。
- 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團所持禁售期基金投資分別為人民幣64,121千元和人民幣64,493千元。
- 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團所持禁售期集合資產管理計劃分別為人民幣707,633千元和人民幣540,838千元。
- 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團與客戶訂立融券安排，分別向外部客戶轉讓公允價值總額分別為人民幣240,839千元及人民幣71,223千元的可供出售投資。根據會計政策，該等安排並未導致金融資產的終止確認。
- (3) 融券業務所收到的抵押品的公允價值與融資業務抵押品的公允價值分析載於附註32。

附錄二

未經審計中期財務資料

25. 買入返售金融資產

(a) 按抵押品類型分析：

非流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
權益證券	18,023,515	4,800,870
減：減值損失	(222,778)	(31,622)
合計	<u>17,800,737</u>	<u>4,769,248</u>
流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
權益證券	26,991,497	17,936,171
債務證券	6,610,774	16,962,937
基金	2,003	1,209
其他	1,971,813	120,050
減：減值損失	(219,212)	(257,885)
合計	<u>35,356,875</u>	<u>34,762,482</u>

(b) 按市場分析：

非流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
深圳證券交易所	12,611,831	4,090,160
上海證券交易所	5,411,684	710,710
減：減值損失	(222,778)	(31,622)
合計	<u>17,800,737</u>	<u>4,769,248</u>

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
深圳證券交易所	19,667,320	14,081,416
上海證券交易所	7,818,980	6,099,483
銀行間市場	6,117,973	14,719,418
櫃檯交易	1,971,814	120,050
減：減值損失	(219,212)	(257,885)
合計	<u>35,356,875</u>	<u>34,762,482</u>

26. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

非流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益 基金	157,458	101,732
合計	<u>157,458</u>	<u>101,732</u>
分析如下：		
非上市	<u>157,458</u>	<u>101,732</u>

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
交易性金融資產		
權益證券	5,744,927	5,895,671
基金	16,205,180	24,925,492
債務證券	43,234,953	56,560,666
其他投資 ⁽¹⁾	2,793,232	308,296
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益		
權益證券	1,120,655	271,929
基金	7,505,406	2,510,512
債務證券	—	437,865
合計	76,604,353	90,910,431
分析如下：		
於香港境內上市	885,182	1,402,808
於香港境外上市	21,894,972	35,445,264
非上市 ⁽²⁾	53,824,199	54,062,359
合計	76,604,353	90,910,431

(1) 其他投資主要投資於銀行理財產品、貴金屬以及永續債等。

(2) 非上市證券主要由在銀行間債券市場交易的債務證券組成。

27. 存出保證金

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
於證券交易所及其他金融機構的保證金：		
期貨業務	9,059,138	5,001,077
交易業務	533,377	711,924
信用業務	207,865	721,839
其他	72,413	80,907
合計	9,872,793	6,515,747

附錄二

未經審計中期財務資料

28. 遞延所得稅資產／負債

就本集團財務狀況表的呈列而言，若干遞延稅項資產及負債已經抵銷。下表就財務報告而作出的遞延稅項結餘分析：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
遞延所得稅資產	732,604	218,134
遞延所得稅負債	(208,177)	(250,308)
	<u>524,427</u>	<u>(32,174)</u>

2015年度以及截至2016年9月30日止9個月期間內已確認的主要遞延稅項資產／(負債)及其變動載列如下：

遞延稅項來自：	資產減值損失	應付 職工薪酬	金融工具 公允價值變動	收購子公司的 公允價值調整	其他	合計
於2015年1月1日	154,832	368,495	(1,208,162)	(480,321)	(51,975)	(1,217,131)
計入利潤表	113,344	808,097	(24,990)	9,333	26,896	932,680
計入其他綜合收益	—	—	252,277	—	—	252,277
於2015年12月31日	<u>268,176</u>	<u>1,176,592</u>	<u>(980,875)</u>	<u>(470,988)</u>	<u>(25,079)</u>	<u>(32,174)</u>
計入利潤表	116,702	(9,238)	36,295	7,000	35,684	186,443
計入其他綜合收益	—	—	372,668	—	(2,510)	370,158
於2016年9月30日	<u>384,878</u>	<u>1,167,354</u>	<u>(571,912)</u>	<u>(463,988)</u>	<u>8,095</u>	<u>524,427</u>

本集團無重大未確認的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損。

附錄二

未經審計中期財務資料

29. 其他非流動資產

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
預付款(1)	1,212,971	1,212,971
訴訟代墊款	256,037	256,037
長期待攤費用(2)	36,176	44,420
應收款項類投資	—	200,000
其他	323,545	304,319
減：減值損失(3)	(568,642)	(560,356)
合計	<u>1,260,087</u>	<u>1,457,391</u>

(1) 預付款明細如下：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
預付股權投資款(i)	640,703	640,703
預付工程建設款(ii)	572,268	572,268
合計	<u>1,212,971</u>	<u>1,212,971</u>

(i) 預付股權投資款

預付股權投資款主要是為收購華安基金管理有限公司（以下簡稱「華安基金」）而預付的款項。2014年4月，經本公司董事會批准，國泰君安創新投資有限公司（以下簡稱「創新投資」）與上海電氣（集團）總公司（以下簡稱「上海電氣」）簽署合同，約定以對價人民幣600.1百萬元受讓華安基金20%的股權。於2015年9月29日及2016年7月30日，創新投資與上海電氣簽署了兩份補充協議，將上述收購協議延期至2016年9月30日，並約定了相應的額外款項。

截至2016年9月30日及2015年12月31日，創新投資已根據協議支付上述股權收購款人民幣640.7百萬元。截至2016年9月30日，該交易尚待相關監管機構批准。

於2017年1月12日，創新投資與上海電氣簽署了第三份補充協議，將上述收購協議延期至2017年9月30日，並約定了相應的額外款項人民幣20.1百萬元。

附錄二

未經審計中期財務資料

(ii) 預付工程建設款

本公司於2013年10月16日與上海外灘濱江綜合開發有限公司(以下簡稱「外灘濱江」)簽署協議。根據協議，本公司同意購買將由外灘濱江在上海黃浦區某地塊上開發的六幢樓中的一幢(大約14,000平方米)，前提是外灘濱江能夠在競拍中取得該地塊的使用權。外灘濱江已於2013年12月取得該地塊土地使用權。轉讓價格包含土地成本、建造成本、相應分攤費等。於2016年9月30日及2015年12月31日，本公司已支付工程建設款共計人民幣572.3百萬元。

