

公司代码：600958

公司简称：东方证券

# 东方证券股份有限公司 2017 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	金文忠	因公务原因	潘鑫军
董事	陈斌	因公务原因	潘鑫军
董事	周尧	因公务原因	吴俊豪
独立董事	尉安宁	因公务原因	徐国祥

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人潘鑫军、主管会计工作负责人张建辉及会计机构负责人（会计主管人员）张建辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2017年半年度未拟定利润分配预案或公积金转增股本预案。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告可能包含前瞻性陈述，包括未来计划和发展战略。除历史事实陈述以外的所有声明均为或可视为前瞻性陈述。公司及其任何子公司均不承担因新数据而公开更新或修订任何前瞻性陈述的义务。敬请投资者注意此类投资风险，不要过度依赖前瞻性陈述。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

公司的业务高度依赖中国及我们业务所在其他司法辖区的经济及市场状况。公司的业务受整体经济及政治状况影响，如宏观经济及货币政策、金融及证券行业的法律法规、市场、商业及金融部门的涨跌趋势、货币及利率水平波动、长短期市场资金来源的可用性、融资成本等。作为一家证券公司，公司的业务直接受证券市场固有风险影响，包括市场波动、投资意愿变动、交易量波动、流动性变动及证券行业市场信誉或市场感知信誉。整体经济状况低迷和市场不利可能会在多方面对公司的业务、经营业绩、财务状况和前景造成重大不利影响，如客户对证券交易需求可能会减少，进而导致我们的证券经纪收入下降；公司所持证券交易及投资的金融资产的价值及回报以及公司资产管理产品的投资组合价值可能会受到市场波动的不利影响；公司面临的违约风险可能会加大，客户或对手方有可能不能履行其合同责任；公司的融资成本可能会由于流动性和资本市场限制而增加，并可能由此限制我们募集业务发展资金的能力；公司可能无法有效执行公司的业务计划以及策略。

公司除了需要面对中国证券行业内的激烈竞争以外，还需要面对来自商业银行、基金管理公司、保险公司、信托公司、期货公司及资产管理公司等其他金融机构的剧烈竞争。公司若干个竞争对手相比公司而言可能有若干竞争优势，包括财务资源更加充足、品牌认知度更高、产品及服务组合更丰富及营业网点覆盖范围更广。倘公司未能有效竞争，公司业务、财务状况、经营业绩及前景可能受到重大不利影响。

公司依赖银行及其他外部融资渠道以及债券发行为公司大部分的营运资金需求提供资金。如果公司因缺乏或无法使用内部资源或无法取得替代融资而未能及时偿付或偿还债务，公司的财务状况、流动资金及业务营运将会受到不利影响。即使公司有履行偿债责任，公司所借入的债务金额也可能在多方面对公司造成不利影响，如限制公司日后就营运资金、战略性投资、偿债需求或其他目的取得任何必须融资的能力；限制公司规划业务或回应业务变化的灵活性；与债务水平较低的竞争对手相比，令公司置于不利的竞争地位；影响公司的信用评级并增加公司的融资成本；令公司更易受到业务或经济整体下滑的影响；令公司面对被迫以较高利率进行再融资的风险。

公司已在本报告中详细描述存在的市场风险、信用风险等，请参见经营情况的讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策的内容。

## 十、其他

适用  不适用

本报告的分析及阐述，未特别指明的，均以合并会计报表口径为基础。

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	15
第四节	经营情况的讨论与分析.....	19
第五节	重要事项.....	43
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	61
第七节	优先股相关情况.....	63
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	67
第九节	公司债券相关情况.....	69
第十节	财务报告.....	74
第十一节	备查文件目录.....	213
第十二节	证券公司信息披露.....	214

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
A 股	指	公司每股面值人民币 1 元的内资股，于上交所上市并进行交易
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
《标准守则》	指	《香港上市规则》附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司，是公司控股子公司
东方香港	指	东方金融控股（香港）有限公司，是公司全资子公司
东证创投	指	上海东方证券创新投资有限公司，是公司全资子公司
东证期货	指	上海东证期货有限公司，是公司全资子公司
东证资本	指	上海东方证券资本投资有限公司，是公司全资子公司
东证资管	指	上海东方证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
董事会	指	东方证券董事会
公司/本公司/母公司/东方证券	指	东方证券股份有限公司
《公司章程》	指	《东方证券股份有限公司章程》
汇添富基金	指	汇添富基金管理股份有限公司，是公司参股公司
H 股	指	公司每股面值人民币 1 元的普通股，于香港联交所上市及以港元买卖
IPO	指	首次公开招股
集团/本集团/我们	指	东方证券股份有限公司及其子公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《企业管治守则》	指	《香港上市规则》附录十四所载之《企业管治守则》及《企业管治报告》
全国社保基金会	指	中国社会保障基金理事会
上海海烟投资	指	上海海烟投资管理有限公司
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所
上市日	指	2016 年 7 月 8 日，公司 H 股股份于香港联交所主板上市之日
深交所	指	深圳证券交易所

申能集团	指	申能（集团）有限公司
上证综指	指	上海证券综合指数
深圳成指	指	深圳证券交易所成分股份指数
香港	指	中国香港特别行政区
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
《香港上市规则》	指	香港联合交易所有限公司证券上市规则
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元（特别注明除外）
《证券及期货条例》	指	香港法例第 571 章证券及期货条例
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、中国澳门特别行政区及台湾
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	东方证券股份有限公司
公司的中文简称	东方证券
公司的外文名称	ORIENT SECURITIES COMPANY LIMITED
公司的外文名称缩写	DFZQ
公司的法定代表人	潘鑫军
公司总经理	金文忠
公司授权代表	潘鑫军、金文忠
联席公司秘书	杨玉成、梁颖娴

### 注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	6,215,452,011.00	6,215,452,011.00
净资产	35,250,682,566.68	33,890,090,462.99

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
1	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：913100001322947763）
2	进入全国银行间同业拆借市场和债券市场，从事拆借、购买债券、债券现券交易和债券回购业务资格	中国人民银行货币政策司（银货政[2000]108号）
3	开展网上证券委托业务资格	中国证监会（证监信息字[2001]8号）
4	开展开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会（证监基金字[2004]50号）
5	开展“上证基金通”业务资格	上交所会员部（上交所[2005]）
6	从事短期融资券承销业务资格	中国人民银行（银发[2005]275号）
7	从事相关创新活动的试点证券公司	中国证券业协会（中国证券业协会从事相关创新活动证券公司评审公告第2号）
8	代办股份转让主办券商业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]158号）
9	报价转让业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]173号）
10	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上交所（上证会字[2007]45号）
11	金融期货经纪业务资格的批复	中国证监会（证监期货字[2007]351号）
12	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与者资格	中国证券登记结算有限责任公司（中国结算函字[2008]25号）
13	金融期货交易结算业务资格	中国证监会（证监许可[2008]684号）

14	直接投资业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2009]475号）
15	开展为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]132号）
16	设立全资子公司上海东方证券资产管理有限公司，开展证券资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2010]518号）
17	开展融资融券业务资格	中国证监会（证监许可[2010]764号）
18	1号牌照-证券交易	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AVD362）
	4号牌照-就证券提供意见	
19	9号牌照-提供资产管理	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AVH864）
20	实施证券经纪人制度资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]514号）
21	2号牌照-期货合约交易	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号AWD036）
22	出资设立东方花旗证券有限公司，开展投资银行业务资格	中国证监会（证监许可[2011]2136号）
23	从事债券质押式报价回购业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2012]20号）
24	向保险机构投资者提供综合服务资格	中国保险监督管理委员会（资金部函[2012]4号）
25	开展约定购回式证券交易业务资格	中国证监会（机构部部函[2012]481号）
		上交所（上证会字[2012]167号）
		深交所（深证会[2013]15号）
26	保险资金投资管理人资格	中国保险监督管理委员会公告
27	转融资业务试点及转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2012]149号、中证金函[2012]153号）
28	资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2012]1501号）
29	开展保险机构特殊机构业务资格	中国保险监督管理委员会（《关于开展保险机构特殊机构客户业务的通知》）
30	保荐机构资格	中国证监会（证监许可[2013]33号）
31	经营期货业务许可证	中国证监会（编号：31350000）
32	从事代销金融产品业务资格	上海监管局（沪证监机构字[2013]52号）
33	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事经纪业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函[2013]44号）
34	开展有限合伙型私募基金综合托管业务	中国证监会（机构部部函[2013]174号）
35	开展客户证券资金消费支付服务试点资格	中国证监会（机构部部函[2013]207号）
36	证券投资业务许可证	中国证监会（RQF2013HKS015）
37	公司股票质押式回购业务资格	上交所（上证会[2013]77号）
		深交所（深证会[2013]60号）
38	开展代理证券质押登记业务资格	中国证券登记结算有限责任公司（《代理证券质押登记业务资格确认函》）
39	公开募集证券投资基金管理业务资格	中国证监会（证监许可[2013]1131号）

40	权益类收益互换与场外期权业务资格	中国证券业协会（中证协函[2013]923号）
41	参与转融券业务试点资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2013]227号）
42	从事证券承销业务资格（限国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）	上海证监局（沪证监许可[2013]265号）
43	经营证券期货业务许可证	中国证监会（编号：91310000555998513B）
44	外币有价证券经纪业务资格	国家外汇管理局上海分局（上海汇复[2014]15号）
45	《证券业务外汇经营许可证》	国家外汇管理局（SC201102）
46	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统公告[2014]54号、股转系统函[2014]707号）
47	机构间私募产品报价与服务系统第一批参与人资格	中证资本市场发展监测中心有限责任公司（报价系统参与人名单公告[第一批]）
48	6号牌照-就机构融资提供意见	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号BDN128）
49	港股通业务交易权限	上交所（上证函[2014]626号）
50	柜台市场试点资格	中国证券业协会（中证协函[2014]632号）
51	黄金现货合约自营业务试点资格	中国证监会（基金机构监管部部函[2014]1876号）
52	互联网证券业务试点	中国证券业协会（《关于互联网证券业务试点证券公司名单的公告》（第3号））
53	非金融企业债务融资工具主承销业务资质	中国银行间市场交易商协会（中国银行间市场交易商协会公告[2014]16号）
54	上海证券交易所期权交易参与人资格，并开通股票期权经纪、自营业务交易权限；公司期权结算业务资格	上交所（上证函[2015]61号）
		中国证券登记结算公司（中国结算函字[2015]11号）
55	开展客户保证金转账转入服务资格	中国证券投资者保护基金公司（证保函[2015]67号）
56	股票期权做市业务资格	中国证监会（证监许可[2015]163号）
57	上证50ETF期权一般做市商资格	上交所（上证函[2015]433号）
58	开展非金融企业债务融资工具报价业务资格	中国银行间市场交易商协会（中市协备[2015]32号）
59	证券投资基金销售业务资格	上海监管局（沪证监许可[2015]61号）
60	报价系统做市业务试点公司资格	中证机构间报价系统股份有限公司
61	经营证券业务许可证，经营范围为证券（不含国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）承销与保荐	中国证监会（编号：13790000）
62	基金销售业务资格	中国证监会（编号：000000519）
63	私募基金业务外包服务机构	中国基金业协会
64	短期融资券发行资格	中国证监会（机构部函[2015]3337号）
65	放债人牌照	香港东区裁判法院（No. 0066/2017）



66	深港通下港股通业务交易权限	深交所（深证会[2016]326号）
67	银行间黄金询价业务资格	上海黄金交易所（上金交发[2017]81号）
68	上海证券交易所股票期权交易参与者资格	上交所（上证函[2017]165号）

此外，公司还拥有中国证券业协会会员资格、上交所会员资格、深交所会员资格、中国国债协会会员资格、上海黄金交易所会员资格、中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格及中国证券投资基金业协会会员资格。

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王如富	李婷婷
联系地址	中国上海市中山南路318号2号楼23楼	中国上海市中山南路318号2号楼23楼
电话	+86-021-63325888	+86-021-63325888
传真	+86-021-63326010	+86-021-63326010
电子信箱	wangrf@orientsec.com.cn	litingting@orientsec.com.cn

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国上海市黄浦区中山南路318号2号楼22层、23层、25-29层
公司注册地址的邮政编码	200010
公司办公地址	中国上海市黄浦区中山南路318号2号楼13层、21层-23层、25-29层、32层、36层、39层、40层
公司办公地址的邮政编码	200010
香港营业地址	香港中环皇后大道中100号第28至29层
公司网址	www.dfzq.com.cn
电子信箱	ir@orientsec.com.cn

## 四、 信息披露及各置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定网站的网址	www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	中国上海市黄浦区中山南路318号2号楼23层

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上交所	东方证券	600958
H股	香港联交所	东方证券	03958

**六、 其他有关资料**

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼
	签字会计师姓名	马庆辉、史曼
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼
	签字会计师姓名	马庆辉
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	中国上海市静安区新闻路 1508 号
	签字的保荐代表人姓名	周平、余健
	持续督导的期间	2015 年 3 月 23 日至 2017 年 4 月 18 日
	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	中国上海市自由贸易试验区商城路 618 号
	签字的保荐代表人姓名	苗涛、金利成
	持续督导的期间	2017 年 4 月 19 日至 2017 年 12 月 31 日
	名称	东方花旗证券有限公司
	办公地址	中国上海市黄浦区中山南路 318 号 2 号楼 24 层
	签字的保荐代表人姓名	苏跃星、孙晓青
	持续督导的期间	2017 年 4 月 19 日至 2017 年 12 月 31 日
首席风险官兼合规总监	杨斌	
中国内地法律顾问	国浩律师（上海）事务所	
香港法律顾问	高伟绅律师行	
合规顾问	英高财务顾问有限公司	
A 股股份登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	
H 股股份登记处	香港中央证券登记有限公司	

注：2017 年 4 月 14 日召开的公司 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会及 2017 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，2017 年 4 月 19 日，公司与国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”）、东方花旗签订了关于担任公司本次非公开发行 A 股股票保荐机构的协议。至此公司和光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）于 2012 年 3 月 29 日签署的《关于首次公开发行股票并上市之保荐协议》约定因再次申请发行新股另行聘请保荐机构、则以新的保荐协议签署之日为保荐工作终止时间，因此光大证券尚未完成的持续督导工作将由国泰君安、东方花旗承接。

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,627,930,434.68	2,892,900,928.61	59.98
归属于母公司股东的净利润	1,755,242,262.97	1,283,431,509.35	36.76
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,539,832,115.65	1,128,891,939.37	36.40
经营活动产生的现金流量净额	-13,392,885,395.93	-16,104,041,893.01	不适用
其他综合收益	-432,750,804.07	-1,449,705,276.37	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
资产总额	212,457,123,924.13	212,411,087,389.26	0.02
负债总额	171,088,738,451.10	171,473,262,039.92	-0.22
归属于母公司股东的权益	40,872,783,184.20	40,482,898,531.88	0.96
所有者权益总额	41,368,385,473.03	40,937,825,349.34	1.05

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.28	0.24	16.67
稀释每股收益(元/股)	0.28	0.24	16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.21	19.05
加权平均净资产收益率(%)	4.27	3.71	增加0.56个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.74	3.27	增加0.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司在坚持稳健经营、坚守合规底线的前提下，精准把握市场机遇，不断提升收益水平，在证券投资、资产管理等优势业务上取得了较大突破，获得了良好的经营业绩。2017 年上半年实现收入以及归属于上市公司股东的净利润较上年同期分别增长 59.98%、36.76%。

### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

截至报告期末，母公司净资本为 352.51 亿元，较年初 338.90 亿元增加 13.61 亿元，增幅 4.01%。报告期内，母公司净资本等主要风险控制指标持续符合《证券公司风险控制指标管理办法》规定的监管标准。报告期末母公司净资本等主要风险控制指标情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	35,250,682,566.68	33,890,090,462.99
净资产	38,530,727,884.39	38,530,671,527.25
风险覆盖率(%)	231.45	221.73
资本杠杆率(%)	14.99	16.06
流动性覆盖率(%)	233.43	190.68
净稳定资金率(%)	123.73	112.44
净资本/净资产(%)	91.49	87.96
净资本/负债(%)	27.37	27.62
净资产/负债(%)	29.92	31.40
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	51.01	51.26
自营固定收益类证券/净资本(%)	221.34	204.45

注：以上数据均系依据中国企业会计准则编制的财务信息为基础计算得出。

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	517,675.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	306,573,700.00	财政扶持

业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,254,762.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-8,717,312.39	
所得税影响额	-74,709,153.23	
合计	215,410,147.32	

## 十、其他

√适用 □不适用

根据《证券公司年度报告内容与格式准则（2013年修订）》（证监会公告【2013】41号）相关规定编制的财务报告中主要项目会计数据。

### （一）合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	增减幅度(%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,028,098,415.44	23,329,193,641.39	84.44
衍生金融资产	39,006,129.84	70,509,142.37	-44.68
应收款项	1,180,307,734.12	1,748,220,157.51	-32.49
持有至到期投资	123,108,832.68	212,059,726.75	-41.95
递延所得税资产	144,736,380.55	253,903,054.13	-43.00
资产总额	212,457,123,924.13	212,411,087,389.26	0.02
短期借款	922,565,352.36	480,726,662.50	91.91
拆入资金	6,985,000,000.00	5,100,000,000.00	36.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,118,384,483.12	7,471,177,366.88	-31.49
衍生金融负债	856,416,540.48	419,177,005.26	104.31
代理承销证券款	0.00	587,550,000.00	-100.00
应交税费	207,864,104.70	411,827,929.52	-49.53
应付款项	302,392,734.18	222,299,338.20	36.03
应付股利	930,683,659.95	0.00	不适用
递延所得税负债	230,332,843.68	357,850,891.22	-35.63
负债总额	171,088,738,451.10	171,473,262,039.92	-0.22
其他综合收益	295,228,262.08	728,268,800.21	-59.46
股东权益总额	41,368,385,473.03	40,937,825,349.34	1.05
项目	2017年1-6月	2016年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	4,627,930,434.68	2,892,900,928.61	59.98
汇兑收益	-77,673,355.62	43,658,718.84	-277.91
其他业务收入	104,214,306.34	14,102,347.56	638.99
税金及附加	28,501,121.95	158,367,133.63	-82.00

业务及管理费	2,597,230,668.12	1,391,560,847.74	86.64
其他业务成本	84,216,484.36	0.00	不适用
营业外收入	308,614,767.51	217,475,995.90	41.91
营业外支出	9,778,154.57	1,272,377.09	668.50
所得税费用	373,674,044.83	204,226,535.08	82.97
净利润	1,808,603,196.65	1,356,377,159.12	33.34
归属于母公司股东的净利润	1,755,242,262.97	1,283,431,509.35	36.76
其他综合收益的税后净额	-432,750,804.07	-1,449,705,276.37	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-13,392,885,395.93	-16,104,041,893.01	不适用
投资活动产生的现金流量净额	180,470,532.15	-865,368,990.22	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	137,854,170.58	2,249,820,011.22	-93.87

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位:元 币种:人民币

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	增减幅度(%)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,143,413,029.20	16,916,320,704.96	95.93
持有至到期投资	123,108,832.68	212,059,726.75	-41.95
递延所得税资产	0.00	114,684,207.68	-100.00
资产总额	185,520,317,834.44	183,872,845,174.10	0.90
拆入资金	6,985,000,000.00	5,100,000,000.00	36.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,744,315,718.00	7,207,691,470.00	-34.18
衍生金融负债	754,519,767.52	267,863,973.93	181.68
应交税费	9,029,134.47	188,049,368.18	-95.20
应付款项	10,939,849.87	31,982,523.46	-65.79
应付股利	930,683,659.95	0.00	不适用
递延所得税负债	148,427,485.62	266,049,958.95	-44.21
负债总额	146,989,589,950.05	145,342,173,646.85	1.13
其他综合收益	66,505,267.45	429,126,830.37	-84.50
股东权益总额	38,530,727,884.39	38,530,671,527.25	0.00
项目	2017年1-6月	2016年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	2,764,196,628.49	1,523,968,376.18	81.38
汇兑收益	-43,134,287.26	1,526,934.45	-2,924.89
税金及附加	20,402,662.68	108,786,642.57	-81.25
业务及管理费	1,495,542,705.12	773,368,604.96	93.38
资产减值损失	21,901,646.47	-725,964.65	不适用
营业外收入	230,067,149.15	146,109,208.14	57.46
营业外支出	5,935,928.09	573,607.86	934.84
净利润	1,294,995,721.71	803,806,319.02	61.11
其他综合收益的税后净额	-362,621,562.92	-1,400,166,886.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-10,965,112,993.80	-12,582,687,863.34	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-822,727,960.25	-191,748,045.85	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,852,658,531.24	1,941,109,530.79	-4.56

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司持有中国证券公司可开展业务的全牌照，报告期内，主要从事以下五大类业务：

##### • 证券销售及交易

公司的证券销售及交易业务以自有资金开展，包括权益类投资及交易、固定收益类投资及交易、金融衍生品交易业务、新三板做市业务、创新投资及证券研究服务。

- 公司从事专业的权益类投资及交易业务和固定收益投资及交易业务，投资及交易品种包括各类股票、基金、债券、衍生品等，并积极布局 FICC 业务。
- 公司开展金融衍生品交易业务，以套利交易为手段，以期获取低风险绝对收益。
- 公司积极开展新三板做市业务，通过库存股份的购买价与公司售价之间的差额及促进公司股份买卖时收取的报价价差获取收益。
- 公司通过全资子公司东证创投从事创新投资业务，投资产品包括二级市场结构化产品、银行不良资产证券化产品等。
- 公司向机构客户提供研究服务，客户通过公司进行基金分仓，并根据公司提供的研究服务质量确定向公司租用专用单元交易席位以及分配的交易量。

##### • 投资管理

公司为客户提供资产管理计划、基金管理产品及直接投资基金。

- 公司通过全资子公司东证资管开展资产管理业务，提供包括集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理和公开募集证券投资基金在内的完整的资产管理业务产品线。
- 公司通过持股 35.412%且作为第一大股东的联营企业汇添富基金为客户开展基金管理业务。
- 公司通过全资子公司东证资本从事私募股权投资基金管理业务。

##### • 经纪及证券金融

公司开展证券经纪业务和期货经纪业务，并为客户提供融资融券、股票质押回购及约定购回等证券金融服务。

- 公司的证券经纪业务主要是通过营业部接受客户的委托、按照客户指示，代理客户买卖股票、基金及债券。
- 公司通过全资子公司东证期货开展期货经纪业务，东证期货是上海期货交易所、郑州商品交易所、大连商品交易所及中国金融期货交易所会员，为客户提供商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询等服务。
- 公司的融资融券业务主要是投资者向我们提供担保物，借入资金买入证券（融资交易）或借入证券并卖出（融券交易）。通过帮助客户利用财务杠杆、把握市场潜在机会，

以提高客户投资回报水平。

- 公司的股票质押式回购交易业务是指符合条件的资金融入方以所持有的股票或其他证券质押，向我们融入资金，并约定在未来返还资金、解除质押的交易。
- 公司的约定购回式证券交易是指符合条件的客户以约定价格向公司卖出标的证券，并约定在未来某一日期客户按照另一约定价格从公司这里购回标的证券的交易。

#### ● 投资银行

公司的投资银行业务主要通过我们相关业务部门和持股 66.67%的子公司东方花旗进行。

- 公司提供股票承销与保荐服务，包括首次公开发行、非公开发行和配股等再融资项目。
- 公司提供债券承销业务，包括公司债、企业债、国债、金融债等承销服务。
- 公司为中国企业客户提供并购重组、新三板推荐挂牌及企业改制等相关的财务顾问服务。

#### ● 管理本部及其他业务

公司的管理本部及其他业务主要包括总部资金业务及境外业务等。

- 总部资金业务主要包括总部融资业务和流动性储备投资。
- 公司通过全资子公司东方香港开展国际化业务，业务经营地位于香港。东方香港通过其全资子公司开展证券交易、融资业务、证券承销、资产管理等业务。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

详见“第四节、一、（一）主营业务分析”和“第四节、一、（三）资产、负债情况分析”

其中：境外资产 116.71（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 5.49%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司持续不断深化战略转型，积极推进传统经纪业务向财富管理业务转型，推进传统通道业务向综合金融服务转型，推进传统交易业务向资本中介业务转型，推进传统投资业务向销售交易业务转型，努力将公司打造成一家具有国内一流核心竞争力、为客户提供综合性金融服务的现代投资银行。在战略转型过程中，公司资本实力、客户管理、产品定价与销售、投资与交易、流动性管理等能力全面提升，服务实体经济和社会财富管理等领域的的能力不断增强，形成以下 5 个方面的核心竞争力：

### 1、资本实力显著增强

近三年来，公司抓住市场机遇，通过 A+H 股的发行上市、多品种多类型的债券融资以及公



司自身盈利增长，迅速增强资本实力，提高了公司的市场竞争力、盈利能力、抗风险能力，为公司业务转型、创新发展提供了坚实的资本保障。报告期内，公司完成公司债券、次级债券合计 110 亿元的债券发行工作。

## 2、投资管理能力卓越

公司拥有卓越的投资管理能力，在证券投资、资产管理、基金管理方面处于业内领先地位。

公司在证券投资业务方面始终坚持“价值投资、主动管理风险”的投资理念，形成了备受行业认可的投研能力，证券投资业务规模和业绩保持业内领先地位。

报告期内，公司全资子公司东证资管受托资产管理规模稳步增长，主动管理优势进一步增强。截至报告期末，东证资管受托资产管理规模超过 1,700 亿元；中长期业绩表现优异，主动管理规模在受托资产管理规模中的占比高达 96%。

公司为第一大股东的汇添富基金从事基金管理业务，报告期内，汇添富基金规模和排名保持稳定，中长期业绩持续优秀，截至报告期末，汇添富基金规模超过 5,000 亿元，规模排名居公募基金行业前 10。汇添富基金旗下主动管理权益型公募基金近五年业绩稳居前十大基金公司首位，并获第 12 届中国基金业明星基金奖“三年持续回报明星基金公司”。

## 3、合规与风险管理体系健全有效

“合规创造价值”、“风险管理人人有责”是公司风险管理的核心理念。公司在风险管理方面处于行业领先地位，公司已连续九年获得 AA 级或 A 级评级，AA 级是目前中国证券公司获得过的最高评级。

报告期内，公司切实有效落实新修订的《证券公司全面风险管理规范》等法规文件，修订完善了公司全面风险管理基本制度、子公司风险管理办法、信用风险管理办法、操作风险管理办法等规章制度并切实执行，进一步建立健全公司全面风险管理体系和有效的内部控制机制，实现了风险管理、合规管理与内部控制三者间的有机融合，覆盖公司所有子公司、部门、分支机构和全体人员，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节。

## 4、管理团队稳定、人才机制完善

稳定、经验丰富的管理层是公司保持持续高速发展的关键。公司高级管理层经验丰富，对中国证券及金融行业发展及特性有着深刻的理解。核心管理层平均拥有超过 10 年的证券和金融行业管理经验，确保了战略执行的连贯性。

专业化、高素质、稳定的人才队伍是公司核心竞争力的重要组成部分。公司进一步推进人才管理工作精细化，着力打造全员学习型组织，加强激励约束机制建设，不断完善绩效薪酬管理体系，坚持内部挖掘和外部引进相结合，培养了一大批具有较强竞争力的专业骨干力量。

## 5、企业党建和企业文化建设突出

公司高度重视企业党建和企业文化建设工作，坚持将党的领导与金融服务结合，推进基层党建组织、队伍、制度建设，持续巩固深化企业文化和群团工作优势，发挥党委领导核心、政治核心作用和基层党组织战斗堡垒作用，有效服务于公司的战略实施。企业文化是公司发展之魂，公

司依托以人为本的“家”文化理念，凝聚队伍，不断夯实企业文化核心竞争优势，成为推动公司发展的精神动力和坚实支撑。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年,我国 GDP 保持平稳增长,外汇储备略有回升,行业进入了“去杠杆、防风险”的阶段,国内 A 股市场震荡上行。上证综指收于 3192.43 点,深圳综指收于 10529.61 点,两市指数涨幅在 3%左右,沪深 300 指数累计上涨 10.78%,创业板指数下滑 7.34%。

报告期内,公司克服市场诸多不利因素的影响,整体业绩表现良好,营业收入、净利润显著高于行业平均水平。顺利获得穆迪国际评级,助推公司境外业务发展。

报告期内,公司积极推进 A 股增发工作,力争进一步提升资本实力。切实落实监管要求,扎实合规风控底线,完成合规、风控、客户适当性等监管新政要求,及时修订制度,做好措施落地;聚焦重点领域,配套管控措施,实施重点监控,确保公司合规展业。制订《全面风险管理工作方案》,优化组织架构,完善制度体系,完善全面风险管理平台,增强子公司风险管理,有效强化集团化风险管控。

报告期内,公司按照年初确定的总体经营思路,持续推进各项业务创新、转型和发展。自营交易业务取得良好业绩。创新业务努力跻身行业前列,汇添富基金的“上海国企 ETF”项目荣获了上海金融创新一等奖,公司率先成为首批入选“债券通”的 4 家券商报价机构之一。财富管理业务转型继续加快步伐,综合金融服务能力进一步提升。子公司积极提质增效,持续做大做强,收入同比增长 24%。投资管理成绩斐然,东证资管、汇添富基金的业绩稳居行业前列,东方红系列产品净值创新高,品牌影响力进一步提升。

截至 2017 年上半年,公司总资产 2,124.57 亿元,较年初增长 0.02%,归属于母公司所有者权益 408.73 亿元,较年初增长 0.96%,母公司净资产 352.51 亿元,较年初增长 4.01%;归属于母公司所有者的净利润 17.55 亿元,同比增长 36.76%。实现营业收入 46.28 亿元,其中:证券销售及交易 18.50 亿元,占比 39.54%;投资管理业务 10.11 亿元,占比 21.60%;经纪及证券金融业务 21.07 亿元,占比 45.01%;投资银行业务 7.29 亿元,占比 15.57%。(分部业务营业收入、营业支出及其占比未考虑合并抵消因素,下同)

#### 主营业务分业务类型、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分业务情况						
分业务	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	利润率比上年同期增减 (%)
证券销售及交易	1,850,291,458.94	369,568,272.90	80.03	964.00	8.81	增加 175.35 个百分点
投资管理	1,011,093,132.46	531,680,215.62	47.42	35.32	157.94	减少 25.00 个百分点
经纪及证券金融	2,106,565,723.35	845,410,979.54	59.87	4.53	-7.72	增加 5.33 个百分点

投资银行	728,857,721.47	343,793,410.57	52.83	-4.93	10.12	减少 6.45 个百分点
管理本部及其他	-1,016,789,923.57	701,976,135.64	不适用	不适用	不适用	不适用
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	利润率比上年同期增减 (%)
上海	303,518,638.66	172,427,759.67	43.19	-32.25	7.50	减少 21.01 个百分点
辽宁	59,025,973.85	44,908,052.21	23.92	-32.06	-12.13	减少 17.25 个百分点
广西	27,686,214.38	23,409,405.92	15.45	-35.76	0.79	减少 30.66 个百分点
广东	25,731,384.62	25,823,779.38	-0.36	-34.70	4.32	减少 37.54 个百分点
北京	21,174,643.34	14,796,817.48	30.12	-28.18	1.60	减少 20.49 个百分点
其他地区分支机构	93,714,796.81	152,724,506.39	-62.97	-16.62	27.74	减少 56.59 个百分点
公司总部及境内子公司	4,038,631,407.19	2,264,668,853.79	43.92	82.35	97.10	减少 4.20 个百分点
<b>境内小计</b>	<b>4,569,483,058.85</b>	<b>2,698,759,174.84</b>	<b>40.94</b>	<b>53.64</b>	<b>74.94</b>	<b>减少 7.19 个百分点</b>
境外业务	110,535,053.80	93,669,839.43	15.26	80.82	108.31	减少 11.18 个百分点
抵消	-52,087,677.96	-47,939,208.14	不适用	不适用	不适用	不适用
<b>合计</b>	<b>4,627,930,434.68</b>	<b>2,744,489,806.13</b>	<b>40.70</b>	<b>59.98</b>	<b>77.24</b>	<b>减少 5.78 个百分点</b>

#### 主营业务分业务类型情况的说明

##### 证券销售及交易

公司的证券销售及交易业务以自有资金开展，包括自营交易（权益类交易、固定收益类自营交易、衍生品交易）、新三板做市、创新投资及证券研究服务。报告期内，证券销售及交易业务分部实现营业收入 18.50 亿元，占比 39.54%。

##### 自营交易

公司从成立之初即致力于发展自营交易业务，在过去近 20 年，公司持续培养投资团队、积累市场经验，并始终追求价值投资、主动管理风险的投资文化，形成了备受业内认可的投研能力，自营业务的规模和业绩保持行业领先地位。

下表载列我们按资产类别划分的自营交易业务余额

(人民币百万元)	截至 2016 年 12 月 31 日	截至 2017 年 6 月 30 日
股票	7,914.2	11,945.5
基金	2,743.5	3,003.1
债券	40,529.5	52,809.2
其他 <sup>(注 1)</sup>	4,294.7	2,574.9
<b>总计</b>	<b>55,481.9</b>	<b>70,332.7</b>

注 1：主要包括使用自有资金对资产管理计划及财富管理产品进行投资。

报告期内，公司权益类自营业务秉承价值投资的理念，深耕 A 股市场，通过对宏观经济状况及监管形势的判断，配合详尽的行业分析和市场周期分析，精选有长期投资价值的个股，作出审慎的投资决策。同时随着金融全球化战略的进一步推进以及沪港通、深港通等政策的落地，公司致力于加强全球市场的覆盖和资产配置，分散投资风险，降低国内系统性风险给投资组合带来的扰动，分享海外市场收益。报告期内，整体投资组合的净值增长率在市场 50 亿以上规模的普通股票型加偏股型基金中排名位于前 10%之列。

报告期内，公司固定收益类自营交易业务保持良好发展态势。公司完成银行间债券交割总量 2.43 万亿元，名列券商前列；完成交易所债券交易量 5,763.41 亿元。2014 年、2015 年、2016 年公司连续获得中央国债登记结算有限责任公司评选的中国债券市场优秀发行人、优秀自营商、优秀承销商称号。

公司银行间债券市场做市业务再创佳绩。2017 年上半年，银行间做市业务排名全市场第一。首批获得债券通报价机构资格，成为获此资格的 4 家券商之一。持续推进 FICC 业务，形成黄金投资、拆借和挂钩黄金产品三大业务板块，积极筹备外汇业务。

报告期内，衍生品交易业务积极转型，拓展多元创收。报告期内，金融衍生品业务的交易品种逐步丰富，公司秉承从传统自营向销售交易，传统股票投资向 FICC 业务转型的战略方向，衍生品业务从传统的 alpha 策略投资向期权、国债期货、商品期货等多品种的场内交易以及场外衍生品销售与交易转型，收益逐步增加且多元化。

### **新三板做市**

2017 年上半年，新三板做市指数累计下跌 4.24%。面对低迷的市场环境，公司继续贯彻精品做市策略，加强对存量做市股票的投后管理，进一步优化股票投资组合；对于增量做市股票更加精挑细选，更加重视企业成长潜力、行业空间、业务规模及估值的安全边际。新三板做市业务持续保持行业领先地位。

2017 年上半年，根据股转公司公布的“主办券商执业质量月度评价”，公司做市成交量和做市即时性指标合计在 92 家做市商中排名第四，其中做市成交量排名第四。截至报告期末，公司为 114 家新三板企业提供做市服务，做市业务余额 28.79 亿元，其中目前已成功申报 IPO 的有 5 家企业。

报告期内，公司获得中国新三板做市商大会评选的“2016 中国新三板十大最佳做市商”，以及由证券时报评选的“2017 年中国区新三板做市商君鼎奖”。

### **创新投资**

在另类投资领域，公司通过全资子公司东证创投开展业务，专注于银行资产包收购与处置等创新业务，积极拓展各类结构化金融业务。截至报告期末，东证创投存续项目 82 个，存续投资规模 31.95 亿元，较年初增长 10%。

### 证券研究

报告期内，公司证券研究业务继续深耕公募市场，实现佣金收入 1.28 亿元，其中公募佣金收入 1.19 亿元，市场占有率为 3.14%；公募基金的研究排名持续提升，在 15 家公募基金客户的研究排名中进入前十；积极开拓非公募客户，认真分析客户需求，有针对性地组织开展各类研究服务活动 70 余场，获得了客户的高度参与和认可，取得了良好的品牌传播效果。

### 投资管理

公司为客户提供资产管理计划、券商公募证券投资基金产品及私募股权投资业务。报告期内，投资管理业务分部实现营业收入 10.11 亿元，占比 21.60%。

### 资产管理

公司主要通过全资子公司东证资管开展资产管理业务。截至报告期末，公司管理各类投资组合 160 只，受托资产管理规模 1,776.67 亿元，较年初增长 15.29%。其中主动管理资产规模为 1,708.05 亿元，在受托资产管理规模中的占比高达 96.14%，主动管理优势进一步凸显。据中国证券业协会统计，报告期内，东证资管受托资产管理业务净收入行业排名第 5 位。

下表载列公司按产品类型划分的资产管理规模：

(人民币百万元)	截至 2016 年 12 月 31 日	截至 2017 年 6 月 30 日
集合资产管理计划	29,202.1	41,709.6
定向资产管理计划	77,909.9	77,861.0
专项资产管理计划	10,723.3	9,604.1
券商公募基金	36,273.0	48,492.1
<b>合计</b>	<b>154,108.3</b>	<b>177,666.8</b>