(2) 長期待攤費用變動如下：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
期／年初結餘	44,420	58,564
購置	10,679	13,105
攤銷	(18,923)	(27,249)
期／年末結餘	36,176	44,420

(3) 減值準備變動分析：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
期／年初	560,356	478,596
期／年內計提	8,298	83,699
轉回	—	(55)
核銷	(12)	(1,884)
期／年末	568,642	560,356

附錄二

未經審計中期財務資料

30. 應收賬款

(a) 按性質分析：

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
應收賬款：		
—經紀及交易商	1,029,842	1,465,124
—手續費及佣金	570,224	574,519
—基金管理費	54,797	61,379
—現金及託管客戶	54,212	75,117
—投資清算款	29,194	11,833
減：減值準備	(11,789)	(11,464)
合計	<u>1,726,480</u>	<u>2,176,508</u>

(b) 按賬齡分析：

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
1年以內	<u>1,726,480</u>	<u>2,176,508</u>

(c) 減值準備變動分析：

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
期／年初	11,464	6,792
期／年內計提	<u>325</u>	<u>4,672</u>
期／年末	<u>11,789</u>	<u>11,464</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

31. 其他應收款及預付款項

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
應收利息	2,385,787	2,576,112
應收款項類投資	1,329,752	2,184,024
短期貸款	1,278,664	346,483
待攤費用	140,124	194,306
保證金	84,668	68,017
應收投資款	60,000	550,589
應收股利	32,290	16,794
預付款項	13,013	54,202
其他	381,202	274,859
減：減值損失	—	—
合計	<u>5,705,500</u>	<u>6,265,386</u>

32. 融出資金

(a) 按性質分析：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
個人	53,406,914	71,099,284
機構	11,095,450	11,453,206
減：減值損失	(193,257)	(281,016)
合計	<u>64,309,107</u>	<u>82,271,474</u>

(b) 減值損失變動分析：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
期／年初	281,016	274,410
期／年內計提	—	6,606
轉回	(87,759)	—
期／年末	<u>193,257</u>	<u>281,016</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

(c) 融資融券業務抵押品公允價值分析如下：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
抵押品公允價值：		
－權益證券	164,619,979	224,692,273
－現金	9,187,668	14,341,037
合計	<u>173,807,647</u>	<u>239,033,310</u>

33. 衍生金融工具

未經審計	2016年9月30日		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
利率衍生工具			
－國債期貨	1,410,245	—	(5,087)
－利率互換	56,447,639	53,959	(108,037)
貨幣衍生工具			
－貨幣互換	3,639,411	30,278	(35,223)
權益衍生工具			
－股指期貨	2,891,003	17,804	(753)
－股票期權	3,782,819	73,663	(56,608)
其他			
－黃金期貨	635,724	1,838	(21,715)
－黃金延期交易	1,476,119	22,341	—
－遠期合同	1,411,544	—	(25,697)
－商品期貨	906,936	15,910	(6,555)
減：以現金(收取)／支付作為結算		(57,893)	57,009
合計		<u>157,900</u>	<u>(202,666)</u>

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

經審計	2015年12月31日		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
利率衍生工具			
— 國債期貨	3,156,743	638	(753)
— 利率互換	42,238,636	95,755	(172,285)
貨幣衍生工具			
— 貨幣互換	1,632,339	22,415	(20,028)
權益衍生工具			
— 股指期貨	2,853,807	34,424	(110,721)
— 股票期權	1,092,921	64,054	(9,469)
— 收益權互換	30,481	221	(1,552)
其他			
— 黃金期貨	129,217	920	—
— 黃金延期交易	172,286	519	(185)
— 商品期貨	125,871	336	(176)
減：以現金(收取)／支付作為結算		(36,837)	182,069
合計		182,445	(133,100)

在當日無負債結算制度下，本集團於上海清算所結算的利率互換合約、股指期貨、國債期貨、黃金期貨、黃金延期交易及商品期貨的持倉損益已經在當日結算，且相應收支已包含在結算備付金中。

34. 結算備付金

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
於下列機構的備付金		
— 中國證券登記結算有限責任公司	1,615,301	1,287,369
— 其他	217,481	24,132
合計	1,832,782	1,311,501

附錄二

未經審計中期財務資料

35. 代經紀客戶持有的現金

本集團於銀行及被授權機構開設獨立存款賬戶，以存放日常經紀業務過程中產生的客戶款項。由於本集團需要對經紀客戶款項的損失或被挪用負責，本集團將相應款項計為代經紀客戶持有的現金並將相應負債計為代理買賣證券款。在中國，代經紀客戶就其交易及結算資金持有的現金受中國證監會所頒佈的有關第三方保證金條例的限制及規管。在香港，代經紀客戶持有的現金受證券及期貨條例下的證券及期貨（客戶款項）規則限制及規管。

36. 現金及銀行存款

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
庫存現金	755	724
銀行存款	16,880,047	30,058,214
合計	<u>16,880,802</u>	<u>30,058,938</u>

於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團使用受限的銀行存款餘額分別為人民幣405百萬元及509百萬元。

37. 現金及現金等價物

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 9月30日 (未經審計)
庫存現金	755	273
銀行存款	16,880,047	51,588,489
結算備付金	1,832,782	2,332,414
原始期限在3個月以內的買入返售金融資產	6,767,893	21,847,263
減：原存期超過3個月的銀行存款和風險準備金	(3,079,878)	(2,576,717)
合計	<u>22,401,599</u>	<u>73,191,722</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

38. 貸款及借款

流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
無擔保貸款和借款 ⁽¹⁾	7,380,933	5,317,896
有擔保貸款和借款 ⁽²⁾	—	174,105
合計	<u>7,380,933</u>	<u>5,492,001</u>
非流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
無擔保貸款和借款 ⁽³⁾	100,019	2,687,615
有擔保貸款和借款 ⁽⁴⁾	—	1,890,000
合計	<u>100,019</u>	<u>4,577,615</u>

- (1) 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團的流動無擔保貸款及借款於一年內償還，借款的年利率區間分別為1.63%至6.00%及1.59%至6.00%。
- (2) 於2015年12月31日，本集團的流動有擔保貸款及借款於一年內償還，借款主要由非上市投資基金及子公司上海證券的股份進行擔保，借款年利率區間為1.74%至4.95%。
- (3) 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團的非流動無擔保貸款及借款的年利率分別為4.80%及區間2.12%至4.80%。於2016年9月30日，本集團的非流動無擔保貸款及借款為人民幣100,019千元，到期期限為大於一年但不超過兩年。於2015年12月31日，本集團的非流動無擔保貸款及借款為人民幣2,687,615千元，到期期限為大於兩年但不超過五年。
- (4) 於2015年12月31日，本集團的非流動有擔保貸款及借款的年利率為4.95%，主要由子公司上海證券的股份進行擔保。其中到期期限大於一年但不超過兩年為人民幣210,000千元；到期期限大於兩年但不超過五年為人民幣1,680,000千元。

附錄二

未經審計中期財務資料

39. 應付短期融資款

未經審計	票面利率	2016年 1月1日餘額	增加額	減少額	2016年 9月30日餘額
短期融資券	1.63%-6.30%	1,298,954	19,000,000	(13,298,954)	7,000,000
中期票據	0.90%-10.00%	260,566	68,243	(260,566)	68,243
收益憑證	0.00%-6.70%	759,950	3,695,300	(3,699,410)	755,840
合計		<u>2,319,470</u>	<u>22,763,543</u>	<u>(17,258,930)</u>	<u>7,824,083</u>

經審計	票面利率	2015年 1月1日餘額	增加額	減少額	2015年 12月31日餘額
短期融資券	3.00%-5.28%	10,340,000	23,308,954	(32,350,000)	1,298,954
短期公司債	4.40%-5.90%	5,998,600	—	(5,998,600)	—
中期票據	0.30%-1.20%	134,994	260,566	(134,994)	260,566
收益憑證	0.00%-6.80%	694,840	12,988,230	(12,923,120)	759,950
合計		<u>17,168,434</u>	<u>36,557,750</u>	<u>(51,406,714)</u>	<u>2,319,470</u>

40. 拆入資金

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
向中國證券金融股份有限公司的融入資金 ⁽¹⁾	1,200,000	762,000
銀行拆入資金 ⁽²⁾	—	7,650,000
合計	<u>1,200,000</u>	<u>8,412,000</u>

(1) 於2016年9月30日及2015年12月31日，向中國證券金融股份有限公司的融入資金於一年內償還，其年利率分別為3.00%和6.30%。

(2) 於2015年12月31日，銀行拆入資金於一年內償還，其年利率區間為2.01%至2.85%。

附錄二

未經審計中期財務資料

41. 代理買賣證券款

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
融資融券保證金	12,553,807	19,336,413
其他經紀業務保證金	100,118,491	128,453,334
合計	<u>112,672,298</u>	<u>147,789,747</u>

代理買賣證券款主要是本集團代客戶存放銀行或清算機構託管的資金，並以市場利率計息。

除正常開展的融資融券業務外，譬如孖展業務以及融資融券業務等，大部分客戶資金需即時償還。融資融券業務的賬戶資金超過規定的保證金額度以外的部分需即時償還。

因賬齡分析不能為上述業務提供有效參考，管理層未對該事項予以披露。

42. 應付職工薪酬

流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
工資、獎金及津貼	5,798,744	6,423,948
設定提存計劃供款	25,548	12,357
社會福利及其他	412,307	343,214
合計	<u>6,236,599</u>	<u>6,779,519</u>
非流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
工資、獎金及津貼	631,789	614,539
合計	<u>631,789</u>	<u>614,539</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

43. 賣出回購金融資產

(a) 按抵押品類型分析：

流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
債券	25,269,902	42,731,844
融出資金收益權	15,100,000	17,650,000
基金	3,887,011	3,575,250
其他	3,020,562	4,362,318
合計	<u>47,277,475</u>	<u>68,319,412</u>
非流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
融出資金收益權	1,000,000	13,800,000
合計	<u>1,000,000</u>	<u>13,800,000</u>

(b) 按市場分析：

流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
銀行同業市場	15,173,380	24,472,840
證券交易所	15,726,064	21,498,709
場外市場	16,378,031	22,347,863
合計	<u>47,277,475</u>	<u>68,319,412</u>
非流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
場外市場	1,000,000	13,800,000
合計	<u>1,000,000</u>	<u>13,800,000</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

44. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
交易性金融負債 ⁽¹⁾		
— 債務證券	3,842,847	4,634,565
— 黃金	2,052,026	162,688
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益		
— 債務證券 ⁽²⁾	7,790,126	1,616,930
合計	13,684,999	6,414,183
非流動	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益		
— 合併結構化實體其他持有者權益 ⁽³⁾	197,028	—
合計	197,028	—

(1) 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團交易性金融負債主要包括借入的債務證券以及黃金。

(2) 於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產主要包括所屬子公司以收益憑證形式發行的結構化產品。上述結構化產品主要投資於上市權益證券，上市債務證券及非上市基金。

(3) 於2016年9月30日，本集團指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產為合併產生的結構化實體中其他持有者的權益。於結構化實體到期日，本集團有義務基於合併結構化實體相關條款和淨值支付其他投資者、有限合夥人其享有的權益。

附錄二

未經審計中期財務資料

45. 應付債券

流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
公司債 ⁽¹⁾	3,100,018	—
次級債 ⁽¹⁾	7,356,203	4,496,500
收益憑證	1,700,000	200,000
合計	12,156,221	4,696,500
非流動	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
公司債 ⁽¹⁾	26,244,998	12,276,251
次級債 ⁽¹⁾	23,599,337	29,451,230
收益憑證	600,000	11,200,000
合計	50,444,335	52,927,481

(1) 發行在外的應付債券明細列示如下：

2016年9月30日

債券名稱	面值	發行日期	到期日期	票面利率
流動				
公司債				
11國君債	3,000,000	2011.1.28	2017.1.28	5.50%
MTN 34	50,000	2015.7.27	2017.7.27	4.10%
MTN 35	50,000	2015.7.28	2017.7.28	4.10%
次級債				
13國君債	3,000,000	2013.7.9	2017.7.9	6.00%
14國君05	3,000,000	2014.9.29	2017.9.29	6.10%
14滬券01(i)	450,000	2014.9.24	2017.9.24	4.80%
14滬券02(i)	908,000	2014.9.24	2017.9.24	5.30%
非流動				
公司債				
GUOTAI FH B1905(ii)	3,059,553	2014.5.23	2019.5.22	3.625%
15國君G1(iii)	5,000,000	2015.11.19	2020.11.19	3.60%