下表载列公司按主动管理和非主动管理型产品的规模：

(人民币百万元，百分比除外)	截至 2016 年 12 月 31 日		截至 2017 年 6 月 30 日	
	资产管理规模	百分比	资产管理规模	百分比
主动管理产品	142,798.8	92.66%	170,804.6	96.14%
非主动管理产品	11,309.5	7.34%	6,862.2	3.86%
<b>合计</b>	<b>154,108.3</b>	<b>100.00%</b>	<b>177,666.8</b>	<b>100.00%</b>

作为中国第一家券商系资产管理公司，东证资管始终坚持专业化、差异化的发展道路，坚持主动管理路线，并兼具券商资管、公募基金双条线业务优势，已形成独特的核心竞争力。目前，资管业务已形成涵盖权益投资、固定收益投资、量化投资、另类融资领域的多元化投融资业务布

局。报告期内，资管业务保持了良好的发展态势，总规模和主动管理规模持续增长，管理产品的数量和类别逐步丰富，有助于相关业务收入保持在较高的水平。

东证资管突出的中长期业绩受到了市场广泛关注。自 2005 年至报告期末，东证资管主动管理权益类产品的平均年化回报率 24.20%，同期沪深 300 指数平均年化回报率为 12.47%。2017 年上半年东证资管主动管理权益类产品的回报率达 27.18%，同期沪深 300 指数回报率为 10.78%。

东证资管的品牌影响力持续增强，获得市场广泛认可。报告期内，东证资管获评中国证券报“三年期金牛券商集合资产管理人奖”，上海证券报“2016 年度金基金·成长基金管理公司”，证券时报“2017 中国财富管理品牌君鼎奖”、“2016 年度股票投资明星团队”等十余项荣誉。

### **通过汇添富基金进行的基金管理**

公司主要通过持股 35.412%且为最大股东的联营企业汇添富基金开展基金管理业务。

报告期内，汇添富基金保持了优异的中长期投资业绩。根据银河基金研究中心数据，截至报告期末，汇添富基金旗下主动管理权益型公募基金近五年平均收益率 152.14%，排名前十大基金公司首位。报告期内，汇添富消费行业和汇添富蓝筹稳健分别以 24.21%和 22.35%的收益分列同类基金排名第 1 和第 2。固定收益业绩同样优异，实业债、可转债上半年业绩均在同类产品中排名前 10，盈鑫、盈安等保本基金上半年业绩在同类基金中排名前 5%。报告期内，汇添富基金获得“三年持续回报明星基金公司”、“最佳债券投资公司”、“最佳基金公司”等多项荣誉；汇添富民营活力、汇添富价值精选获得“金牛基金”大奖。境外投资方面，汇添富基金香港子公司保持了良好的投资业绩：截至报告期末，汇添富中港策略基金过去一年、三年业绩均排名同类第一；自成立以来至报告期末，汇添富港币债券基金在 17 只同类基金中业绩排名第一。两只基金均获得三年晨星五星评级。

报告期内，汇添富基金管理规模保持稳定。公司加大在 QDII、权益、债券、指数等基金的产品布局。截至报告期末，汇添富基金资产管理总规模 5,011 亿元。其中公募基金产品 85 只，管理规模 2,899 亿元，行业排名第 10 位，是上海地区公募资产管理规模最大的基金公司。

报告期内，汇添富基金与国盛集团联合申报的“上海国企 ETF—金融创新助力国资国企改革新探索”项目荣获上海市政府“2016 年度上海金融创新成果奖一等奖”。

### **私募股权投资**

公司主要通过全资子公司东证资本从事私募股权投资基金业务。东证资本的业务主要以私募基金管理的方式实施，东证资本及其下属基金管理公司担任管理人以收取管理费及/或根据基金合同约定和业绩情况提取超额收益提成；同时，东证资本作为私募基金投资人之一分享投资者收益。报告期内，东证资本新设立并募集完成直投资基金 6 只；管理规模新增约 11.74 亿元；投资项目新增 13 个。截至报告期末，东证资本及其管理的基金资产管理规模约 238.71 亿元，累计投资项目

79 个，累计投资金额 967,596.22 万元人民币和 107,755 万美元，存续投资项目总计 71 个，储备项目 14 个。

### 经纪及证券金融

公司经纪及证券金融板块主要包括证券经纪业务、期货经纪业务、以及包括融资融券和股票质押式回购在内的证券金融业务等。业务核心是以客户为中心，通过低成本、高效率的“轻型化”营业网点扩张和线上服务平台的拓展，围绕客户需求提供差异化及个性化的增值服务，着力打造“全业务链”多元化综合金融服务平台，推进传统经纪业务向财富管理业务转型。报告期内，经纪及证券金融业务分部实现营业收入 21.07 亿元，占比 45.01%。

经纪业务主要依托公司营业部开展，报告期内，公司抓住市场机遇，持续扩大证券经纪营业部网络，为证券经纪业务可持续性发展和相关业务联动奠定了坚实的基础。截至报告披露日，共有证券营业部 153 家，覆盖 76 个城市、31 个省自治区直辖市，是行业内第四家、上海市第一家覆盖所有省自治区直辖市的证券公司，初步完成分支机构的全国布局。截至报告披露日，共有期货营业部 24 家。

报告期内，公司不断完善线上交易平台，持续优化完善移动互联网平台业务功能及用户体验。完善移动端 APP、网上营业厅和微信平台，打造 7X24 小时的综合金融服务平台；以财富账户为基础，借助统一的账户体系，在互联网端为客户提供一站式投资服务；利用互联网运营手段，提高营销的精准性并提供个性化服务；探索智能客服、智能投顾等智能服务，提升投资服务覆盖面与服务效能。报告期内，通过互联网和手机平台的股票及基金经纪交易额占当期公司股票及基金经纪交易总额的 86%。截至报告期末，通过互联网及手机移动终端进行交易的客户数占公司股票及基金经纪客户数的 94%，线上开户数占同期全部开户数的 89%。

### 证券经纪

2017 年上半年，沪深两市累计股基日均成交额 4,760.8 亿元，同比下滑 17.49%。报告期内，公司代理买卖证券交易额 76,854 亿元，市场占有率 2.08%，行业排名第 17 位；其中股基交易量 15,530 亿元，市场占有率 1.38%，行业排名第 20 位（根据 Wind 统计），平均股票基金经纪佣金率（含席位）为 0.38%。

下表载列所示期间我们按产品类别划分的证券经纪业务交易额（根据 WIND 统计）：

(人民币百万元)	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2016 年	2017 年
股票及基金		
股票	1,645,517.2	1,330,494.0



基金	140,493.2	222,528.4
小计	1,786,010.4	1,553,022.4
债券	4,559,754.7	6,132,395.1
<b>合计</b>	<b>6,345,765.1</b>	<b>7,685,417.5</b>

报告期内，公司通过广泛的证券营业部网络和互联网平台代销理财产品，进一步提升公司代理销售金融产品业务能力。

下表载列所示期间我们代理销售金融产品的种类及金额（包括 OTC 产品）：

(人民币百万元)	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2016 年	2017 年
公募基金	60,857.6	53,804.5
券商集合理财产品	714.2	705.5
私募基金产品	224.2	487.3
其他金融产品	3,889.5	16,794.4
<b>合计</b>	<b>65,685.5</b>	<b>71,791.7</b>

### 期货经纪

公司通过全资子公司东证期货开展期货经纪业务。2017 年上半年，全国期货市场成交规模较上年同期有所下滑。东证期货在做好传统经纪业务的同时，积极开拓基金销售、资本中介、股权质押等在内的创新业务领域，并通过开发移动金融平台促进中小散户的经纪业务发展，同时保持机构业务开发力度，在公募基金客户领域依然保持市场规模第一，加强银行、保险、私募等机构的开发，此外与母公司、外部机构合作发行产品，多元化营业收入来源。报告期内，代理成交量 8,623 万手，成交金额 53,737.30 亿元，其中商品期货（含商品期权）成交金额 45,170.57 亿元，金融期货 8,566.72 亿元。

报告期内，东证期货与东方证券研究所强强联合成立了东证衍生品研究院。研究院全面定位为向各个领域有衍生品研究需求的客户提供股指、国债、外汇、商品、金工和指数等多元化的衍生品专业专业服务。该研究院的成立，顺应了证券与期货之间大融合的发展趋势，使得证券研究与期货研究取长补短、协同共进，不断提升期货行业的衍生品研究水平，并且将为东证期货持续处于业内领先地位提供人才保障。

报告期内，东证期货荣获《期货日报》和《证券时报》评选的“年度中国最佳期货公司”、“年度中国金牌期货研究所—东证期货研究所”、“年度中国期货公司金牌管理团队奖”等多项殊荣。

### 证券金融

公司于 2010 年 6 月获得融资融券业务的第二批试点资格，于 2013 年 7 月获得股票质押式回购交易业务资格，是行业内较早布局证券金融业务的券商之一。同时，公司在债权资产证券化、

收益权转让、转融通等资源融入类业务方面不断创新突破，目前已经构建出一个集资源融入和资  
源融出为一体、具有自我内生循环性的证券金融业务体系。在相继完成 2015 年 A 股上市、2016  
年 H 股上市之后，公司净资本的充实为证券金融业务的进一步发展提供了动力，证券金融业务日  
益成为公司收入以及利润的重要来源之一，并且股票质押式回购等业务的市场排名始终位居行业  
前列。凭借对股票市场的理解和定价能力，公司在证券金融业务上形成了“业务效率高、融资方  
案灵活、客户服务精细”的竞争优势，逐步建立起“融在东方”的业务品牌，能够及时满足不同  
层次客户的融资需求，并赢得了高于市场平均水平的收益率。

截至报告期末，证券金融业务总规模为 461.77 亿元，比年初增长 2.14%。公司两融余额 108.54  
亿元，较年初增长 5.30%，市场占有率为 1.23%，较年初增长 0.13 个百分点，行业排名第 21 位（根  
据 WIND 统计）；公司融资融券客户数为 26,452 户，较年初增长 2.57%。

截至报告期末，公司股票质押式回购交易业务规模为 352.82 亿，较年初增长 1.22%，市场占  
有率为 2.41%，行业排名第 13 位；约定购回式证券交易业务规模 0.41 亿元。

### **其他业务**

公司的场外市场业务发展迅速，创新能力在行业内处于领先水平。公司是最早与机构间市场  
实现互联互通的券商之一，2014 年 8 月即获得机构间私募产品报价与服务系统五类业务资格，同  
年 10 月获得柜台市场试点资格，同时也是首家报价系统做市商、首家报价系统对外部产品做市的  
做市商、首家发行券商子公司收益凭证券商。目前，公司场外业务已形成较为完整的业务链，完  
成了产品和市场方面的对接、交易系统、登记结算、撮合系统日常管理、产品交收管理，涵盖了  
前、中、后台，能灵活应对业务需求，为客户提供高效的服务；公司已具备较为全面的柜台功能，  
包括产品发行、挂牌转让、做市服务、互联互通、投资功能、融资功能以及质押回购功能；柜台  
市场产品已涵盖了收益凭证、私募基金、资管计划、私募股权融资、信托计划，同时积极向场外  
衍生品、私募债、资产证券化、质押式回购等领域拓展，各项业务指标及创新能力在业内处于前  
列。报告期末，公司柜台市场业务总规模达 189.77 亿元，较上年同期同比增长 180.56%。其中产  
品发行（销售）、申购（销售）规模共 171.81 亿元，较上年同期的 48.49 亿元同比增长 254.32%，  
增长显著；产品协议转让、做市交易规模共计 5.35 亿元，较上年同期的交易规模 0.54 亿元有较  
大幅度提升，市场交易活跃度大幅提升。截至报告期末，公司柜台市场业务存续规模约 216.27  
亿元。

报告期内，公司大力发展主经纪商业务，全面推进私募基金托管及运营外包综合服务，积极  
筹备公募基金托管业务，业务增长势头强劲。截至报告期末，在线运行托管及运营外包产品组合  
达 683 只，较年初增长 64.18%，同比增长 324.2%；业务规模 449.42 亿元，较年初增长 88.3%，  
同比增长 508.6%。

## 投资银行

公司主要通过持股 66.67% 的子公司东方花旗及公司固定收益业务总部从事投资银行业务。其中，东方花旗从事公司股票和公司债券的承销与保荐、企业债和资产支持证券等的承销、并购重组、新三板推荐挂牌及企业改制等相关的财务顾问服务；固定收益业务总部从事国债、金融债等承销服务。报告期内，投资银行业务分部实现营业收入 7.29 亿元，占比 15.57%。

### 股票承销

2017 年上半年，全市场发行 IPO 项目 247 家，募集资金 1,254 亿元，发行规模已占上年全年的 84%，再融资进程明显放缓，全市场完成增发项目 259 个，募集资金 6,737 亿元，数量及规模均较上年大幅减少。

报告期内，东方花旗完成股权融资项目 9 个，主承销金额为 64.11 亿元。其中 IPO 主承销次数行业排名第 13 位，合资券商中排名第 1 位（根据 wind 统计），项目过会率 100%。截至报告期末，东方花旗股权融资类项目已过会 10 个，在审 18 个。

下表载列公司担任主承销商的各类股权融资交易明细：

(人民币百万元)	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2016	2017
<b>首次公开发行：</b>		
发行次数	1	7
主承销金额	364.5	3,281.3
<b>再融资：</b>		
发行次数	9	2
主承销金额	9,135.1	3,130.0
<b>合计：</b>		
发行次数	10	9
主承销金额	9,499.6	6,411.3

### 债券承销

2017 年上半年，债券市场延续 2016 年四季度的弱势，市场资金面相对较紧，公司债发行 4,107 亿元，企业债发行 3,257 亿元，均同比下滑超 70%。然而由于金融债、ABS、可转债承销规模大幅增长，债券承销总量总体保持稳定，同比仅小幅下滑。

报告期内，公司债券承销业务完成主承销金额 273.8 亿元。其中，东方花旗债券主承销次数行业排名第 18 位，合资券商中排名第 1 位；债券主承销金额行业排名第 18 位，合资券商中排名第 2 位（根据 wind 统计）。截至报告期末，东方花旗债券承销项目过会 32 个，在审 17 个。

公司国债、金融债和银行间市场非金融企业债务融资工具等承销业务由固定收益业务总部负责开展。在国债承销方面，2003 年公司成为财政部记账式国债承销团成员。在金融债承销方面，2005 年公司加入国家开发银行金融债承销团，并于次年成为 A 类承销团成员；2010 年公司加入中国农业发展银行金融债承销团。目前公司国开债、农发债承销规模均居同行业前 3 位，银行间市场非金融企业债务融资工具的主承销和分销规模亦快速增长。报告期内，公司非金融企业债务融

资工具券商类主承销商排名第 9 位，公司主承销的 17 北控水务 ABN001 为全市场首单绿色 ABN 项目，得到交易商协会多次宣传推广。

下表载列公司担任主承销商各类债券承销明细：

(人民币百万元)	截至 6 月 30 日止 6 个月	
	2016	2017
<b>公司债券：</b>		
主承销次数	14	17
主承销金额	19,040.0	16,540.0
<b>企业债券：</b>		
主承销次数	8	2
主承销金额	9,646.0	1,200.0
<b>金融债：</b>		
主承销次数	0	4
主承销金额	0.0	3,320.0
<b>资产支持证券：</b>		
主承销次数	5	4
主承销金额	8,242.0	4,889.0
<b>非金融企业债务融资工具：</b>		
主承销次数	4	4
主承销金额	2,057.0	1,433.3
<b>合计：</b>		
主承销次数	31	31
主承销金额	38,985.0	27,382.3

### 财务顾问

报告期内，东方花旗财务顾问业务稳步推进。完成并购重组项目 3 家，交易金额 90.58 亿元。其中，担任独立财务顾问的上市公司重大资产重组项目 2 家。东方花旗成为中国证券业协会 11 家连续三年获得上市公司并购重组财务顾问业务 A 类评价的券商之一。截至报告期末，东方花旗财务顾问项目在审 1 个，过会 2 个。

报告期内，东方花旗完成推荐挂牌项目 8 家，挂牌股数 8.86 亿股，完成 11 次挂牌企业的股票定向发行，累计金额 10.6 亿元。截至报告期末，累计督导 68 家挂牌公司。报告期内，东方花旗荣获《证券时报》评选的“中国区股权再融资投行君鼎奖”等四个奖项、《国际金融报》评选的“并购重组先锋投行”等四个先锋奖、第十届《新财富》最佳投行评选的“最佳海外项目”等三项荣誉。

### 管理本部及其他

公司管理本部及其他业务主要包括总部资金业务及境外业务等。报告期内，管理本部及其他业务分部实现营业收入-10.17 亿元。

### 资金业务及其他

资金业务旨在提升公司综合资金管理能力，主要包括流动性风险管理、负债管理及流动性储备投资业务。报告期内，公司不断完善流动性管理体系，提高综合流动性管理能力，流动性安全边际不断充实，不断拓宽融资渠道、优化负债结构，并积极开展资金运作，资金使用效率获得进一步提升。报告期内，公司获得穆迪投资者服务公司 Baa3 的长期发行人评级和 P-3 的短期发行人评级，展望为稳定。公司境外信用评级的取得以及成功的债券发行记录是公司良好信誉度的体现，将极大提升公司的国际形象、国际影响力和知名度，给公司境外业务的开展带来积极的影响。

截至报告期末，公司流动性充裕，母公司流动性覆盖率和净稳定资金率分别为 233.43% 和 123.73%，持续满足监管要求。

### 境外业务

境外业务领域，公司主要通过全资子公司东方香港及其子公司开展有关业务，业务经营地位于香港。公司 H 股上市后，公司依托东方香港，进一步推行全球化战略。东方香港通过其全资子公司持有证券交易、就证券提供意见、期货合约交易、资产管理、就机构融资提供意见、放债等业务牌照，搭建了较完整的综合性海外业务平台。报告期内，东方香港依托母公司资源和优势，抓住“沪港通”、“深港通”、“债券通”等跨境业务及大湾区政策红利的机遇，着力增强业务经营能力，扩大客户规模，丰富业务范围，持续完善业务平台，不断增强综合金融服务能力。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,627,930,434.68	2,892,900,928.61	59.98
营业成本	2,744,489,806.14	1,548,500,853.22	77.24
经营活动产生的现金流量净额	-13,392,885,395.93	-16,104,041,893.01	不适用
投资活动产生的现金流量净额	180,470,532.15	-865,368,990.22	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	137,854,170.58	2,249,820,011.22	-93.87