附錄二

未經審計中期財務資料

債券名稱	面值	發行日期	到期日期	票面利率
15國君G2(iv)	1,000,000	2015.11.19	2022.11.19	3.80%
16國君G1(v)	5,000,000	2016.4.12	2021.4.12	2.97%
16國君G2(vi)	1,000,000	2016.4.12	2023.4.12	3.25%
16國君G3(vii)	5,000,000	2016.8.12	2021.8.12	2.90%
16國君G4	3,000,000	2016.8.12	2021.8.12	3.14%
16國君G5(viii)	3,000,000	2016.9.21	2021.9.21	2.94%
次級債				
14國君06	5,000,000	2014.12.4	2017.12.4	5.40%
15國君C1(ix)	10,000,000	2015.4.28	2018.4.28	5.70%
16國君C1(x)	5,000,000	2016.7.19	2020.7.19	3.30%
15滬券01(xi)	1,500,000	2015.3.19	2018.3.19	6.00%
15滬券02(xii)	2,100,000	2015.4.28	2018.4.28	6.00%

2015年12月31日

債券名稱	面值	發行日期	到期日期	票面利率
流動				
次級債				
14國君01	1,500,000	2014.2.12	2016.2.12	6.30%
14國君04	3,000,000	2014.8.14	2016.8.14	5.80%
非流動				
公司債				
11國君債	3,000,000	2011.1.28	2017.1.28	5.50%
GUOTAI FH B1905(ii)	3,059,553	2014.5.23	2019.5.22	3.625%
MTN 34	50,000	2015.7.27	2017.7.27	4.10%
MTN 35	50,000	2015.7.28	2017.7.28	4.10%
15國君G1(iii)	5,000,000	2015.11.19	2020.11.19	3.60%
15國君G2(iv)	1,000,000	2015.11.19	2022.11.19	3.80%
次級債				
13國君債	3,000,000	2013.7.9	2017.7.9	6.00%
14國君02(xiii)	1,500,000	2014.5.16	2018.5.16	6.15%
14國君03(xiv)	2,000,000	2014.5.29	2018.5.29	6.10%
14國君05	3,000,000	2014.9.29	2017.9.29	6.10%
14國君06	5,000,000	2014.12.4	2017.12.4	5.40%
15國君C1(ix)	10,000,000	2015.4.28	2018.4.28	5.70%
14滬券01(i)	450,000	2014.9.24	2017.9.24	4.80%
14滬券02(i)	908,000	2014.9.24	2017.9.24	5.30%
15滬券01(xi)	1,500,000	2015.3.19	2018.3.19	6.00%
15滬券02(xii)	2,100,000	2015.4.28	2018.4.28	6.00%

- (i) 上海證券於2014年9月發行面值15億元的次級債券，債券期限為3年。本期次級債券有兩個品種：品種一由中國投融資擔保有限公司提供擔保，票面利率為5.80%，每年付息一次；品種二為無擔保的證券公司次級債券，固定票面利率為6.30%，每年付息一次。債券附有第1年末發行人調整票面利率選擇權及投資者回售選擇權。於2015年9月24日，部分品種二投資者行使投資人回售權，金額為人民幣1.42億元，同時品種一與品種二的票面利率下調100個基點，分別為4.8%和5.3%。
- (ii) 國泰君安金融控股(BVI)有限公司(以下簡稱「國泰君安金融控股(BVI)」)於2014年5月發行美元面值5億元的信用增強債券，並在香港聯合交易所有限公司核准上市交易，證券代號：5754。債券期限為5年，每年付息兩次。該債券年利率為3.625%，年利率固定不變。

附錄二

未經審計中期財務資料

- (iii) 經中國證監會核准，本公司於2015年11月發行面值50億元公司債券，債券期限為5年。該債券為固定利率債券，票面利率為3.60%，每年付息一次。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇調整票面利率，在債券存續期後2年固定不變。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (iv) 經中國證監會核准，本公司於2015年11月發行面值10億元，債券期限為7年。該債券為固定利率公司債券，票面利率為3.80%，每年付息一次。在債券存續期的第5年末，發行人可選擇調整票面利率，在債券存續期後2年固定不變。在債券存續期的第5年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (v) 經中國證監會核准，本公司於2016年4月發行面值50億元公司債券，債券期限為5年。該債券為固定利率債券，票面利率為2.97%，每年付息一次。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇調整票面利率，在債券存續期後2年固定不變。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (vi) 經中國證監會核准，本公司於2016年4月發行面值10億元公司債券，債券期限為7年。該債券為固定利率債券，票面利率為3.25%，每年付息一次。在債券存續期的第5年末，發行人可選擇調整票面利率，在債券存續期後2年固定不變。在債券存續期的第5年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (vii) 經中國證監會核准，本公司於2016年8月發行面值50億元公司債券，債券期限為5年。該債券為固定利率債券，票面利率為2.90%，每年付息一次。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇調整票面利率，在債券存續期後2年固定不變。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (viii) 經中國證監會核准，本公司於2016年9月發行面值30億元公司債券，債券期限為5年。該債券為固定利率債券，票面利率為2.94%，每年付息一次。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇調整票面利率，在債券存續期後2年固定不變。在債券存續期的第3年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (ix) 經中國證監會核准，本公司於2015年4月發行面值100億元次級債券，債券期限為3年。該債券為固定利率債券，票面利率為5.70%，每年付息一次。本公司於第2年末有贖回選擇權。若未行使贖回選擇權，則本期次級債券票面利率將提高300個基點。
- (x) 經中國證監會核准，本公司於2016年7月發行面值50億元次級債券，債券期限為4年。該債券為固定利率債券，票面利率為3.30%，每年付息一次。本公司於第2年末有贖回選擇權。若未行使贖回選擇權，則本期次級債券票面利率將提高300個基點。
- (xi) 上海證券於2015年3月發行面值15億元的次級債券，債券期限為3年。該債券為固定利率債券，票面利率為6.00%，每年付息一次。在債券存續期的第2年末，發行人可選擇調整票面利率。在債券存續期的第2年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (xii) 上海證券於2015年4月發行面值21億元的次級債券，債券期限為3年。該債券為固定利率債券，票面利率為6.00%，每年付息一次。在債券存續期的第2年末，發行人可選擇調整票面利率。在債券存續期的第2年末，發行人可選擇行使贖回權，投資者可以行使回售權。
- (xiii) 經中國證監會核准，本公司於2014年5月發行面值15億元的次級債券，債券期限為4年。該債券為固定利率債券，票面利率為6.15%，每年付息一次。本公司於第2年末有贖回選擇權。若未行使贖回選擇權，則本期次級債券在其存續期後2年的票面利率為第2年票面利率基礎上提高300個基點。於2016年5月16日，該債券全部贖回。
- (xiv) 經中國證監會核准，本公司於2014年5月發行面值20億元的次級債券，債券期限為4年。該債券為固定利率債券，票面利率為6.10%，每年付息一次。本公司於第2年末有贖回選擇權。若未行使贖回選擇權，則本期次級債券在其存續期後2年的票面利率為第2年票面利率基礎上提高300個基點。於2016年5月29日，該債券全部贖回。