营业收入变动原因说明：报告期内，公司实现营业收入 46.28 亿元，同比增加 17.35 亿元，增幅 59.98%。主要原因为公司在坚持稳健经营、坚守合规底线的前提下，精准把握市场机遇，不断提升收益水平，在证券投资、资产管理等优势业务上取得了较大突破，获得了良好的经营业绩。其中：手续费及佣金净收入 21.31 亿元，同比增加 0.69 亿元，增幅 3.34%，主要原因是资产管理业务获得的业绩报酬及管理费增加；利息净收入 -7.87 亿元，同比减少 4.26 亿元，主要原因是新增次级债券、公司债券等融资利息支出；投资收益 20.72 亿元，同比增加 3.55 亿元，增幅 20.71%，主要原因是金融工具投资收益增加；公允价值变动收益 11.86 亿元，同比增加 17.68 亿元，主要原因是金融工具公允价值变动影响；汇兑收益 -0.78 亿元，同比减少 1.21 亿元，主要原因是汇率

变动；其他营业收入 1.04 亿元，同比增加 0.90 亿元，主要原因是子公司获得大宗商品销售收入。营业成本变动原因说明：报告期内，公司营业支出 27.44 亿元，同比增加 11.96 亿元，增幅 77.24%。其中：税金及附加 0.29 亿元，同比减少 1.30 亿元，降幅 82.00%，主要是“营改增”因素所致；业务及管理费 25.97 亿元，同比增加 12.06 亿元，增幅 86.64%，主要是业务量增加致使与业务相关的支出相应增加；资产减值损失 0.35 亿元，同比增加 0.36 亿元，主要是本期计提可供出售金融资产减值损失所致；其他营业成本 0.84 亿元，主要是子公司大宗商品销售成本。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额为-133.93 亿元，其中：现金流入-15.16 亿元，占现金流入总量的-6.25%，主要是处置金融资产净增加额-116.20 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 40.14 亿元，回购业务资金净增加额 36.35 亿元，拆入资金净增加 18.85 亿元，代理承销证券收到的现金-5.88 亿元；现金流出 118.77 亿元，占现金流出总量的 31.82%，主要是代理买卖证券款支出的现金 62.48 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 19.87 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 13.52 亿元，融出资金净增加额 4.93 亿元，支付的各项税费 4.72 亿元。报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-133.93 亿元，而同期归属于母公司所有者的净利润为 17.55 亿元，主要差异原因为：报告期内，公司加大了金融资产投资规模，以及客户代理买卖证券款现金流出。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额为 1.80 亿元，其中：现金流入 2.69 亿元，占现金流入总量的 1.11%，主要是取得投资收益收到的现金 1.68 亿元及收回投资收到的现金 0.96 亿元；现金流出 0.89 亿元，占现金流出总量的 0.24%，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.85 亿元，投资支付的现金 0.04 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额为 1.38 亿元，其中：现金流入 254.94 亿元，占现金流入总量的 105.14%，主要是发行债券收到现金 250.29 亿元，取得借款收到的现金 4.64 亿元，吸收投资收到的现金 0.01 亿元；现金流出 253.56 亿元，占现金流出总量的 67.94%，主要是偿还债务支付现金 237.35 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 16.22 亿元。

利润表中变动超过30%以上项目情况表

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）	主要原因
汇兑收益	-77,673,355.62	43,658,718.84	-277.91	汇率变动影响
其他业务收入	104,214,306.34	14,102,347.56	638.99	主要是子公司获得大宗商品销售收入
税金及附加	28,501,121.95	158,367,133.63	-82.00	“营改增”因素影响
业务及管理费	2,597,230,668.12	1,391,560,847.74	86.64	业务量增加致与业务相关的支出相应增加
其他业务成本	84,216,484.36	0.00	不适用	子公司大宗商品销售成本

营业外收入	308,614,767.51	217,475,995.90	41.91	收到的政府补助增加
营业外支出	9,778,154.57	1,272,377.09	668.50	主要是捐赠支出增加所致
所得税费用	373,674,044.83	204,226,535.08	82.97	营业利润增加所致

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入、营业利润、净利润同比均大幅提升，主要是因为本期公司证券投资等业务的业绩实现了较大突破，致使相关业务板块在公司总收入及净利润等指标中的占比大幅上升。

### (2) 其他

√适用 □不适用

#### 1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

① 2016年5月25日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于公司发行次级债券（含永续次级债券）的议案》，以及上交所《关于对东方证券股份有限公司2016年次级债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2016]2057号），公司2017年第一期次级债券已于2017年4月26日发行完成。2017年第一期次级债券分为2个品种，品种一为3年期，最终发行规模15亿元，最终票面利率为4.90%；品种二为5年期，最终发行规模15亿元，最终票面利率为5.10%。（公告编号：2017-033）

② 2016年5月25日，公司2015年年度股东大会审议通过了《关于公司发行次级债券（含永续次级债券）的议案》，以及上交所《关于对东方证券股份有限公司2016年次级债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2016]2057号），公司2017年第二期次级债券已于2017年5月15日发行完成。2017年第二期次级债券分为2个品种，品种一为3年期，最终发行规模15亿元，最终票面利率为5.15%；品种二为5年期，最终发行规模15亿元，最终票面利率为5.35%。（公告编号：2017-037）

③ 2017年4月14日，公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行境内债务融资工具一般性授权的议案》，以及上交所《关于对东方证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函【2017】491号），公司2017年第一期非公开发行公司债券已于2017年6月9日成功发行。2017年第一期非公开发行公司债券分为2个品种，品种一为3年期，最终发行规模40亿元，最终票面利率为5.30%，品种二为5年期，最终发行规模10亿元，最终票面利率为5.50%。（公告编号：2017-042）

④ 公司2017年非公开发行A股股票的事项

2017 年 4 月 14 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会以及 2017 年第一次 H 股类别股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案。（公告：2017-029 等）

公司于 2017 年 7 月 24 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（171003 号），中国证监会依法对公司提交的《东方证券股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，现要求公司就有关问题作出书面说明和解释。公司已于 2017 年 8 月 7 日在上交所网站以及联交所网站以临时公告的形式披露了相关反馈意见回复，并于 2017 年 8 月 8 日向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

2017 年 8 月 7 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，公司根据 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会和 2017 年第一次 H 股类别股东大会对董事会的授权，对公司非公开发行 A 股股票方案中上海海烟投资拟以现金认购本次非公开发行股票的数量及金额进行了调整，并且对于此次非公开发行的募集资金用途进行了进一步明确。详见公司于 2017 年 8 月 7 日披露的《东方证券股份有限公司 2017 年度非公开发行 A 股股票预案（第三次修订稿）》等相关公告。

单位：亿元 币种：人民币

股票及衍生证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
A 股	2015/3/11	10.03 元	10	2015/3/23	10	-
H 股	2016/6/22	8.15 港元	9.57	2016/7/8	9.57	-
H 股（超额配售）	2016/7/28	8.15 港元	0.7	2016/8/3	0.7	-
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债券						
证券公司短期公司债券	2016/5/19	3.40%	90	2016/6/7	90	2017/5/19
证券公司短期公司债券	2016/12/16	4.00%	40	2016/12/22	40	2017/12/16
证券公司债券	2014/8/26	6.00%	60	2014/9/23	60	2019/8/26
公司债券	2015/11/26	3.90%	120	2015/12/18	120	2020/11/26
次级债券	2013/11/15	6.70%	36	2013/11/29	36	2017/11/15
次级债券	2014/11/17	5.50%	14	2014/12/9	14	2018/11/17
次级债券	2015/5/29	5.60%	60	2015/7/2	60	2020/5/29
次级债券	2015/6/18	6.82%	6	2015/8/27	6	2018/6/17
次级债券	2016/11/14	3.45%	40	2016/11/25	40	2021/11/14
次级债券	2017/4/26	4.90%	15	2017/5/11	15	2020/4/26
次级债券	2017/4/26	5.10%	15	2017/5/11	15	2022/4/26
次级债券	2017/5/15	5.15%	15	2017/5/31	15	2020/5/15



次级债券	2017/5/15	5.35%	15	2017/5/31	15	2022/5/15
公司债券	2017/6/9	5.30%	40	2017/7/19	40	2020/6/9
公司债券	2017/6/9	5.50%	10	2017/7/19	10	2022/6/9
海外人民币债券	2014/11/26	6.50%	9	2014/11/27	9	2017/11/26
海外人民币债券	2015/8/5	6.50%	6.2	2015/8/6	6.2	2017/11/26
海外人民币债券	2016/4/15	5.00%	5	未上市	5	2017/4/10
海外美元债	2015/5/8	4.20%	2 亿美元	未上市	2 亿美元	2018/5/8
海外美元债	2015/8/25	4.09%	1.5 亿美元	未上市	1.5 亿美元	2018/8/25

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	32,109,155,557.89	15.11	44,168,734,819.24	20.79	-27.30	主要是客户交易资金减少
结算备付金	10,053,495,674.20	4.73	10,504,501,418.62	4.95	-4.29	主要是公司自有结算备付金减少
融出资金	11,145,018,210.48	5.25	10,651,585,593.63	5.01	4.63	融资业务规模增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,028,098,415.44	20.25	23,329,193,641.39	10.98	84.44	为交易目的而持有的金融资产规模增加
衍生金融资产	39,006,129.84	0.02	70,509,142.37	0.03	-44.68	衍生工具公允价值变动形成的资产减少
买入返售金融资产	35,117,267,333.90	16.53	34,558,940,628.05	16.27	1.62	主要是股票质押式回购交易业务规模增加
应收款项	1,180,307,734.12	0.56	1,748,220,157.51	0.82	-32.49	主要是子公司应收客户借款减少

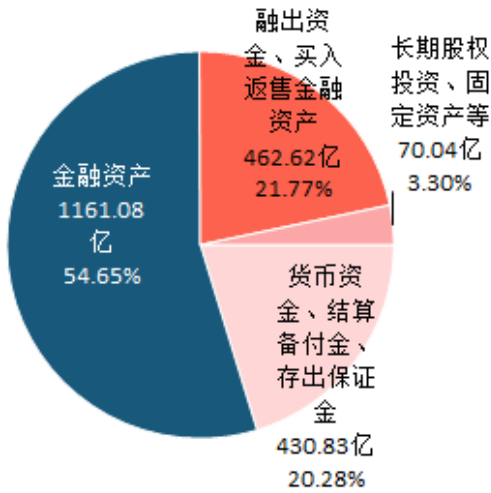
应收利息	1,839,092,352.40	0.87	1,746,275,422.69	0.82	5.32	主要是债券应收利息增加
存出保证金	920,582,620.57	0.43	1,099,848,916.02	0.52	-16.30	主要是转融通业务存出保证金减少
可供出售金融资产	69,897,935,856.19	32.90	77,261,927,834.81	36.37	-9.53	可供出售金融资产投资规模减少
持有至到期投资	123,108,832.68	0.06	212,059,726.75	0.10	-41.95	持有至到期债券账面价值减少
长期股权投资	3,423,316,652.21	1.61	3,514,660,031.96	1.65	-2.60	子公司退出投资项目所致
固定资产	434,964,649.36	0.20	437,212,300.07	0.21	-0.51	固定资产计提折旧大于新增投入
在建工程	1,346,522,284.73	0.63	1,345,009,212.72	0.63	0.11	主要是子公司信息系统建设及办公场所装修投入
无形资产	107,478,231.92	0.05	114,883,681.05	0.05	-6.45	无形资产摊销大于本期新增投入
商誉	32,135,375.10	0.02	32,135,375.10	0.02	0.00	不适用
长期待摊费用	59,782,873.04	0.03	62,264,581.77	0.03	-3.99	装修费摊销
递延所得税资产	144,736,380.55	0.07	253,903,054.13	0.12	-43.00	可抵扣暂时性差异减少
其他资产	1,455,118,759.52	0.68	1,299,221,851.38	0.61	12.00	主要是子公司其他应收款增加
短期借款	922,565,352.36	0.43	480,726,662.50	0.23	91.91	子公司信用借款增加
应付短期融资款	4,266,042,000.00	2.01	4,942,779,000.00	2.33	-13.69	子公司短期收益凭证规模减少
拆入资金	6,985,000,000.00	3.29	5,100,000,000.00	2.40	36.96	主要是同业拆入资金增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,118,384,483.12	2.41	7,471,177,366.88	3.52	-31.49	主要是卖空债券规模减少
衍生金融负债	856,416,540.48	0.40	419,177,005.26	0.20	104.31	衍生金融负债成本增加
卖出回购金融资产款	50,592,331,799.39	23.81	46,398,939,933.96	21.84	9.04	主要是债券回购业务规模增加
代理买卖证券款	27,840,659,668.07	13.10	33,696,387,737.08	15.86	-17.38	经纪业务客户交易结算资金减少
代理承销证券款	0.00	0.00	587,550,000.00	0.28	-100.00	子公司支付代理承销证

						券款
信用交易代理买卖证券款	1,563,122,136.11	0.74	1,955,399,663.49	0.92	-20.06	信用客户交易结算资金减少
应付职工薪酬	1,212,447,988.47	0.57	1,377,921,333.53	0.65	-12.01	应付职工薪酬减少
应交税费	207,864,104.70	0.10	411,827,929.52	0.19	-49.53	主要是应交企业所得税减少
应付款项	302,392,734.18	0.14	222,299,338.20	0.10	36.03	子公司应付证券交易清算款增加
应付利息	1,475,274,378.32	0.69	1,553,613,486.28	0.73	-5.04	主要是收益凭证应付利息减少
应付股利	930,683,659.95	0.44	0.00	0.00	不适用	计提 2016 年度现金股利
长期借款	836,307,216.34	0.39	859,033,902.23	0.40	-2.65	汇率变动影响
应付债券	66,600,178,643.99	31.35	64,584,110,872.54	30.41	3.12	主要是新增发行债券
递延所得税负债	230,332,843.68	0.11	357,850,891.22	0.17	-35.63	应纳税暂时性差异减少
其他负债	1,148,734,901.94	0.54	1,054,466,917.23	0.50	8.94	主要是子公司暂收投资款

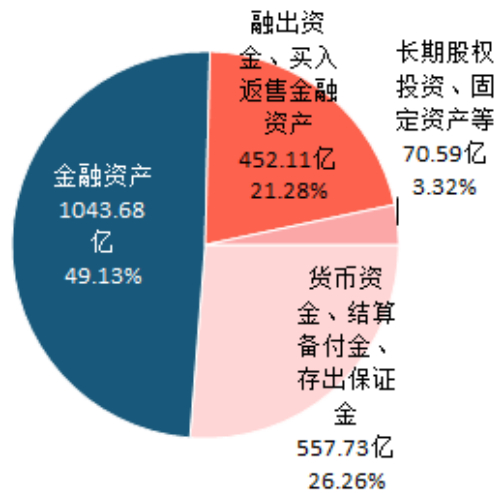
### 1) 资产状况分析

截至报告期末，公司总资产 2,124.57 亿元，较年初增加 0.46 亿元，增幅 0.02%，主要为公司持有的金融资产增加所致。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 430.83 亿元，较年初减少 126.90 亿元，占总资产的 20.28%；以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资及应收款项类等金融资产 1,161.08 亿元，较年初增加 117.39 亿元，占总资产的 54.65%；融出资金、买入返售金融资产 462.62 亿元，较年初增加 10.52 亿元，占总资产的 21.77%；长期股权投资、固定资产等长期资产 70.04 亿元，较年初减少 0.55 亿元，占总资产的 3.30%。总体而言，公司资产规模相对稳定，资产结构合理，资产质量优良。

2017年6月末资产结构图



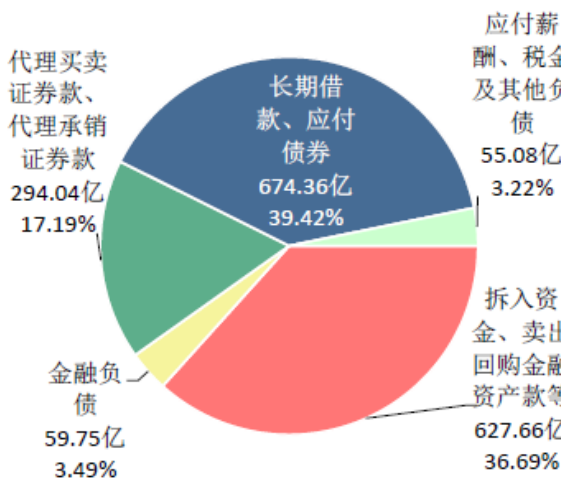
2017年初资产结构图



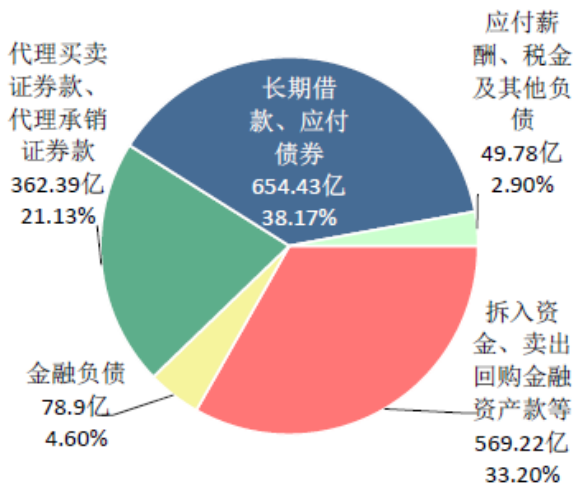
2) 负债状况分析

截至报告期末，公司总负债 1,710.89 亿元，较年初减少 3.85 亿元，降幅 0.22%，主要为客户证券交易结算资金减少所致。扣除代理买卖证券款后，资产负债率为 77.40%。公司负债中，短期借款、应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款 627.66 亿元，较年初增加 58.43 亿元，占总负债的 36.69%；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融负债 59.75 亿元，较年初减少 19.16 亿元，占总负债的 3.49%；代理买卖证券款 294.04 亿元，较年初减少 68.36 亿元，占总负债的 17.19%；长期借款、应付债券 674.36 亿元，较年初增加 19.93 亿元，占总负债的 39.42%；应付薪酬、税金及其他负债 55.08 亿元，较年初增加 5.30 亿元，占总负债的 3.22%。

2017年6月末负债结构图



2017年初负债结构图



2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，受限制资产为货币资金 449,900,000.00 元，系子公司借款保证金存款。

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末，集团长期股权投资 34.23 亿元，较年初减少 0.91 亿元，降幅 2.60%。变动原因主要系东证资本下属子公司及东证创投退出部分投资项目共减少 1.00 亿元；计提应收汇添富基金年度股利 1.43 亿元；权益法下确认汇添富基金权益 1.51 亿元。子公司投资参见“第十节、七、（十七）长期股权投资”。

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

所持对象名称	占该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
汇添富基金管理股份有限公司	35.412%	1,556,468,558.57	145,048,525.56	6,274,943.59

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末投资成本	期末账面价值	报告期内购入或出售的净额	报告期内公允价值变动	报告期内投资收益
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,599,830,520.59	43,028,098,415.44	18,669,315,154.43	1,051,124,868.11	345,823,582.81
2、可供出售金融资产	69,732,391,050.40	69,897,935,856.19	-6,966,018,969.04	-397,973,009.58	1,568,341,857.95
3、衍生金融工具	-592,761,319.93	-817,410,410.64	-599,669,292.13	232,881,546.30	-121,815,163.39

##### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 上海东证期货有限公司，注册资本人民币 10 亿元，公司持有 100%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，上海东证期货有限公司总资产 1,394,267.14 万元，净资产 153,060.90 万元；2017 年上半年实现营业收入 30,332.30 万元，净利润 5,169.02 万元。

主营业务：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，基金销售。

(2) 上海东方证券资本投资有限公司，注册资本人民币 40 亿元，公司持有 100%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，上海东方证券资本投资有限公司总资产 470,239.57 万元，净资产 380,043.57 万元；2017 年上半年实现营业收入 16,092.50 万元，净利润 5,746.23 万元。

主营业务：使用自有资金或设立直投资基金，对企业进行股权投资或债券投资，或投资于股权投资、债券投资相关的其他投资基金；为客户提供与股权投资、债券投资相关的财务股份服务；经中国证监会认可开展的其他业务。

(3) 上海东方证券资产管理有限公司，注册资本人民币 3 亿元，公司持有 100%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，上海东方证券资产管理有限公司总资产 175,735.17 万元，净资产 121,143.75 万元；2017 年上半年实现营业收入 69,016.57 万元，净利润 17,392.99 万元。

主营业务：证券资产管理业务、公开募集证券投资基金管理业务。

(4) 东方花旗证券有限公司，注册资本人民币 8 亿元，公司持有 66.67%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，东方花旗证券有限公司总资产 161,366.59 万元，净资产 124,419.41 万元；2017 年上半年实现营业收入 49,236.85 万元，净利润 13,758.33 万元。

主营业务：证券（不含国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）承销与保荐；中国证监会批准的其他业务。

(5) 上海东方证券创新投资有限公司，注册资本人民币 20 亿元，公司持有 100%股权。截至 2017 年 6 月 30 日，上海东方证券创新投资有限公司总资产 352,782.85 万元，净资产 257,171.65 万元；2017 年上半年营业收入 13,810.29 万元，净利润 7,539.50 万元。

主营业务：金融产品投资，证券投资，投资管理和投资咨询。

(6) 东方金融控股（香港）有限公司，注册资本港币 21 亿元，公司持有 100%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，东方金融控股（香港）有限公司总资产港币 1,344,778.60 万元，净资产港币 180,076.32 万元；2017 年上半年实现营业收入港币 12,508.21 万元，净利润港币 1,752.69 万元。

主营业务：投资控股，通过设立不同子公司分别经营香港证券监管规则允许的经纪业务、企业融资和资产管理等业务。

(7) 汇添富基金管理股份有限公司，注册资本人民币 13,272.4224 万元，公司持有 35.412%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，汇添富基金管理股份有限公司总资产 563,877.70 万元，净资产 439,556.22 万元；2017 年上半年实现营业收入 131,084.06 万元，净利润 40,962.38 万元。

主营业务：基金募集，基金销售，资产管理，经中国证监会许可的其他业务。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素，认定将 23 个结构化主体纳入合并报表范围。本期新增 1 个结构化主体纳入合并范围，因持有份额变化等原因丧失控制权或清算减少 4 个结构化主体。

本期纳入合并范围的结构化主体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

纳入合并范围的结构化主体	本期末或本期
资产总额	516,823.00
负债总额	26,477.77
净资产总额	490,345.23
营业收入	5,775.07
净利润	3,632.09

### (八) 募集资金情况

#### 1) A 股募集资金总体使用情况

经中国证监会《关于核准东方证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]305号文）核准，本公司于2015年3月23日首次公开发行人民币普通股（A股）1,000,000,000股，发行价为人民币10.03元/股，A股募集资金总额为人民币10,030,000,000.00元，扣除证券承销费用人民币230,276,000.00元后的A股募集资金金额为人民币9,799,724,000.00元。上述A股募集资金于2015年3月16日全部存入本公司开立的募集资金专户，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了编号为信会师报字[2015]第111076号的验资报告。截至2015年6月30日止，本公司该次A股募集资金已全部使用完毕，且A股募集资金专户已销户。

#### 2) H 股募集资金总体使用情况

经中国证监会核准，本公司于2016年7月8日于香港联交所发行境外上市外资股（H股）股票，并于2016年8月3日行使超额配售权。H股募集资金已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具德师报（验）字（16）第1082号验资报告。根据验资报告内容，公司本次公开发行境外上市外资股（H股）933,709,090股，售股股东已出售93,370,910股H股，共计1,027,080,000股，每股面值为人民币1元，每股H股为港币8.15元，以港币现金缴纳，共计港币8,370,702,000.00元，在扣除交易费及其他费用总计港币145,045,025.30元后，港币8,225,656,974.70元已存入H股募集资金账户，以实际资金划至上述账户日中国人民银行公布的港币兑人民币汇率中间价折合人民币7,083,154,510.65元（包含已取得的利息收入）。募集资金在扣除划转给社保基金会的募

集款及其他发行费用共计港币 808,523,617.14 元后，公司 H 股募集资金净额为港币 7,417,133,357.56 元。

H 股招股说明书承诺募集资金中约 35%用于进一步发展公司的经纪及证券金融业务，约 30%用于发展公司的境外业务，约 15%用于扩大公司的投资管理业务，约 10%用于发展公司证券销售及交易业务，约 5%用于资本性支出以提升信息系统及扩充轻型营业部网络，约 5%用于营运资金及其他一般企业用途。已使用人民币 H 股募集资金汇率按实际结汇汇率计算，已使用港币 H 股募集资金按照资金使用当月月末汇率计算，未使用 H 股募集资金汇率按照 2016 年 12 月 30 日汇率计算，按照以上汇率折算方式 H 股募集资金净额折合人民币 6,600,663,061.35 元。截至报告期末，公司 H 股募集资金已用于招股说明书承诺事项折合人民币 5,390,842,005.72 元，已承诺未使用的 H 股募集资金折合人民币 1,209,821,055.63 元。

截至报告期末，公司 H 股募集资金计划投向与招股说明书披露的内容一致，没有发生变更。公司将根据实际业务需求，本着股东利益最大化的原则，在合理的时间安排使用。

#### (九) 报表合并范围变更的说明

- (1) 与年初相比本期新增合并单位 2 家，具体为：新设子公司 1 家，新增 1 个结构化主体。
  - (2) 与年初相比本期减少合并单位 4 家，具体为：减少 4 个结构化主体。
- (报表合并范围变更的说明详见第十节财务报告九、合并范围的变更)

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

公司业务经营活动面临的风险主要有：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、技术风险等，具体来讲，主要表现及应对措施如下：

#### 1、市场风险

公司建立覆盖全集团的资产负债配置及风险限额体系，反映公司整体市场风险偏好和风险承受能力。在公司整体业务授权框架下，各项业务实行分层级的风险限额授权，对各项业务及产品实施有效控制，确保风险水平在公司设定的风险偏好之内。公司各业务部门、各分支机构、各子公司是市场风险管理的第一道防线，统筹公司的市场风险管理工作是公司风险管理职能部门的职能之一。



公司运用逐日盯市、集中度分析、冲击成本分析及定量风险模型和优化技术对规模、杠杆、风险敞口、久期等进行管理，建立动态止损机制，通过敏感性分析寻找影响投资组合收益的关键因素，并通过情景分析、压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。

公司密切关注宏观经济指标和趋势，重大经济政策动向，评估宏观因素变化可能给投资带来的系统性风险，定期监测市场风险控制指标，对投资策略进行调整，同时，建立危机处置决策、执行及责任机构，制定各种可预期极端情况下的应急预案，并根据严重程度对危机进行分级和管理。

## 2、信用风险

公司通过内部信用评级体系评估债务人或交易对手的信用级别，参考其结果进行合理授信，采用敏感性分析、压力测试等方法计量信用风险，通过信息管理系统实现限额管理、跟踪债务人或交易对手信用风险状况、风险预警并出具报告。

(1) 直接信用风险：信用类产品投资业务和证券融资类业务的信用风险。

信用类产品投资方面，对于公募类投资，公司参考债务人内外部信用评级制定相应的投资限额；对于私募类投资，公司制定产品准入标准和投资限额，通过风险评估、风险提示和司法追偿等方式控制此类业务的信用风险。

证券融资类业务的信用风险主要包括未及时足额偿还负债、未按合同约定及时补足担保物、被强制平仓后仍未足额偿还负债等。公司主要通过风险教育、征信、授信、逐日盯市、风险提示、强制平仓、司法追偿等方式控制此类业务的信用风险。

(2) 交易对手风险：场外衍生品交易的信用风险主要包括交易对手未能按时付款、在投资发生亏损时未能及时补足保障金、交易双方计算金额不匹配等。交易对手主要为金融机构或其他专业机构，公司对交易对手设定保证金比例和交易规模限制，通过每日盯市、追保、强制平仓、司法追偿等方式控制此类业务的信用风险。

(3) 结算风险：在中国大陆代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算，很大程度上控制了交易业务的结算风险。

## 3、流动性风险

公司已建立适当的预警指标体系，包括流动性覆盖率、净稳定资金率等指标，日常监测可能引发流动性危机的特定情景或事件。公司建立了净资本补充机制，根据业务发展需要，以发行公司债、次级债、收益凭证、同业拆借等形式，补充净资本或短期流动资金。通过定期不定期开展压力测试，测试公司的净资本等风控指标状况及流动性状况，以实现提前预判与管控流动性风险。

## 4、操作风险

合规、法务与操作风险管控方面，公司今年结合内控管理工作，搭建了操作风险管理体系，选择试点部门逐步开展操作风险梳理、评估及监测工作，建立操作风险损失事件上报体系；积极稳妥推进员工执业行为管理、产品管理、客户适当性管理、信息隔离墙管理、反洗钱管理等重点工作的深入开展，进一步提升管理效率和工作质量；积极推动公司制度建设，切实履行法律审查、

司法协助、法律支持等各项法务管理职责，努力提升专业化水平；落实合规考核、宣传、检查、问责等职能工作，加强风控专员队伍建设，加强合规管理保障措施。报告期内，未发生重大合规、操作及法律风险事件。

## 5、技术风险

公司非常重视技术风险的管理，专门设立 IT 治理委员会负责信息技术治理工作，在公司高层的指导下，扎实有序地开展具体信息技术风险管理工作。但是在信息技术迅猛发展的今天，由于设备故障、软件设计缺陷、网络线路连接问题、技术手段不能同步跟进等问题实际上还不能完全杜绝，因而公司还存在着一定的技术风险。

此外，公司也与其他金融机构一样，经营管理过程中不可避免的面临着一定程度的合规风险、法律风险、声誉风险、道德风险等，对这些风险类型，公司施行的全面风险管理体系已经全面覆盖，并明确了相应的主办部门，建立了相应的管理制度，实施了相应的技术措施。

对以上各类风险，公司制定了相应的风险管理政策和措施来识别及评估这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险，努力实现公司总体风险可测、可控、可承受。

### (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会、2017 年第一次 H 股类别股东大会	2017-04-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017-04-15
2016 年年度股东大会	2017-06-05	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2017-06-06

#### 股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2017 年 4 月 14 日在中国上海市徐汇区肇嘉浜路 777 号青松城大酒店召开了公司 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会、2017 年第一次 H 股类别股东大会。公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了 2 项特别决议议案：《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》；审议通过了 9 项普通决议议案：《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》、《关于前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票涉及关联/连交易的议案》、《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会、A 股类别股东大会和 H 股类别股东大会授权董事会办理公司非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》、《关于非公开发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施的议案》、《关于公司未来三年股东回报规划（2017-2019）的议案》、《关于公司发行境内债务融资工具一般性授权的议案》。公司 2017 年第一次 A 股类别股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》、《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会、A 股类别股东大会和 H 股类别股东大会授权董事会办理公司非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。公司 2017 年第一次 H 股类别股东大会审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案（修订稿）的议案》、《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于提请股东大会、A 股类别股东大会和 H 股类别股东大会授权董事会办理公司非公开发行 A 股股票相关事宜的议案》。相关决议结果于会议当日刊登在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）、香港联交所网站（<http://www.hkexnews.hk>）以及本公司网站（<http://www.dfzq.com.cn>），于 2017 年 4 月 15 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

报告期内,公司于 2017 年 6 月 5 日在中国上海市徐汇区肇嘉浜路 777 号青松城大酒店召开了 2016 年年度股东大会,审议通过了 9 项普通决议议案:《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2016 年度利润分配方案》、《公司 2016 年年度报告》、《关于公司 2017 年度自营规模的议案》、《关于聘请 2017 年度会计师事务所的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常关联/连交易的议案》、《关于公司 2017 年度对外担保的议案》。相关决议结果于会议当日刊登在上交所网站(<http://www.sse.com.cn>)、香港联交所网站(<http://www.hkexnews.hk>)以及本公司网站(<http://www.dfzq.com.cn>),于 2017 年 6 月 6 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 三、承诺事项履行情况

### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	申能集团	已向本公司出具《避免同业竞争承诺函》,承诺申能集团及其直接、间接控制的公司、企业不以任何形式从事与本公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。	在本公司公开发行股票并上市后	是	是		
	股份限售	申能集团	承诺自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的本公司股份。	在本公司公开发行股票并上市后 36 个月	是	是		
	其他	上市公司	公司承诺公司 A 股股票上市后 3 年内,如公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于公司最近一期经审计的每股净资产,公司将采取回购本公司股票的方式稳定公司股价。	在本公司公开发行股票并上市后 36 个月	是	是		

	股 份 限 售	申能集团	承诺在持股锁定期满后 2 年内, 每年减持发行人的股份不超过发行人总额的 5%, 并且将以不低于发行价的价格减持。	锁定期 满后 24 个月	是	是		
	股 份 限 售	上海海烟 投资	承诺在持股锁定期满后 2 年内无减持意向, 但因国家政策或外部环境发生重大变化所导致的减持不受此限。	锁定期 满后 24 个月	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

由于公司 2016 年聘请的境内外会计师立信会计师事务所和德勤会计师事务所(德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“德勤事务所”))的聘期均已期满, 公司根据财政部《金融企业选聘会计师事务所管理办法》的规定, 采用邀请招标的方式进行招标, 并经公司 2016 年年度股东大会审议通过, 同意聘请德勤事务所为公司 2017 年度境内、境外审计机构, 根据中国企业会计准则等提供相关的境内审计服务和内部控制审计, 以及根据国际财务报告准则等提供相关的审计等服务, 聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用  不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用  不适用

1、2017年5月10日，公司全资子公司东证资管收到上海证监局《关于对上海东方证券资产管理有限公司采取责令整改措施的决定》（沪证监决[2017]44号），因子公司东证资管在业务开展中存在投资研究管理内控薄弱、交易头寸管理控制松懈、人员行为管理不到位等问题，违反了《证券投资基金管理公司管理办法》等相关法律法规。中国证监会上海监管局要求东证资管落实整改上述问题，进一步梳理相关流程，强化有关人员合规守法意识，并于2017年5月22日之前提交书面报告。东证资管领导高度重视，要求各部门狠抓整改落实，对检查中发现的具体问题进行梳理并逐项整改落实，按照要求于2017年5月19日向中国证监会上海证监局提交了整改报告。

针对监管机构提出的问题，东证资管已就关联交易管理、异常交易管理、投资人员管理、债券询价管理等方面进行了逐项整改和落实，通过对相关业务流程的梳理，进一步强化全面风险控制，完善了内部控制机制、合规和风险管理体系，主要整改措施如下：

（1）公司治理方面，完善合规与风险管理委员会制度、加强关联交易管理，并启动《公司章程》修订工作，以更好地适应《证券公司全面风险管理规范》。

（2）投资研究方面，严格执行《上海东方证券资产管理有限公司研究部研究工作管理制度》与《上海东方证券资产管理有限公司权益类证券研究库管理办法》的规定，加强研究档案保管工作、完善股票库的管理工作。

（3）投资管理方面，公司优化了固定收益研究部门人员结构，加强了对信用分析的人员投入，加强对于信用风险的监督管理。

2、2017年5月5日，中国证监会湖北证监局向申请人东方花旗出具【2017】6号《关于对东方花旗证券有限公司采取出具警示函措施的决定》。因子公司东方花旗作为武汉银都文化传媒股份有限公司推荐新三板挂牌业务的主办券商，在执业过程中存在关联方及关联交易核查程序不规范、未对毛利率异常采取有效调查手段、未对异常客户进行实质性核查、未及时更正信息披露违规事项等问题，违反了《非上市公司监管管理办法》等相关法律法规。湖北证监局出具了警示函，并要求东方花旗应引以为戒，在开展业务时恪守勤勉尽责义务，并于2017年6月5日前提交书面报告。

针对监管机构提出的问题，东方花旗已对相关责任人进行了问责。此外，东方花旗针对新三板推荐挂牌业务开展了全面自查及整改工作，进一步排查和识别新三板推荐挂牌业务存在的问题和潜在风险。针对银都传媒等部分项目存在核查不充分和工作底稿不规范的现象，东方花旗质量控制部向各项目组提出了整改的要求，且相关项目组目前已经完成了整改工作。

同时，东方花旗对于新三板推荐挂牌项目，要求项目组尽可能采取更为完善的尽调方法，更为审慎的推荐公司挂牌；对于新三板持续督导工作，东方花旗要求项目组按照挂牌公司属地证监局要求做好沟通、报告的工作，结合各挂牌公司的实际经营情况与风险因素，增加对于风险事项的识别和排查手段，适当增加现场检查频次，对于确认存在的风险事项及时发布主办券商风险提示公告。

公司无控股股东和实际控制人。除上文披露以外，报告期内，公司、董事会、董事、监事、高级管理人员不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚，以及被证券交易所公开谴责等情形。公司董事、监事、高级管理人员不存在违反相关规定买卖公司股票的情形。

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司第一大股东为申能集团。报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

###### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

###### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

###### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用



## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

### 2 担保情况

适用  不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4.45
报告期末对子公司担保余额合计（B）	47.83
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	47.83
担保总额占公司净资产的比例（%）	11.70
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	41.89
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	41.89
担保情况说明	（1）报告期内，公司境外全资子公司存在对下属子公司发行海外人民币债券和美元债券提供的担保。截至2017年6月30日，担保金额约为人民币38.91亿元。 （2）报告期内，公司全资子公司存在下属全资子公司为业务开展进行银行授信提供的担保。截至2017年6月30日，担保金额约为人民币8.92亿元。

注：公司美元担保金额按 2017 年 6 月 30 日人民币兑美元即期汇率 1：6.7744 折算，港币担保金额按 2017 年 6 月 30 日人民币兑港币即期汇率 1：0.86792 折算。