附錄二

未經審計中期財務資料

46. 其他流動負債

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
應付結構化產品優先級投資者款項	2,866,682	10,924,358
代理承銷證券款	1,838,492	1,612,757
應付利息	1,813,485	2,329,559
應交稅費－增值稅、營業稅和其他	647,812	1,103,002
應付股利	618,959	620,708
應付交易清算款	347,439	54,610
應付經紀商	324,978	644,724
應付A股上市承銷費	312,881	312,881
應付衍生品交易客戶保證金	261,512	242,961
應付承銷代收款	238,624	33,411
應付工程款	95,458	128,793
應付深圳證券交易所會員管理費	73,856	60,560
應付證券投資者保護基金	28,315	72,495
應付客戶維護費	26,858	73,258
處置子公司預收款	—	3,011,220
應付資產證券化款項	—	475,000
買入返售業務抵押債券之代收利息	—	264,950
其他	569,280	770,367
合計	<u>10,064,631</u>	<u>22,735,614</u>

47. 其他非流動負債

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
應付結構化產品優先級投資者款項	4,225,722	3,434,226
期貨經紀業務風險儲備金	102,118	90,948
合計	<u>4,327,840</u>	<u>3,525,174</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

48. 股本

本公司發行的所有股份均為繳足普通股，每股股份的面值為人民幣1元。本公司的股份數目及其股本面值如下：

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
已登記、發行及繳足股份數目(每股股份人民幣1元)		
— 內資股		
期／年初	7,625,000	6,100,000
股票發行 ⁽¹⁾	—	1,525,000
期／年末	7,625,000	7,625,000

(1) 2015年6月9日，經中國證監會核准，本公司於上海證券交易所上市，並向社會公眾公開發行人民幣普通股(A股)1,525,000,000股，每股發行價格為人民幣19.71元。收到社會公眾股東繳入的出資款人民幣30,058百萬元，扣除發行費用後實際募集資金淨額人民幣29,663百萬元，其中新增註冊資本人民幣1,525百萬元，新增資本公積人民幣28,138百萬元。

49. 其他權益工具

本公司於2015年1月22日發行了首期永續次級債券，面值總額為人民幣50億元，票面利率6.00%；本公司於2015年4月3日發行了第二期永續次級債券，面值總額為人民幣50億元，票面利率5.80%。(以下統稱「永續次級債券」)

永續次級債券無固定到期日，但本公司有權於永續債第5個和其後每個付息日按面值加應付利息贖回該債券。

永續債票面利率在前5個計息年度內保持不變，每5年重置一次票面利率。重置票面利率以當期基準利率加上初始利差再加上300個基點確定。當期基準利率為票面利率重置日前5個工作日中國債券信息網公佈的中債銀行間固定利率國債收益率曲線中，待償期為5年的國債收益率算術平均值。

除非發生強制付息事件，於債券的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及已經遞延的所有利息及其孳息推遲到下一個付息日支付，且不受任何遞延支付利息次數的限制。強制付息事件僅限於本公司普通股分紅或減少註冊資本。

附錄二

未經審計中期財務資料

本公司發行的永續次級債券屬於權益性工具，在本集團及本公司財務狀況表列示於權益中。

於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團以及本公司確認的應付永續次級債持有者利息均為人民幣590百萬元。(附註16)

50. 儲備及未分配利潤

(1) 資本公積

資本公積主要包括以超出面值的價格發行新股份所產生的股份溢價及購買非控制性權益所支付對價與按照新增持股比例計算的淨資產份額之間的差額。

(2) 投資重估儲備

本集團的投資重估儲備變動列示如下：

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
期／年初	1,337,817	2,222,716
可供出售金融資產		
期間／年內公允價值淨值變動	(1,748,937)	1,329,405
於出售時轉入損益	(391,064)	(3,014,085)
於減值時轉入損益	680,407	524,645
分佔聯營企業及合營企業	10,563	—
所得稅影響	361,313	275,136
期／年末	<u>250,099</u>	<u>1,337,817</u>

(3) 匯兌儲備

為呈列合併財務報表，本集團海外業務營運的資產及負債已按報告期末的適用匯率換算為本集團的呈列貨幣，而收入及開支已按期內的平均匯率或概約匯率換算。產生的匯兌差額(如有)於其他綜合收益內確認並累計在匯兌儲備。

附錄二

未經審計中期財務資料

(4) 盈餘公積

盈餘公積包括法定盈餘公積和任意盈餘公積。

根據《中華人民共和國公司法》、公司章程及董事會的決議，本公司需要按年度淨利潤彌補以前年度累計虧損後的10%提取法定盈餘公積。當本公司法定盈餘公積累計額為本公司註冊資本的50%以上時，可以不再提取法定盈餘公積。經股東大會批准，本公司提取的法定盈餘公積可用於彌補本公司的虧損或者轉增本公司的資本。在運用法定盈餘公積轉增資本時，所留存的法定盈餘公積不得少於本公司轉增前註冊資本的25%。

本公司第四屆董事會第四次臨時會議於2013年5月28日審議通過，在2013年發行的債券的存續期間，本公司將分別提高任意盈餘公積和一般風險儲備的計提比例一個百分點，即按年度淨利潤1%的比例補充提取任意盈餘公積，按年度淨利潤11%的比例提取一般風險儲備。