### 3 其他重大合同

适用  不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用  不适用

## 1. 精准扶贫规划

### 1) 基本方略和总体目标

公司紧紧围绕“精准扶贫、精准脱贫”基本战略，着力促进内蒙古呼伦贝尔市莫力达瓦达斡尔自治旗（以下简称“莫旗”）经济社会发展，精准对接产业发展需求，为莫旗打赢脱贫攻坚战提供坚实基础。

### 2) 主要任务

- ① 深度挖掘公司的金融人才资源，借助资本市场的专业优势，搭建符合莫旗实际情况的扶贫工作体系；
- ② 充分发挥金融专业能力和优势，提供全方位的综合金融服务；
- ③ 立足莫旗资源和产业基础，深化双方协作助力莫旗打造特色产业品牌，通过产业带动贫困人口脱贫；
- ④ 摸底莫旗建档立卡家庭教育现状，制定实施对建档立卡贫困户的教育资助计划，减少因学致贫家庭数量；
- ⑤ 以莫旗原生态产品为基础，结合“互联网+”模式，拓宽莫旗特色农产品的推介、销售渠道，通过消费扶贫促进贫困人口实现稳定就业；
- ⑥ 充分发挥公司心得益彰公益基金会的优势，结合莫旗非物质文化遗产，开展非遗传承保护和推广，从而扩大莫旗的社会影响力，以促进当地的经济发展。

### 3) 保障措施

- ① 公司和莫旗共同成立扶贫工作领导小组，共同研究解决确定重大合作事项，并积极推动落实。
- ② 公司与莫旗建立健全对接部门工作联系机制，做好日常沟通协调等各项工作的组织落实，保障各扶贫项目的顺利开展。
- ③ 对扶贫项目进行实地走访调研，为扶贫项目的推进提供一手资料。
- ④ 公司组织集团内部金融专家到当地，为当地各级领导干部和企业举办金融知识专题讲座，提升当地政府及企业多途径利用资本市场谋求发展的能力。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

### 1) 新增结对帮扶国家级贫困县

报告期内，公司在去年与内蒙古呼伦贝尔莫力达瓦达斡尔族自治旗签约基础上，又与山西省静乐县、吉林省通榆县、四川省沐川县等 3 个国家级贫困县签订“一司一县”结对帮扶协议。

### 2) 精准扶贫具体实施情况

报告期内，公司围绕产业扶贫、金融扶贫、公益扶贫、消费扶贫四个方面，开展扶贫工作如下：

#### ① 产业扶贫项目扎实推进

2017 年 3 月 7 日，公司扶贫组与莫旗菇娘种植户座谈交流种植流程、分拣、购销价格等产业

发展的关键问题。

2017 年 3 月 8 日，公司扶贫组与莫旗西瓦尔图镇书记和宝山镇镇长座谈交流菇娘发展现状及 2017 年菇娘产业发展规划。

2017 年 3 月 13 日，公司扶贫组走访西瓦尔图镇长兴村、宝山镇太玉春村，与种植户面对面交流菇娘的种植环境、栽培品种、病虫害防治、施肥用药情况等问题。

2017 年 3 月 14 日，公司在莫旗举办了菇娘品牌打造培训讲座，邀请本来生活网专家为莫旗约 100 名菇娘种植农人做了培训。

2017 年 4 月 30 日，公司与国内著名生鲜电商本来生活签定战略合作协议，双方通过“产业重塑+推广销售+品牌共建”的模式，共同打造“东方菇娘”品牌。

2017 年 5 月 11-16 日，公司与本来生活专家赴莫旗抽样调研了莫旗的三个乡镇 7 个自然村的菇娘产业发展状况，为“东方证券产业扶贫基地”建设提供重要依据。

2017 年 6 月 5 日，公司协调国内著名生鲜电商本来生活与莫旗菇娘种植加工龙头企业蒙源食品有限责任公司签订了《2017 年莫旗菇娘鲜果采购协议》。

2017 年 6 月 12 日，在莫旗建立了“东方证券产业扶贫项目——莫旗菇娘标准化种植示范基地”，基地面积 1,100 亩。

2017 年 6 月 21 日，公司领导前往莫旗实地调研“东方证券产业扶贫项目——莫旗菇娘标准化种植示范基地”建设状况。

## ② 金融扶贫提升当地“造血”能力

公司组织金融专家前往呼伦贝尔，为当地举办了一场金融知识专题讲座，旨在提升当地各级领导干部利用金融知识推动经济创新发展的能力和素质。呼伦贝尔市市委办公厅、市人大常委会办公厅、市政府办公厅、市政协办公厅等四大领导班子，市发改委、金融办、财政局等 62 家市直部门，人民银行呼伦贝尔中心支行、呼伦贝尔银监分局、保险业协会等 30 家市金融机构及企业负责人，以及辖内各旗市区相关人员共计 700 余人参加了培训。当地政府表示，此次培训会增强了当地政府及企业对中国资本市场的认识，开阔了利用资本市场发展经济的视野，提高了参会人员运用金融知识的工作能力，启发了政府及企业多途径利用资本市场谋求发展的思路。

## ③ 公益扶贫项目彰显爱心

报告期内，公司捐赠 37.94 万元资助莫旗 77 名建档立卡贫困家庭学生生活费和 Learning 用品，解决他们的后顾之忧，避免因学致贫。

公司领导前往莫旗启动国家级非遗“鲁日格勒”民族民间舞传承人培训班仪式，公司将资助莫旗举办两期鲁日格勒传承人培训班，共计培训约 120 名鲁日格勒传承人（其中 43 人为建档立卡贫困户学员），受培训对象均来自莫旗基层文化站、社区文化站，传承培训旨在增强其传承技能，使她们回到基层后可带动更多的人群参与到鲁日格勒的宣传和弘扬上，预计辐射面达 1,000 人。

公司领导前往莫旗走访慰问 3 户莫旗建档立卡贫困户，赠送慰问金和粮油慰问品共计 5,000 元。公司领导对贫困户嘘寒问暖，倾听他们的情况，并鼓励农户树立信心，克服困难，早日脱贫。

报告期内，公司携子公司东证期货向吉林省通榆县培智学校捐赠 24 万元、向四川省沐川县建和乡小学 22 名学生捐赠新衣服、书籍等物品；向山西省静乐县日间照料中心、吉林省通榆县图书馆分别捐赠 10 万元，向山西省静乐县西河沟敬老院捐赠电视机。

公司心得益彰基金会于 2017 年 4 月与北京妇女儿童发展基金会曾敏杰杨浩联爱基金合作开启国家级贫困县新疆麦盖提社工陪伴项目。该项目计划将持续十年，首年捐赠款为 65 万元，之后每年捐赠 48 万元。该项目以当地寄宿制中心学校——新疆麦盖提希伊提墩乡双语小学为依托，涵盖社工课堂、医疗角、卫生习惯小计划、心理陪伴小计划等四大项服务内容，推广多元融合理念，从生理、心理等双重层面实施“社工成长陪伴”。服务内容主要覆盖学生约 500 人，其中住宿生约 200 人，教师团队 34 人。

#### ④ 消费扶贫项目顺利落地

公司认购和推荐购买莫旗 72 万元农产品，包含黄豆、黑豆、绿豆、红豆、白豆、大米等 6 种特色产品，2017 年将带动 8 户莫旗建档立卡贫困家庭共计 19 人脱贫。

此外，公司已经与中证互联股份有限公司以及被扶持企业签订《证券行业消费扶贫平台服务协议》三方协议的签署，积极拓展莫旗特色农产品销售渠道。

公司因在证券公司“一司一县”结对帮扶国家级贫困县消费扶贫方面的表现突出，被中证互联股份有限公司授予了“最佳产品推荐奖”。

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	112
2. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	19
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	1.56
2. 转移就业脱贫	

2.2 职业技能培训人数（人/次）	800
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	37.94
4.2 资助贫困学生人数（人）	77
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	6
9.2. 投入金额	110.44
三、所获奖项（内容、级别）	
中证互联股份有限公司授予“最佳产品推荐奖”	

#### 4. 后续精准扶贫计划

##### 1) 携手本来生活网打造莫旗菇娘产业品牌

2017年6月，公司协调本来生活与莫旗菇娘种植加工企业签订了《2017年莫旗菇娘鲜果采购协议》，并在莫旗建立了“东方证券产业扶贫项目——莫旗菇娘标准化种植示范基地”。

公司将携手本来生活，对莫旗菇娘品牌进行打造。利用本来生活产品检测标准对菇娘产品进行筛选；对莫旗菇娘进行品牌包装及打造；借助东方证券集团优势及本来生活网渠道优势对菇娘产品进行推广。

##### 2) 持续跟踪教育扶贫资金的发放，确保精准扶贫效果

公司资助莫旗尼尔基一中77名贫困生的助学金，将根据学生2017年在学校就读的时间分期发放。为了确保教育扶贫资金精准用于建档立卡贫困生身上，公司扶贫组制定了《2017年东方证券教育扶贫莫旗建档立卡贫困高中生实施方案》，后续公司将持续跟踪扶贫资金的发放情况，确保精准扶贫效果。

##### 3) 持续推动“鲁日格勒”国家级非遗传承项目

公司于2015年成立了心得益彰公益基金会，在非遗保护推广方面积累了丰富的经验和专业的团队，成功打造了“心得益彰|织锦”和“西遇知美|敦煌”两大品牌公益项目，得到了社会各界的一致好评，切实达到保护和传承的目的。

公司将充分发挥心得益彰公益基金会在非遗保护和推广方面的项目经验优势，帮助莫旗推广鲁日格勒非遗项目，除了资助莫旗开展“鲁日格勒”民族民间舞传承培训班外，还将资助莫旗开展

“鲁日格勒”进校园和“鲁日格勒”民族民间舞比赛，多种方式支持莫旗保护和传承鲁日格勒，同时努力为其创造外出演出和培训机会，在促进其非遗项目的同时，进一步向社会宣传莫旗、推广莫旗。

#### 4) 沟通推进对莫旗金融扶贫工作

根据莫旗政府或企业的需要以及对相关项目的可行性研究，充分发挥公司专业能力和优势，为莫旗在 IPO、债券承销发行、新三板挂牌融资、挂牌后融资工具发行及做市商交易等方面提供金融服务。在金融知识普及方面，公司将根据莫旗扶贫工作需要，为莫旗提供金融知识普及，为政府、企业融资咨询和资本市场业务培训。

#### 5) 努力扩大“一司一县”帮扶范围

截至报告期末，公司已与 4 个国家级贫困县签订“一司一县”结对帮扶协议，后续公司将努力扩大帮扶范围，履行更大的社会责任。

#### 6) 确保消费扶贫项目扶贫效果落实到位

公司采取认购和推荐购买莫旗鑫鑫源种植专业合作社特色农产品，通过合作社雇佣建档立卡贫困家庭成员发放工资的方法，帮助建档立卡贫困户脱贫。为确保项目实施效果，公司扶贫组制定了《2017 年东方证券消费扶贫莫旗实施方案》，项目组将严格据此实施消费扶贫项目，确保扶贫效果落实到位。

### 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 十五、 其他重大事项的说明

#### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

#### (三) 其他

适用 不适用

#### 1) 公司新设证券营业部：

公司收到上海证监局《关于核准东方证券股份有限公司设立33家证券营业部的批复》（沪证监许可[2016]74号），公司获准在北京、上海等33个城市各设立1家证券营业部。业务范围为证券

经纪；融资融券；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。信息系统建设模式均为B型。（公告编号：2016-041）

2017年1月12日，公司收到中国证监会上海监管局的《关于同意东方证券股份有限公司延长27家证券营业部筹建期限的函》（沪证监机构字【2017】21号），批准同意延长27家营业部的筹建期限，公司证券营业部的筹建工作需从即日起6个月内完成。

报告期内，公司共完成 11 家证券营业部的设立工作，公司证券营业部总数达到 133 家。新设营业部情况详见下图：

营业部名称	地址	批复文号	设立批复日期	获许可证日期
东方证券股份有限公司扬州文汇东路证券营业部	中国江苏省扬州市经济开发区文汇东路 231 号	沪证监许可 [2016]74 号 沪证监机构字 [2017]21 号	2016 年 7 月 15 日	2017 年 01 月 05 日
东方证券股份有限公司常熟李闸路证券营业部	中国常熟市李闸路 65-21、22、23			2017 年 01 月 05 日
东方证券股份有限公司金华八一北街证券营业部	中国浙江省金华市婺城区八一北街 190 号			2017 年 01 月 06 日
东方证券股份有限公司张家港东环路证券营业部	中国张家港市杨舍镇东环路 68 号（城南大厦）			2017 年 01 月 06 日
东方证券股份有限公司绍兴胜利东路证券营业部	中国绍兴市越城区胜利东路 402 号，迪荡湖路 68 号 705、706-1			2017 年 03 月 13 日
东方证券股份有限公司西安未央路证券营业部	中国西安市未央路 109-1 号大唐星河苑 1 号楼 1F-04 号铺			2017 年 03 月 30 日
东方证券股份有限公司深圳深南东路证券营业部	中国深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场主楼 19 楼 02、03、05 室			2017 年 04 月 24 日
东方证券股份有限公司珠海吉大路证券营业部	中国珠海市香洲区吉大路 103 号石油大厦第一楼 106、二楼 202 号			2017 年 05 月 05 日

东方证券股份有限公司上海静安区延平路证券营业部	中国上海市静安区延平路 167 号 1-2 层		2017 年 05 月 12 日
东方证券股份有限公司淄博柳泉路证券营业部	中国山东省淄博市高新区柳泉路 258 号华馨园 16、17 号营业房		2017 年 05 月 17 日
东方证券股份有限公司合肥梅山路证券营业部	中国合肥市蜀山区梅山路 19 号		2017 年 05 月 17 日

2017 年 7 月，公司已陆续完成了剩余 20 家营业部的设立工作，如下表：

序号	营业部名称	地址	获得许可证日期
1	东方证券股份有限公司芜湖北京中路证券营业部	中国安徽省芜湖市镜湖区北京中路 1 号镜湖之星 104、501	2017 年 7 月 5 日
2	东方证券股份有限公司长春自由大路证券营业部	中国吉林省长春市二道区自由大路 3999 号第一国际中心 B 栋 110 室	2017 年 7 月 5 日
3	东方证券股份有限公司天津南马路证券营业部	中国天津市南开区南马路 1201 号	2017 年 7 月 5 日
4	东方证券股份有限公司许昌许都路证券营业部	中国许昌市东城区许都路南侧、智慧大厦西侧汇通商务苑 A 幢 1、2 层	2017 年 7 月 5 日
5	东方证券股份有限公司常州龙锦路证券营业部	中国常州市新北区龙锦路 1590 号现代传媒中心 3 号楼 102、1103、1104 室	2017 年 7 月 6 日
6	东方证券股份有限公司青岛苗岭路证券营业部	中国山东省青岛市崂山区苗岭路 36 号-1 号 101-A	2017 年 7 月 6 日
7	东方证券股份有限公司唐山北新西道证券营业部	中国河北省唐山市路北区张大里丽景琴园北新西道 36-13 号	2017 年 7 月 6 日
8	东方证券股份有限公司江门迎宾大道中证券营业部	中国江门市蓬江区迎宾大道中 118 号 1 幢 109 室、2208-2209 室	2017 年 7 月 6 日
9	东方证券股份有限公司大连太原街证券营业部	中国辽宁省大连市沙河口区太原街 177-13 号	2017 年 7 月 12 日
10	东方证券股份有限公司东莞鸿福路证券营业部	中国东莞市南城街道鸿福路 102 号汇成大厦 104 号	2017 年 7 月 12 日
11	东方证券股份有限公司北京大郊亭南街证券营业部	中国北京市朝阳区大郊亭南街 5 号院 1 号楼 1 层 106 及 2 层 2017	2017 年 7 月 13 日
12	东方证券股份有限公司成都益州大道证券营业部	中国四川省成都高新区益州大道北段 777 号 1 栋 2 单元 1 楼 104 号	2017 年 7 月 13 日
13	东方证券股份有限公司重庆洪湖西路证券营业部	中国重庆市渝北区洪湖西路 41、43 号	2017 年 7 月 13 日



14	东方证券股份有限公司徐州和平路证券营业部	中国徐州市云龙区和平路 59 号江苏师范大学科技园文远大楼 101-1	2017 年 7 月 13 日
15	东方证券股份有限公司广州广州大道中路证券营业部	中国广州市越秀区广州大道中路 129-133 号 301 自编之二房	2017 年 7 月 18 日
16	东方证券股份有限公司洛阳南昌路证券营业部	中国河南省洛阳市涧西区南昌路 14 号院 4 幢 107 号	2017 年 7 月 18 日
17	东方证券股份有限公司中山中山五路证券营业部	中国中山市东区中山五路 2 号紫马奔腾广场 3 座 12 层 01 卡	2017 年 7 月 18 日
18	东方证券股份有限公司宜昌西陵一路证券营业部	中国宜昌市西陵区西陵一路 15 号（金安东诚 117 铺、217 铺）	2017 年 7 月 19 日
19	东方证券股份有限公司佛山南海大道北证券营业部	中国佛山市南海区桂城街道南海大道北 84 号越秀星汇云锦广场一区 E 栋写字楼 17 层[03-08]	2017 年 7 月 19 日
20	东方证券股份有限公司岳阳金鹗中路证券营业部	中国湖南省岳阳市岳阳楼区金鹗中路 408 号圣鑫城财智公馆 1 楼	2017 年 7 月 19 日

## 2) 公司证券营业部迁址:

- ① 东方证券股份有限公司上虞财富广场证券营业部同城迁址, 营业部从中国绍兴市上虞区百官街道财富广场 8 号楼 1 层迁至中国绍兴市上虞区百官街道梁祝大道北段 2389 号(新天龙大厦一楼), 名称变更为东方证券股份有限公司绍兴上虞梁祝大道证券营业部。
- ② 东方证券股份有限公司福州五四路证券营业部同城迁址, 营业部从中国福州市五四路 252 号金百合大酒店 6 层迁至中国福建省福州市台江区新港街道群众东路 93 号三木大厦一层、五层, 名称变更为东方证券股份有限公司福州群众东路证券营业部。
- ③ 东方证券股份有限公司湘潭河东大道证券营业部同城迁址, 营业部从中国湘潭市岳塘区长潭路 3 号潭水大厦 4 楼迁至中国湘潭市岳塘区宝塔街道湖湘北路 3 号湘银熙城 D 地块 D1-2 栋 0101002-0101003, 名称变更为东方证券股份有限公司湘潭湖湘北路证券营业部。
- ④ 东方证券股份有限公司成都天祥寺街证券营业部同城迁址, 营业部从中国四川省成都市成华区望平街 118 号天祥大厦 2 楼迁至中国成都市成华区建设路 9 号 1 栋 21 层 2102、2103 室, 名称变更为东方证券股份有限公司成都建设路证券营业部。
- ⑤ 东方证券股份有限公司义乌宾王路证券营业部同城迁址, 营业部从中国浙江省义乌市稠城街道宾王路 68 号 11 楼东侧迁至中国浙江省义乌市工人西路 113 号, 名称变更为东方证券股份有限公司义乌工人西路证券营业部。