(5) 一般儲備

一般儲備包括一般風險儲備和交易風險儲備。

根據2007年12月18日發佈的《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》(證監機構字[2007]320號)的規定，本公司依據《金融企業財務規則》的要求，按稅後利潤的10%提取一般風險儲備。

根據2007年12月18日發佈的《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》(證監機構字[2007]320號)的規定，本公司依據《證券法》的要求，從2007年度起按年度實現淨利潤的10%提取交易風險儲備，用於彌補證券交易的損失。

本公司第四屆董事會第四次臨時會議於2013年5月28日審議通過，2013年發行的債券的存續期間，本公司將分別提高任意盈餘公積和一般風險儲備的計提比例一個百分點，即按年度淨利潤1%的比例補充提取任意盈餘公積，按年度淨利潤11%的比例提取一般風險儲備。

附錄二

未經審計中期財務資料

(6) 未分配利潤

未分配利潤變動載列如下：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
期／年初	31,937,998	22,258,917
本期／年利潤	7,646,549	15,700,291
提取盈餘公積	—	(1,508,419)
提取一般儲備	—	(3,160,291)
分配股利	(3,965,000)	(762,500)
向其他權益工具持有者的分配	(590,000)	(590,000)
其他	1,466	—
期／年末	<u>35,031,013</u>	<u>31,937,998</u>

51. 承諾事項

(1) 資本承諾事項

2014年6月，在取得相關許可證後，本公司在靜安區49號地塊的自用辦公樓項目開工建設。項目建設週期預計為3年，項目總預算為16億元，其中建造開發成本約為人民幣748百萬元，土地成本人民幣876百萬元。上述預算業經第四屆董事會第五次會議審議批准。於2016年8月，經第五屆董事會第二次會議審議批准，該項目投資預算調整為人民幣18.8億。截至2016年9月30日及2015年12月31日，國翔置業累計支付金額分別為人民幣1,111百萬元及1,042百萬元。

本公司於2013年10月16日與外灘濱江簽署協議。根據協議，本公司同意購買將由外灘濱江在上海黃浦區某地塊上開發的六幢樓中的一幢，前提是外灘濱江能夠在競拍中取得該地塊的使用權。外灘濱江已於2013年12月取得該地塊土地使用權。轉讓價格包含土地成本、建造成本、相應分攤費等。該項目預算不超過約人民幣11.8億元，業經第四屆董事會第十次臨時會議審議批准。截至2016年9月30日及2015年12月31日，本公司累計支付金額均為人民幣572百萬元。

附錄二

未經審計中期財務資料

(2) 經營租賃承諾

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
1年以內(含1年)	485,771	449,619
1-2年(含2年)	381,787	361,215
2-3年(含3年)	139,330	246,713
3年以上	209,153	244,257
合計	<u>1,216,041</u>	<u>1,301,804</u>

52. 或有事項

於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團因未決訴訟而形成的或有負債分別為人民幣161,048千元及32,468千元。

53. 關聯方關係及交易

(a) 關聯方關係

(1) 主要股東

主要股東包括持有5%或以上表決權的本公司股東：

所持本公司股份百分比：

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
上海國有資產經營有限公司	25.99%	25.63%
上海國際集團有限公司	9.16%	9.16%
深圳市投資控股有限公司	8.18%	8.18%

(2) 本公司聯營企業和合營企業

本公司聯營企業及合營企業的詳細資料載於中期財務資料附註23。

附錄二

未經審計中期財務資料

(b) 關聯方交易及餘額

本集團的關聯方交易乃於正常業務過程中按一般商業條款訂立。

(1) 本集團與主要股東的交易

(i) 期／年末餘額

	2016年 9月30日 (未經審計)	2015年 12月31日 (經審計)
貸款及借款		
—上海國際集團有限公司	—	1,000,000

(ii) 期間交易

	截至9月30日止9個月期間	
	2016 (未經審計)	2015 (未經審計)
手續費及佣金收入		
—上海國際集團有限公司	211	478
利息支出		
—上海國際集團有限公司	9,456	104,584

上述披露於(i)與(ii)中與上海國際集團的交易符合上市規則第14A章所定義的關連交易或持續關連交易。

附錄二

未經審計中期財務資料

(2) 本集團與聯營企業、合營企業以及其他關聯方的交易：

(i) 期／年末餘額

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
資產		
現金及銀行存款	9,164,171	7,039,491
應收賬款	28,363	23,485
負債		
其他流動負債	1,699	816
應付債券	1,000,000	1,000,000

(ii) 期間交易

	截至9月30日止9個月期間	
	2016	2015
	(未經審計)	(未經審計)
手續費及佣金收入	87,070	99,424
利息收入	193,768	193,160
手續費及佣金支出	2,947	2,621
利息支出	62,552	76,021
其他營業支出及成本	721	805

(c) 本公司及子公司間交易

(1) 期／年末餘額

	2016年 9月30日	2015年 12月31日
	(未經審計)	(經審計)
資產		
應收賬款	1,240,105	863,697

附錄二

未經審計中期財務資料

(2) 期間交易

	截至9月30日止9個月期間	
	2016	2015
	(未經審計)	(未經審計)
手續費及佣金收入	570,022	381,165
利息收入	2,644	—
其他收入及收益	400,000	25,500
	<u> </u>	<u> </u>

(d) 關鍵管理人員薪酬

本集團關鍵管理人員薪酬支付的款項如下：

	截至9月30日止9個月期間	
	2016	2015
	(未經審計)	(未經審計)
工資、津貼及其他福利	4,224	5,512
退休金計劃供款和社會福利	1,391	1,943
獎金	13,847	4,171
合計	<u>19,462</u>	<u>11,626</u>

54. 分部報告

本集團以其產品和服務確定經營分部，經營分部明細分類如下：

- (1) 機構金融－機構投資者服務：為機構投資者提供經紀、股票質押融資和研究等服務包括做市業務以及自營投資；
- (2) 機構金融－投資銀行：為企業和政府客戶提供上市保薦、股權承銷、債券承銷以及財務顧問服務；
- (3) 個人金融：通過線下和線上相結合的方式為個人客戶和非專業法人機構客戶提供證券及期貨經紀、融資融券等服務；
- (4) 投資管理：包括為機構、個人以及其他投資者提供資產管理、基金管理和私募股權投資服務；