## 3) 向子公司增资情况:

报告期内，公司分别向东证创投增资人民币 6 亿元和人民币 3 亿元，已完成工商变更登记，即东证创投资本变更为人民币 20 亿元，（公告编号：2017-020、2017-045）此次增资事项已经公司总裁办公会会议审议通过。

#### 4) 利润分配实施情况：

公司 2016 年度利润分配方案已于 2017 年 8 月 2 日实施完毕。以 2016 年 12 月 31 日总股本 6,215,452,011 股为基数，公司向股权登记日登记在册的 A 股和 H 股股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共计分配现金股利 932,317,801.65 元。现金分红金额占当年合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 40.29%。

#### 5) 发行公司债券：

经中国证监会证监许可[2017]974 号文核准，公司获准面向合格投资者公开发行面值不超过人民币 40 亿元（含人民币 40 亿元）的公司债券。2017 年 8 月 3 日，公司已完成东方证券股份有限公司 2017 年公开发行公司债券发行工作，此次发行采取网下面向合格投资者询价配售的方式，发行规模为人民币 40 亿元，票面利率 4.98%。

## 十六、公司治理情况

公司始终追求治理结构和制度建设的不断完善。作为在中国大陆和香港两地上市的公众公司，公司严格按照境内外上市地的法律、法规及规范性文件的要求，规范运作，致力于维护和提升公司良好的市场形象。报告期内，公司治理符合中国《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《上市公司治理准则》、《企业管治守则》等相关法律法规以及《公司章程》的要求，公司治理水平持续提升；公司“三会一层”的治理架构权责分明、有效制衡、科学决策，有力保障了公司的科学规范运作；公司不断完善内控管理体系建设，使内部控制的完整性、合理性和有效性进一步增强。公司长期以来致力于公司治理结构和制度建设的不断完善。

报告期内，公司经营和管理规范有序，能够严格按照法律法规和规范性文件等有关规定，制定并不断完善各项规章制度，以规范公司运作。报告期内，为提升公司治理及风险管理和控制，公司修订完善了《全面风险管理基本制度》、《流动性风险管理办法》，制定了《内部控制管理办法（试行）》等，并获得公司董事会审议批准。报告期内，公司召开股东大会 2 次，董事会会议 7 次，监事会会议 3 次，董事会薪酬与提名委员会会议 2 次，审计委员会会议 4 次，合规与风险管理委员会会议 4 次，董事会专门委员会会议共计 10 次。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、表决程序合法有效。报告期内，公司不断加强投资者关系管理及信息披露工作，公司投资者关系管理工作规范、专业，信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司透明度持续提高。

通过制度的建立与不断完善并有效执行，公司治理结构不断规范，公司治理水平不断提高，公司治理的实际情况与中国《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。同时，公司严格遵守《企业管治守则》中的所有守则条文，达到了《企业管治守则》中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

公司治理实际情况与中国《公司法》、中国证监会相关规定和《企业管治守则》的要求不存在差异。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，确保所有股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### （二）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事，董事人数构成和任职资格符合法律、法规的要求。截至报告期末，公司董事会由 16 名董事组成，其中执行董事 2 名，非执行董事 8 名，独立非执行董事 6 名。各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、薪酬与提名委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，其中审计委员会及薪酬与提名委员会的主任委员由独立非执行董事担任，且全部委员均为非执行董事，半数以上委员为独立非执行董事。

公司董事会设有审计委员会，符合中国证监会、上交所的有关规定及香港上市规则的规定，截至报告期末，审计委员会由 5 名成员组成，包括潘飞先生、吴俊豪先生、许建国先生、徐国祥先生和尉安宁先生。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督及核查等工作，并向董事会提供专业意见。审计委员会已审阅并确认 2017 年半年度财务报告。

2017 年 7 月 6 日，公司收到独立董事潘飞先生的辞职报告，因个人原因，潘飞先生辞去公司第三届董事会独立非执行董事及审计委员会主任委员职务。公司将尽快物色合适的独立董事人选，并按照法定程序选举新任独立董事及董事会审计委员会主任委员。（公告编号：2017-048）

潘飞先生之辞任将导致公司无法满足独立非执行董事中至少一名以及审计委员会成员中至少一名须具备适当的专业资格或具备适当的会计或相关财务管理专长的规定，并且审计委员会主席之位将会空缺。公司已于 2017 年 8 月 7 日召开的第三届董事会第三十二次会议审议通过，提名靳庆鲁先生为公司独立非执行董事及董事会审计委员会主任委员。公司将按照法定程序选举新任独立非执行董事及董事会审计委员会主任委员，但新任独立非执行董事的委任取决于公司股东大会的批准，以及中国证券监督管理委员会的批准。

#### （三）关于监事和监事会

公司监事会现由 7 名监事组成，其中职工代表监事 3 名，非职工代表监事 4 名，人员任职资格和构成符合法律、法规的要求。公司监事能够勤勉尽责地履行职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务、董事会成员以及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并就有关事项向董事会和高级管理层提出建议和改进意见。

#### （四）关于高级管理层

公司高级管理层产生的程序符合中国《公司法》和《公司章程》的规定，公司高级管理层能够依照法律、法规和董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益和社会效益的最大化。

#### （五）关于信息披露

报告期内，公司认真做好公司信息披露工作，严格按照中国大陆和香港两个上市地的法律、法规及相关规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息。同时，严格遵照执行《内幕信息知情人登记管理及保密制度》的各项有关处理及发布内幕消息的程序和内部控制措施，加强内幕信息保密工作，认真履行内幕信息知情人登记管理及保密义务。

公司于2017年8月9日收到上交所《关于2016年度上市公司信息披露工作评价结果的通报》，公司A股上市后连续两年信息披露工作评价结果为A（优秀）。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	151,983 户（其中 A 股股东 151,919 户，H 股登记股东 64 户）
------------------	--

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
申能(集团)有 限公司	-	1,537,522,422	24.74	1,537,522,422	无	-	国有法人
香港中央结算 (代理人)有 限公司	+4,000	1,026,972,400	16.52	-	无	-	境外法人

中国证券金融股份有限公司	+57,684,257	310,131,177	4.99	-	无	-	国有法人
上海海烟投资管理有限公司	-	286,271,333	4.61	-	无	-	国有法人
上海报业集团	-	246,878,206	3.97	-	无	-	国有法人
上海电气(集团)总公司	-	194,073,938	3.12	194,073,938	无	-	国有法人
中国邮政集团公司	-	187,866,579	3.02	-	无	-	国有法人
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	-	165,953,687	2.67	-	无	-	境内非国有法人
长城信息产业股份有限公司	-	143,000,000	2.30	-	质押	20,000,000	境内非国有法人
上海建工集团股份有限公司	-	133,523,008	2.15	133,523,008	无	-	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
香港中央结算(代理人)有限公司	1,026,972,400	境外上市外资股	1,026,972,400
中国证券金融股份有限公司	310,131,177	人民币普通股	310,131,177
上海海烟投资管理有限公司	286,271,333	人民币普通股	286,271,333
上海报业集团	246,878,206	人民币普通股	246,878,206
中国邮政集团公司	187,866,579	人民币普通股	187,866,579
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	165,953,687	人民币普通股	165,953,687
长城信息产业股份有限公司	143,000,000	人民币普通股	143,000,000
上海市教育发展有限公司	92,188,251	人民币普通股	92,188,251
上海彤翼资产管理有限公司	90,803,988	人民币普通股	90,803,988
绿地控股集团有限公司	80,685,407	人民币普通股	80,685,407
上述股东关联关系或一致行动的说明	申能(集团)有限公司、上海电气(集团)总公司、上海建工集团股份有限公司同为上海市国资委下属公司,绿地控股集团有限公司全资控股上海彤翼资产管理有限公司。其他未知有关联关系或一致行动关系。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

 适用  不适用

单位: 股

序	有限售条件股东名称	持有的有限售	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
---	-----------	--------	----------------	------

号		条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中能(集团)有限公司	1,537,522,422	2018年3月23日	-	限售期为36个月
2	上海电气(集团)总公司	194,073,938	2018年3月23日	-	限售期为36个月
3	上海建工集团股份有限公司	133,523,008	2018年3月23日	-	限售期为36个月
4	上海缤纷商贸发展有限公司	66,539,635	2018年3月23日	-	限售期为36个月
5	全国社会保障基金理事会转持二户	65,288,341	2018年3月23日	-	限售期为36个月
6	上海市外经贸投资开发有限公司	33,269,819	2018年3月23日	-	限售期为36个月
7	山西卓融投资有限公司	20,000,000	2018年5月19日	-	限售期为38个月
8	威达高科技控股有限公司	12,000,000	2018年2月14日	-	限售期为35个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		中能(集团)有限公司、上海电气(集团)总公司、上海建工集团股份有限公司、上海缤纷商贸发展有限公司、上海市外经贸投资开发有限公司同为上海市国资委下属公司。其他未知有关联关系或一致行动关系。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 四、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓

于 2017 年 6 月 30 日, 据公司及董事合理查询所深知, 以下主要股东及其他人士(公司董事、监事及最高行政人员除外) 于公司股份及相关股份中, 拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部须向公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条规定须于备存之登记册所登记的权益及淡仓:

股东姓名/名称	股份类别	权益性质	股份数目 <small>(附注 1)</small>	占公司已发行类别总股本之概约百分比 (%) <small>(附注 2)</small>	约占公司已发行总股本之概约百分比 (%) <small>(附注 2)</small>

				2)	
申能（集团）有限公司	A 股	实益拥有人	1,541,008,802 (L)	29.70	24.79
中国烟草总公司 (附注3)	A 股	受控法团权益	406,271,333 (L)	7.83	6.54
上海烟草集团有限责任公司 (附注3)	A 股	受控法团权益	406,271,333 (L)	7.83	6.54
上海海烟投资管理有限公司 (附注3)	A 股	实益拥有人	406,271,333 (L)	7.83	6.54
祝立家 (附注4)	H 股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.53
孙红艳 (附注4)	H 股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.53
红佳金融有限公司 (附注4)	H 股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.24	1.53
Kaiser Century Investments Limited (附注4)	H 股	实益拥有人	94,940,800(L)	9.24	1.53
Raise Sino Investments Limited (附注5)	H 股	实益拥有人	113,737,200(L)	11.07	1.83
交通银行股份有限公司 (附注6)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.51
Bank of Communications (Nominee) Company Limited (附注6)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.51
交银国际资产管理有限公司 (附注6)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.51
交银国际控股有限公司 (附注6)	H 股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.15	1.51
BOCOM International Global Investment Limited (附注6)	H 股	实益拥有人	93,991,600(L)	9.15	1.51

附注:

1. (L)代表好仓。

2. 于 2017 年 6 月 30 日, 本公司已发行股份共 6,215,452,011 股, 其中包括 A 股 5,188,372,011 股及 H 股 1,027,080,000 股。



3. 上海海烟投资管理有限公司由上海烟草集团有限责任公司全资拥有，而上海烟草集团有限责任公司由中国烟草总公司全资拥有。因此，根据《证券及期货条例》，中国烟草总公司及上海烟草集团有限责任公司分别被视为于上海海烟投资管理有限公司所持有本公司股份中拥有权益。
4. Kaiser Century Investments Limited 由红佳金融有限公司拥有全部权益。红佳金融有限公司由祝立家先生及其配偶孙红艳女士各自拥有 50% 权益。因此，根据《证券及期货条例》，祝立家先生、孙红艳女士及红佳金融有限公司分别被视为于 Kaiser Century Investments Limited 所持有本公司股份中拥有权益。
5. Raise Sino Investments Limited 由 Chu Lam Yiu 拥有全部权益。
6. BOCOM International Global Investment Limited 由交银国际资产管理有限公司全资拥有。交银国际资产管理有限公司由交银国际控股有限公司全资拥有，而交银国际控股有限公司由 Bank of Communications (Nominee) Company Limited 全资拥有。Bank of Communications (Nominee) Company Limited 由交通银行股份有限公司全资拥有。因此，根据《证券及期货条例》，交通银行股份有限公司、Bank of Communications (Nominee) Company Limited、交银国际控股有限公司及交银国际资产管理有限公司分别被视为于 BOCOM International Global Investment Limited 所持有本公司股份中拥有权益。

除上文披露者外，于 2017 年 6 月 30 日，概无其他主要股东或人士于本公司股份或相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须予备存之登记册所记录之任何权益或淡仓。

## 五、董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债权证之权益及淡仓

截至 2017 年 6 月 30 日，就公司所获得的资料及据董事所知，公司董事、监事及最高行政人员在公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部分）的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部及第 7 及 8 分部须通知公司及香港联交所的权益及淡仓（包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓），或根据《证券及期货条例》第 352 条规定须在存置之权益登记册中记录，或根据《标准守则》的规定需要通知公司和香港联交所之权益或淡仓。

## 六、回购、出售或赎回公司的上市证券

报告期内，公司及其附属公司未回购、出售或赎回公司的任何上市证券。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2017年7月6日，公司董事会收到公司独立非执行董事潘飞先生递交的书面辞职报告。因个人原因，潘飞先生申请辞去公司第三届董事会董事及审计委员会主任委员职务。潘飞先生辞职后，不在公司担任任何职务。（公告编号：2017-048）

2、2017年8月7日，公司召开第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于选举公司独立非执行董事的议案》，公司董事会提名靳庆鲁先生为公司第三届董事会独立非执行董事候选人，自股东大会审议通过且其取得中国证监会独立董事任职资格之日起履职，任期至第三届董事会届满之日止。此事项尚需公司股东大会审议。

### 三、其他说明

适用 不适用

#### (一) 董事、监事及有关雇员之证券交易

公司已采纳《标准守则》所订标准作为公司董事、监事及相关雇员进行证券交易的行为准则。公司经查询全体董事及监事后，全体董事及监事已确认报告期内已遵守《标准守则》的要求。公司没有发现有关雇员违反相关指引。在此期间，公司现任及离任董事、监事、高级管理人员没有持有公司股份、股票期权，也未被授予限制性股票。

#### (二) 董事、监事相关信息的重大变更

- 1、公司非执行董事陈斌先生自2017年2月起担任上海海烟投资管理有限公司副总经理。
- 2、公司非执行董事李翔先生自2017年5月不再担任上海报业集团经营管理办公室主任，自2017年6月起担任上海新华传媒股份有限公司总裁。
- 3、公司独立非执行董事尉安宁先生自2017年6月起担任烟台张裕葡萄酒酿酒股份有限公司董事。

4、公司监事吴正奎先生自 2017 年 3 月不再担任南京市城市建设开发(集团)有限责任公司董事，自 2017 年 3 月不再担任上海农商行股份有限公司董事。

5、公司监事刘文彬先生自 2017 年 2 月起担任中国长城科技集团股份有限公司财务总监。

### (三) 董事、监事服务合约的说明

根据香港上市规则第 19A.54 及 19A.55 条，公司已与各董事及监事就(其中包括)遵守相关法律及法规和遵从《公司章程》及仲裁条文订立合约。除上述披露者外，公司并无及并不建议与公司任何董事或监事以其各自作为董事/监事的身份订立任何服务合约(于一年内届满或可由雇主于一年内终止而毋须支付赔偿(不包括法定赔偿)的合约除外)。

### (四) 员工及薪酬政策

截至报告期末，集团雇员人数 4,369 人，其中母公司雇员人数 3,165 人，子公司雇员人数 1,204 人。

公司重视人才的吸引、激励、培养和使用，实行岗位工资制和绩效提成奖金相结合的工资制度，薪酬水平与岗位价值、地区市场水平和绩效评估结果挂钩，做到了“效率优先、兼顾公平”。根据适用的中国法律法规，公司与每位员工签订了劳动合同，建立劳动关系。劳动合同内容包含关于合同期限、工作时间和休息休假、劳动报酬和保险福利、劳动保护和劳动条件、合同的变更及解除等条款。

依据适用的中国法律法规，公司为员工建立各项社会保险(养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险)、住房公积金，并按时足额缴纳上述社会保险费和住房公积金。同时依据适用的国家法规，公司于 2006 年建立企业年金制度和补充医疗保险制度，为员工提供补充养老和补充医疗保障。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
2014 年东方证券股份有限公司公司债券	14 东证债	123021	2014 年 8 月 26 日	2019 年 8 月 26 日	60	6.00	单利按年付息	上海证券交易所
东方证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券	15 东证债	136061	2015 年 11 月 26 日	2020 年 11 月 26 日	120	3.90	单利按年付息	上海证券交易所
东方证券股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)品种一	17 东证 01	145576	2017 年 6 月 9 日	2020 年 6 月 9 日	40	5.30	单利按年付息	上海证券交易所
东方证券股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券(第一期)品种二	17 东证 02	145577	2017 年 6 月 9 日	2022 年 6 月 9 日	10	5.50	单利按年付息	上海证券交易所

#### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

报告期内,公司按照募集说明书约定按时足额支付公司债券利息,未发生兑付情况。

#### 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

#### 次级债券:

2016 年 3 月 11 日,公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司发行次级债券(含永续次级债券)的议案》,并经 2016 年 5 月 25 日召开的公司 2015 年度股东大会审议通过,授权公司发行规模不超过(含)人民币 100 亿元(含永续次级债券)。2016 年 11 月 1 日,公司收到上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司 2016 年次级债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2016]2057 号)。

报告期内，公司于 2017 年 4 月 26 日完成公司 2017 年第一期次级债券发行，发行规模人民币 30 亿元，其中品种一为 3 年期，发行规模人民币 15 亿元，票面利率 4.90%，品种二为 5 年期，发行规模人民币 15 亿元，票面利率 5.10%（公告编号：2017-033）；于 2017 年 5 月 15 日完成公司 2017 年第二期次级债券发行，发行规模人民币 30 亿元，其中品种一为 3 年期，发行规模人民币 15 亿元，票面利率 5.15%，品种二为 5 年期，发行规模人民币 15 亿元，票面利率 5.35%。（公告编号：2017-037）

## 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	中国上海市新闻路 1508 号
	联系人	周平
	联系电话	86-021-22169999
债券受托管理人	名称	东莞证券股份有限公司
	办公地址	中国上海市芳甸路 1155 号浦东嘉里城 25 层
	联系人	吴昆晟
	联系电话	86-021-50155120
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	中国上海市青浦区新业路 599 号 1 幢 968 室

其他说明：

√适用 □不适用

证券业协会于 2015 年 6 月 5 日发布了《公司债券受托管理人执业行为准则》，准则中引入债券受托管理人概念，因此公司 2014 年公司债券未有公司债券受托管理人。

光大证券股份有限公司为公司 2015 年公司债券债券受托管理人，东莞证券股份有限公司为公司 2017 年非公开发行公司债券债券受托管理人。

## 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

### (一) 14东证债

公司于 2014 年 8 月 26 日定向发行人民币 60 亿元的公司债券。根据本期债券募集说明书的相关内容，发行人将募集资金扣除发行费用后的资金净额全部用于补充营运资金，以扩大业务范围和规模，优化业务结构，提高公司的综合竞争力。