附錄二

未經審計中期財務資料

(5) 國際業務：通過海外子公司為主體拓展經紀、企業融資、資產管理、孖展業務、交易和投資及諮詢業務；

(6) 其他：包括總部的其他業務，包括一般營運資本產生的利息收入和利息支出。

(a) 業務分部

截至2016年9月30日止9個月期間							
未經審計	機構金融						合計
	機構 投資者服務	投資銀行	個人金融	投資管理	國際業務	其他	
分部總收入及其他收益							
手續費及佣金收入	606,307	2,377,423	6,192,890	1,853,947	546,926	—	11,577,493
利息收入	2,717,110	184	5,356,493	25,837	797,882	27	8,897,533
投資收益淨額	3,153,276	—	—	231,072	352,610	—	3,736,958
其他收入及收益	133,311	—	14,916	2,926,363	1,297	624,447	3,700,334
總收入及其他收益	6,610,004	2,377,607	11,564,299	5,037,219	1,698,715	624,474	27,912,318
分部總支出	(5,171,780)	(1,280,697)	(7,582,116)	(704,776)	(911,222)	(597,071)	(16,247,662)
其中：利息支出	(2,950,226)	—	(2,254,042)	—	(347,739)	—	(5,552,007)
資產減值損失	(891,546)	—	87,759	(10,750)	(873)	—	(815,410)
分部經營利潤	1,438,224	1,096,910	3,982,183	4,332,443	787,493	27,403	11,664,656
分佔聯營企業及 合營企業利潤	—	—	—	53,176	—	—	53,176
分部所得稅前利潤	1,438,224	1,096,910	3,982,183	4,385,619	787,493	27,403	11,717,832
所得稅費用	(329,516)	(251,317)	(912,372)	(1,004,804)	(180,425)	(6,279)	(2,684,713)
分部本年利潤	1,108,708	845,593	3,069,811	3,380,815	607,068	21,124	9,033,119
於2016年9月30日							
分部總資產	152,436,381	680,730	174,458,601	12,526,921	42,589,435	3,335,990	386,028,058
分部總負債	95,945,133	2,083,039	141,618,688	3,150,769	34,688,906	227,752	277,714,287
截至2016年9月30日止9個月期間 其他分部資料：							
折舊及攤銷	114,932	797	159,380	7,131	21,787	8,832	312,859
資本性支出	130,204	542	143,529	5,926	10,074	128,628	418,903

本文件為草擬本，其所載資料尚不完整並可作更改，閱讀資料時必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審計中期財務資料

截至2015年9月30日止9個月期間

未經審計	機構金融						合計
	機構 投資者服務	投資銀行	個人金融	投資管理	國際業務	其他	
分部總收入及其他收益							
手續費及佣金收入	867,129	1,612,426	16,116,665	1,575,393	678,117	936	20,850,666
利息收入	2,470,916	3,827	8,841,130	22,155	665,127	34	12,003,189
投資收益淨額	6,672,045	—	—	280,947	146,175	—	7,099,167
其他收入及收益／(損失)	11,514	—	7,640	17,481	(18,685)	269,553	287,503
總收入及其他收益	10,021,604	1,616,253	24,965,435	1,895,976	1,470,734	270,523	40,240,525
分部總支出	(5,116,057)	(881,821)	(14,855,077)	(899,692)	(859,553)	(697,743)	(23,309,943)
其中：利息支出	(2,418,316)	—	(5,099,600)	(51,676)	(251,023)	—	(7,820,615)
資產減值損失	(442,613)	—	(194,310)	—	(117,296)	—	(754,219)
分部經營利潤／(損失)	4,905,547	734,432	10,110,358	996,284	611,181	(427,220)	16,930,582
分佔聯營企業及合營企業利潤	—	—	—	9,643	—	—	9,643
分部所得稅前利潤／(損失)	4,905,547	734,432	10,110,358	1,005,927	611,181	(427,220)	16,940,225
所得稅費用	(1,202,553)	(180,040)	(2,478,469)	(246,594)	(149,826)	104,729	(4,152,753)
分部本年利潤／(損失)	3,702,994	554,392	7,631,889	759,333	461,355	(322,491)	12,787,472
於2015年12月31日							
分部總資產	147,773,707	1,063,710	258,528,000	8,877,812	34,408,825	3,690,333	454,342,387
分部總負債	110,493,354	1,485,598	208,623,297	3,012,726	28,404,333	686,358	352,705,666
截至2015年9月30日止9個月期間							
其他分部資料：							
折舊及攤銷	74,883	1,758	168,660	6,790	16,638	5,321	274,050
資本性支出	86,856	241	227,266	18,901	34,667	82,747	450,678

附錄二

未經審計中期財務資料

(b) 地區分部

營業收入

	截至9月30日止9個月期間	
	2016年 (未經審計)	2015年 (未經審計)
中國大陸	22,514,564	38,463,603
中國香港	1,697,420	1,489,419
合計	<u>24,211,984</u>	<u>39,953,022</u>

本集團的非流動資產主要位於中華人民共和國(居民國)。

(c) 主要客戶信息

本集團不存在10%以上營業收入來源於某一單一客戶(包含其控制的實體)的情況。

55. 金融工具的公允價值

公允價值是指在公平交易中，熟悉情況的交易雙方自願進行資產交換或者債務清償所收到或支付的金額。

本集團採用以下公允價值層級計量和披露金融工具的公允價值：

- (a) 根據同類資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價確定公允價值(「第一層級」)；
- (b) 根據直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除市場報價以外的有關資產或負債的輸入值確定公允價值(「第二層級」)；及
- (c) 根據可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)確定公允價值(「第三層級」)。

附錄二

未經審計中期財務資料

(1) 持續以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值：

2016年9月30日 (未經審計)	第一層級	第二層級	第三層級	合計
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產				
交易性金融資產				
— 權益證券	5,401,502	343,425	—	5,744,927
— 基金	9,557,202	6,647,978	—	16,205,180
— 債務證券	7,082,334	36,152,619	—	43,234,953
— 其他投資	1,069,452	1,723,780	—	2,793,232
指定為以公允價值計量且其 變動計入當期損益				
— 權益證券	—	—	1,120,655	1,120,655
— 基金	—	7,505,406	157,458	7,662,864
可供出售金融資產				
— 權益證券	4,889,720	397,380	1,653,834	6,940,934
— 基金	89,936	87,179	—	177,115
— 債務證券	644,726	3,337,873	—	3,982,599
— 其他投資	4,015,483	20,793,074	954,413	25,762,970
衍生金融資產	73,639	84,261	—	157,900
合計	32,823,994	77,072,975	3,886,360	113,783,329
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債				
交易性金融負債				
— 債務證券	1,610,708	2,232,139	—	3,842,847
— 黃金	2,052,026	—	—	2,052,026
指定為以公允價值計量且其 變動計入當期損益				
— 債務證券	—	6,780,666	1,009,460	7,790,126
— 合併結構化實體其他 所有者權益	—	—	197,028	197,028
衍生金融負債	56,552	146,114	—	202,666
合計	3,719,286	9,158,919	1,206,488	14,084,693

附錄二

未經審計中期財務資料

2015年12月31日(經審計)	第一層級	第二層級	第三層級	合計
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產				
交易性金融資產				
— 權益證券	5,751,930	143,741	—	5,895,671
— 基金	24,920,484	5,008	—	24,925,492
— 債務證券	9,961,532	46,561,099	38,035	56,560,666
— 其他投資	103,078	205,218	—	308,296
指定為以公允價值計量且其 變動計入當期損益				
— 權益證券	—	—	271,929	271,929
— 基金	—	2,612,244	—	2,612,244
— 其他投資	—	437,865	—	437,865
可供出售金融資產				
— 權益證券	8,981,202	252,227	1,279,075	10,512,504
— 基金	345,250	35,654	—	380,904
— 債務證券	2,643,585	1,669,025	—	4,312,610
— 其他投資	3,686,132	18,955,516	770,146	23,411,794
衍生金融資產	64,167	118,278	—	182,445
合計	56,457,360	70,995,875	2,359,185	129,812,420
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債				
交易性金融負債				
— 債務證券	4,080,738	553,827	—	4,634,565
— 黃金	162,688	—	—	162,688
指定為以公允價值計量且其 變動計入當期損益				
— 債務證券	—	1,616,930	—	1,616,930
衍生金融負債	9,470	123,630	—	133,100
合計	4,252,896	2,294,387	—	6,547,283

於上述期間內，第一層級與第二層級間概無重大轉換。

附錄二

未經審計中期財務資料

(2) 具體投資的估值流程和方法

在報告期末，本集團的估值方法和假設如下：

第一層級

金融工具的公允價值是在計量日能夠取得的相同資產或者負債在活躍市場上(未經調整)的報價。

第二層級

金融工具的公允價值是以估值技術確定的，且其對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層級輸入值是直接或間接可觀察的。

於2016年9月30日止9個月期間內及2015年度，本集團採用的第二層級估值技術無變動。

第三層級

金融工具的公允價值是以估值技術確定的，且其對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層級輸入值是不可觀察的。對於某些非上市權益性證券和債務證券，本集團採用估值技術或者引用交易對手的報價確定公允價值。估值技術包括現金流折現法和市場比較法等。這些金融工具公允價值的計量可能採用了不可觀察參數，例如信用差價、市淨率、市盈率和流動性折讓等。因上述不可觀察參數變動引起的公允價值變動金額均不重大。財務部定期審閱所有用於計量第三層級金融工具公允價值的重大無法觀察參數及估值調整。

(3) 公允價值計量的第三層級金融工具的變動情況：

	2016年9月30日		
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產	可供出售 金融資產	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融負債
期初	309,963	2,049,222	—
計入當期損益	34,645	—	—
計入其他綜合收益	—	(30,700)	—
購買	1,009,460	617,972	—
發行	—	—	(1,009,720)
處置結算	(75,695)	(225,275)	—
期末	<u>1,278,373</u>	<u>2,411,219</u>	<u>(1,009,720)</u>

附錄二

未經審計中期財務資料

	2015年12月31日	
	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產	可供出售 金融資產
年初	232,957	734,226
從第二層級轉入	—	5,025
計入當期損益	(7,237)	—
計入其他綜合收益	—	629,344
購買	113,318	1,097,620
處置結算	(29,075)	(416,993)
年末	309,963	2,049,222

(4) 第三層級計量的重要的不可觀察輸入值

就第三層級的金融工具而言，價格採用折現現金流量模型及其他類似技術等估值技術確定。第三層級公允價值計量的分類，一般基於不可觀察輸入數據對計量總體公允價值的重要性釐定。下表列示第三層級主要金融工具的相關估值技術和輸入數據。

金融資產／負債	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
於特定期限內限售的股票	第三層級	期權定價模型	波動率	波動率越大公允價值越低
其他權益投資	第三層級	上市公司比較法	流動性折價	流動性折價越大公允價值 越低
其他投資	第三層級	現金流量折現法	風險調整折現率	風險調整折現率越高公允 價值越低

(5) 不以公允價值計量的金融資產和負債

除應付債券外，以成本或攤余成本計量的金融資產和負債的賬面價值和公允價值相若。於2016年9月30日及2015年12月31日，本集團應付債券的賬面價值及公允價值列示如下：

應付債券	2016年 9月30日	2015年 12月31日
賬面價值	62,300,556	57,623,981
公允價值		
— 第二層級	61,366,542	47,540,208
— 第三層級	2,095,508	11,532,961
	63,462,050	59,073,169

56. 期後事項

除中期財務資料已經披露的事項外，期後事項還包括：

於2016年5月19日，經本公司2015年股東大會批准，本公司擬發行面值不超過人民幣80億元(包括人民幣80億元)的可轉換債券，於2016年12月12日，經本公司第五屆董事會第五次臨時會議審議通過，發行規模調減為不超過人民幣70億元(包括人民幣70億元)。於2016年12月21日，中國證監會主版發行審核委員會已審核通過上述可轉換債券發行，仍須待中國證監會最終批准。

於2016年8月20日，根據本公司董事會決議通過，本公司擬出售其持有的國聯安基金管理有限公司(「國聯安基金」)51%股權。於2017年1月，上述股權已在上海聯合產權交易所掛牌。本次轉讓完成後，本公司將不再持有國聯安基金任何股權。本次擬進行的交易尚待中國證監會批准。