公司实际使用用途与债券募集说明书承诺的用途及其他约定一致。

### (二) 15东证债

经中国证监会“证监许可[2015]2406号”文核准，公司于2015年11月26日公开发行人民币120亿元的公司债券。根据该期债券募集说明书的相关内容，发行人将募集资金扣除发行相关费用后的资金净额全部用于补充公司营运资金，以扩大公司的业务规模，提升公司的市场竞争力和抗风险能力。

该期债券募集资金已汇入募集说明书中公司指定的募集资金专项账户，并用于补充公司营运资金，与募集说明书承诺的用途及其他约定一致。德勤华永会计师事务所对募集资金到位情况出具编号为“德师报（验）字（15）第1759号”的验资报告。

### **(三) 17东证01、17东证02**

公司于2017年6月9日非公开发行人民币50亿元公司债券，“17东证01”期限为3年期，发行规模人民币40亿元，“17东证02”期限为5年期，发行规模人民币10亿元，扣除发行相关费用后转入募集资金专用账户金额为人民币49.96亿元。

公司严格按照相关法律法规及募集说明书披露的用途使用资金。

## **四、公司债券评级情况**

适用  不适用

报告期内，中诚信证券评估有限公司对公司已发行公司债券“14东证债”、“15东证债”的信用状况进行了跟踪评级，并出具了《东方证券股份有限公司2014年公司债券跟踪评级报告（2017）》（信评委函字【2017】跟踪073号）、《东方证券股份有限公司2015年公司债券跟踪评级报告（2017）》（信评委函字【2017】跟踪074号），维持公司债券“14东证债”、“15东证债”的信用等级为AAA，维持本次发债主体信用等级为AAA，评级展望为稳定。

## **五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况**

适用  不适用

报告期内，公司债券不存在增信机制、偿债计划变更的情况，与募集说明书的相关承诺相一致。

## **六、公司债券持有人会议召开情况**

适用  不适用

报告期内，未召开公司债券持有人会议。

## **七、公司债券受托管理人履职情况**

适用  不适用

“15 东证债”于 2015 年 11 月 26 完成发行，债券受托管理人光大证券股份有限公司在本期债券存续期间对公司履行债券募集说明书约定义务的情况进行了持续跟踪和监督，并于债券存续期内每年六月三十日公告上一年度的债券受托管理事务报告。

#### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	143.97%	134.15%	增加 9.82 个百分点	
速动比率	143.97%	134.15%	增加 9.82 个百分点	
资产负债率	77.40%	76.76%	增加 0.64 个百分点	
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.84	1.53	20.37	主要是息税前利润增加
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00	

注：资产负债率=( 负债总额-代理买卖证券款-代理承销证券款-信用交易代理买卖证券款) / (资产总额-代理买卖证券款-代理承销证券款-信用交易代理买卖证券款)

#### 九、关于逾期债项的说明

适用  不适用

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用  不适用

报告期内，公司其他债券和债务融资工具均按期偿还本息，未发生逾期违约情况。

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用  不适用

截至报告期末，公司共获得 93 家银行的授信，额度合计 3,884 亿元，其中大型国有商业银行及股份制银行授信总额为 1,551 亿元，城农商行授信总额为 2,333 亿。报告期内，公司与各类银行均保持着良好的合作关系，授信额度快速增长，具备较强的短期和中长期融资能力。

#### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用  不适用



**十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响**适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2017 年 6 月 30 日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	七（1）	32,109,155,557.89	44,168,734,819.24
其中：客户存款		21,787,320,856.47	29,201,537,858.92
结算备付金	七（2）	10,053,495,674.20	10,504,501,418.62
其中：客户备付金		8,076,956,492.52	7,466,989,689.01
拆出资金			
融出资金	七（3）	11,145,018,210.48	10,651,585,593.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七（5）	43,028,098,415.44	23,329,193,641.39
衍生金融资产	七（7）	39,006,129.84	70,509,142.37
买入返售金融资产	七（8）	35,117,267,333.90	34,558,940,628.05
应收款项	七（9）	1,180,307,734.12	1,748,220,157.51
应收利息	七（10）	1,839,092,352.40	1,746,275,422.69
存出保证金	七（11）	920,582,620.57	1,099,848,916.02
应收股利			
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	七（14）	69,897,935,856.19	77,261,927,834.81
持有至到期投资	七（15）	123,108,832.68	212,059,726.75
长期应收款			
长期股权投资	七（17）	3,423,316,652.21	3,514,660,031.96
投资性房地产			
固定资产	七（19）	434,964,649.36	437,212,300.07
在建工程	七（20）	1,346,522,284.73	1,345,009,212.72
无形资产	七（21）	107,478,231.92	114,883,681.05
开发支出			
商誉	七（23）	32,135,375.10	32,135,375.10
长期待摊费用	七（24）	59,782,873.13	62,264,581.77
递延所得税资产	七（25）	144,736,380.55	253,903,054.13
其他资产	七（26）	1,455,118,759.42	1,299,221,851.38
资产总计		212,457,123,924.13	212,411,087,389.26
<b>负债：</b>			
短期借款	七（28）	922,565,352.36	480,726,662.50
应付短期融资款		4,266,042,000.00	4,942,779,000.00
拆入资金	七（29）	6,985,000,000.00	5,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七（30）	5,118,384,483.12	7,471,177,366.88
衍生金融负债	七（35）	856,416,540.48	419,177,005.26

卖出回购金融资产款	七 (31)	50,592,331,799.39	46,398,939,933.96
代理买卖证券款	七 (32)	27,840,659,668.07	33,696,387,737.08
代理承销证券款			587,550,000.00
信用交易代理买卖证券款	七 (34)	1,563,122,136.11	1,955,399,663.49
应付职工薪酬	七 (37)	1,212,447,988.47	1,377,921,333.53
应交税费	七 (38)	207,864,104.70	411,827,929.52
应付款项	七 (36)	302,392,734.18	222,299,338.20
应付利息	七 (39)	1,475,274,378.32	1,553,613,486.28
应付股利		930,683,659.95	
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款	七 (41)	836,307,216.34	859,033,902.23
应付债券	七 (42)	66,600,178,643.99	64,584,110,872.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债	七 (25)	230,332,843.68	357,850,891.22
递延收益			
其他负债	七 (48)	1,148,734,901.94	1,054,466,917.23
负债合计		171,088,738,451.10	171,473,262,039.92
<b>所有者权益 (或股东权益) :</b>			
实收资本 (或股本)	七 (50)	6,215,452,011.00	6,215,452,011.00
其他权益工具			
资本公积	七 (52)	18,028,781,934.70	18,028,781,205.57
减: 库存股			
其他综合收益	七 (54)	295,228,262.08	728,268,800.21
专项储备			
盈余公积	七 (56)	2,685,798,121.59	2,685,798,121.59
一般风险准备	七 (57)	5,738,431,390.07	5,712,872,683.97
未分配利润	七 (58)	7,909,091,464.76	7,111,725,709.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益 (或 股东权益) 合计		40,872,783,184.20	40,482,898,531.88
少数股东权益		495,602,288.83	454,926,817.46
所有者权益 (或股东权益) 合计		41,368,385,473.03	40,937,825,349.34
负债和所有者权益 (或股东 权益) 总计		212,457,123,924.13	212,411,087,389.26

法定代表人: 潘鑫军 主管会计工作负责人: 张建辉 会计机构负责人: 张建辉

### 母公司资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位: 东方证券股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产:</b>			

货币资金		21,092,854,144.91	29,973,827,693.15
其中：客户存款		15,085,198,501.76	19,682,886,139.74
结算备付金		5,396,429,307.04	6,493,772,468.87
其中：客户备付金		3,527,257,090.33	3,534,711,971.33
拆出资金			
融出资金		10,830,060,358.92	10,291,010,805.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		33,143,413,029.20	16,916,320,704.96
衍生金融资产		32,750,161.10	45,388,386.68
买入返售金融资产		34,908,384,771.71	34,114,781,904.15
应收款项		158,383,925.55	193,905,147.11
应收利息		1,664,728,961.01	1,634,618,785.94
存出保证金		659,276,526.75	899,280,526.67
应收股利			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
可供出售金融资产		64,793,242,704.59	71,172,997,355.91
持有至到期投资		123,108,832.68	212,059,726.75
长期应收款			
长期股权投资	二十(1)	10,654,221,858.57	9,745,566,215.91
投资性房地产			
固定资产		410,508,735.67	411,279,144.81
在建工程		1,340,071,066.69	1,341,935,220.92
无形资产		96,709,804.90	105,735,999.24
开发支出			
商誉		18,947,605.48	18,947,605.48
长期待摊费用		44,105,552.95	44,933,741.29
递延所得税资产			114,684,207.68
其他资产		153,120,486.72	141,799,532.85
资产总计		185,520,317,834.44	183,872,845,174.10
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		3,426,042,000.00	2,712,779,000.00
拆入资金		6,985,000,000.00	5,100,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,744,315,718.00	7,207,691,470.00
衍生金融负债		754,519,767.52	267,863,973.93
卖出回购金融资产款		47,218,958,011.65	44,865,441,113.41
代理买卖证券款		16,954,034,496.13	20,948,554,652.40
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款		1,252,749,605.76	1,702,899,629.95
应付职工薪酬		546,720,531.54	513,890,151.48
应交税费		9,029,134.47	188,049,368.18
应付款项		10,939,849.87	31,982,523.46
应付利息		1,394,643,027.06	1,471,310,418.91
应付股利		930,683,659.95	
划分为持有待售的负债			
预计负债			

长期借款			
应付债券		62,105,227,762.76	59,546,784,845.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债		148,427,485.62	266,049,958.95
递延收益			
其他负债		508,298,899.72	518,876,541.18
负债合计		146,989,589,950.05	145,342,173,646.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		6,215,452,011.00	6,215,452,011.00
其他权益工具			
资本公积		17,978,031,823.98	17,978,031,823.98
减：库存股			
其他综合收益		66,505,267.45	429,126,830.37
专项储备			
盈余公积		2,685,798,121.59	2,685,798,121.59
一般风险准备		5,350,776,592.51	5,350,776,592.51
未分配利润		6,234,164,067.86	5,871,486,147.80
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		38,530,727,884.39	38,530,671,527.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		185,520,317,834.44	183,872,845,174.10

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		4,627,930,434.68	2,892,900,928.61
手续费及佣金净收入	七（59）	2,130,584,800.02	2,061,735,540.32
其中：经纪业务手续费净收入		683,819,659.40	842,989,290.02
投资银行业务手续费净收入		637,102,965.87	700,202,315.62
资产管理业务手续费净收入		644,318,005.29	415,555,359.50
利息净收入	七（60）	-787,278,556.55	-361,625,539.23
投资收益（损失以“-”号填列）	七（61）	2,072,077,772.92	1,716,597,216.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		173,443,415.80	132,769,962.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（62）	1,186,005,467.57	-581,567,354.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-77,673,355.62	43,658,718.84
其他收益			
其他业务收入	七（63）	104,214,306.34	14,102,347.56
二、营业支出		2,744,489,806.14	1,548,500,853.22

税金及附加	七(64)	28,501,121.95	158,367,133.63
业务及管理费	七(65)	2,597,230,668.12	1,391,560,847.74
资产减值损失	七(66)	34,541,531.71	-1,427,128.15
其他业务成本		84,216,484.36	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,883,440,628.54	1,344,400,075.39
加:营业外收入	七(67)	308,614,767.51	217,475,995.90
减:营业外支出	七(68)	9,778,154.57	1,272,377.09
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,182,277,241.48	1,560,603,694.20
减:所得税费用	七(69)	373,674,044.83	204,226,535.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,808,603,196.65	1,356,377,159.12
其中:归属于母公司所有者(或股东)的净利润		1,755,242,262.97	1,283,431,509.35
少数股东损益		53,360,933.68	72,945,649.77
六、其他综合收益的税后净额	七(70)	-432,750,804.07	-1,449,705,276.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-433,040,538.13	-1,450,096,767.23
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-433,040,538.13	-1,450,096,767.23
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-845,513.12	916,614.30
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-409,135,115.07	-1,462,708,956.29
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-23,059,909.94	11,695,574.76
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		289,734.06	391,490.86
七、综合收益总额		1,375,852,392.58	-93,328,117.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,322,201,724.84	-166,665,257.88
归属于少数股东的综合收益总额		53,650,667.74	73,337,140.63
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.28	0.24
(二)稀释每股收益(元/股)		0.28	0.24

法定代表人:潘鑫军 主管会计工作负责人:张建辉 会计机构负责人:张建辉

**母公司利润表**  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,764,196,628.49	1,523,968,376.18
手续费及佣金净收入	二十(2)	826,794,350.96	995,004,866.17
其中:经纪业务手续费净收入		566,834,985.32	738,717,001.01
投资银行业务手续费净收入		188,804,185.95	160,146,909.42
资产管理业务手续费净收入			
利息净收入		-776,903,337.71	-450,300,145.03
投资收益(损失以“-”号填列)	二十(3)	1,628,818,372.75	1,422,164,198.65
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		145,048,525.56	146,467,162.58
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,114,049,806.05	-461,195,846.61
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-43,134,287.26	1,526,934.45
其他收益			
其他业务收入		14,571,723.70	16,768,368.55
二、营业支出		1,537,847,014.27	881,429,282.88
税金及附加		20,402,662.68	108,786,642.57
业务及管理费		1,495,542,705.12	773,368,604.96
资产减值损失		21,901,646.47	-725,964.65
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,226,349,614.22	642,539,093.30
加:营业外收入		230,067,149.15	146,109,208.14
减:营业外支出		5,935,928.09	573,607.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,450,480,835.28	788,074,693.58
减:所得税费用		155,485,113.57	-15,731,625.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,294,995,721.71	803,806,319.02
六、其他综合收益的税后净额		-362,621,562.92	-1,400,166,886.87
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-362,621,562.92	-1,400,166,886.87
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		6,274,943.59	916,614.30
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-368,896,506.51	-1,401,083,501.17
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		932,374,158.79	-596,360,567.85

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.21	0.15
（二）稀释每股收益(元/股)		0.21	0.15

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		-11,620,399,663.36	4,339,693,915.52
收取利息、手续费及佣金的现金		4,013,753,890.82	4,517,678,669.13
拆入资金净增加额		1,885,000,000.00	-5,700,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,635,065,159.58	-9,921,888,347.01
融出资金净减少额			4,515,505,455.58
代理买卖证券收到的现金净额			
代理承销证券收到的现金净额		-587,550,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七（71）1	1,158,257,063.34	581,999,216.12
经营活动现金流入小计		-1,515,873,549.62	-1,667,011,090.66
融出资金净增加额		493,432,616.85	
代理买卖证券支付的现金净额		6,248,005,596.39	6,839,498,794.03
支付利息、手续费及佣金的现金		1,351,971,124.54	1,533,647,183.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,986,838,041.97	2,037,130,012.93
支付的各项税费		472,262,191.84	2,274,569,889.49
支付其他与经营活动有关的现金	七（71）2	1,324,502,274.72	1,752,184,922.55
经营活动现金流出小计		11,877,011,846.31	14,437,030,802.35
经营活动产生的现金流量净额		-13,392,885,395.93	-16,104,041,893.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		96,150,601.29	
取得投资收益收到的现金		167,670,681.14	39,960,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七（71）3	5,566,455.15	160,412.97
投资活动现金流入小计		269,387,737.58	40,120,412.97
投资支付的现金		3,879,270.87	661,389,344.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,037,934.56	244,100,058.33
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		88,917,205.43	905,489,403.19
投资活动产生的现金流量净额		180,470,532.15	-865,368,990.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		980,000.00	3,751,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收		980,000.00	3,751,100.00



到的现金			
取得借款收到的现金		463,837,003.97	42,040,000.00
发行债券收到的现金		25,029,481,000.00	19,962,162,158.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,494,298,003.97	20,007,953,258.58
偿还债务支付的现金		23,734,875,228.55	14,794,769,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,621,568,604.84	2,962,956,700.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,729,467.24	4,533,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七（71）6		407,547.17
筹资活动现金流出小计		25,356,443,833.39	17,758,133,247.36
筹资活动产生的现金流量净额		137,854,170.58	2,249,820,011.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-100,538,829.19	114,966,533.42
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,175,099,522.39	-14,604,624,338.59
加：期初现金及现金等价物余额		50,283,058,520.18	61,522,861,766.96
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		37,107,958,997.79	46,918,237,428.37

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 母公司现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		-9,639,792,984.13	4,566,528,924.43
收取利息、手续费及佣金的现金		2,713,392,470.60	3,156,159,340.84
拆入资金净增加额		1,885,000,000.00	-5,700,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,559,914,030.68	-10,541,091,021.66
融出资金净减少额			4,285,699,876.57
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		524,733,698.08	485,742,362.78
经营活动现金流入小计		-2,956,752,784.77	-3,746,960,517.04
融出资金净增加额		539,049,553.19	
代理买卖证券支付的现金净额		4,444,670,180.46	3,756,283,002.78
支付利息、手续费及佣金的现金		1,368,443,559.28	1,508,986,887.47
支付给职工以及为职工支付的现金		1,041,393,654.73	1,321,333,281.88
支付的各项税费		226,829,938.53	1,931,784,838.12
支付其他与经营活动有关的现金		387,973,322.84	317,339,336.05
经营活动现金流出小计		8,008,360,209.03	8,835,727,346.30
经营活动产生的现金流量		-10,965,112,993.80	-12,582,687,863.34

净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		142,667,826.49	39,960,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		14,288,324.26	136,716.05
投资活动现金流入小计		156,956,150.75	40,096,716.05
投资支付的现金		900,000,000	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,684,111.00	231,844,761.90
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		979,684,111.00	231,844,761.90
投资活动产生的现金流量净额		-822,727,960.25	-191,748,045.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		25,029,481,000.00	19,274,630,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,029,481,000.00	19,274,630,000.00
偿还债务支付的现金		21,757,775,082.24	14,552,209,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,419,047,386.52	2,774,111,469.21
支付其他与筹资活动有关的现金			7,200,000.00
筹资活动现金流出小计		23,176,822,468.76	17,333,520,469.21
筹资活动产生的现金流量净额		1,852,658,531.24	1,941,109,530.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-43,134,287.26	1,526,934.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,978,316,710.07	-10,831,799,443.95
加：期初现金及现金等价物余额		36,467,600,162.02	43,959,135,037.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,489,283,451.95	33,127,335,593.11

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 合并所有者权益变动表 2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	6,215,452,011.00				18,028,781,205.57		728,268,800.21		2,685,798,121.59	5,712,872,683.97	7,111,725,709.54	454,926,817.46	40,937,825,349.34
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	6,215,452,011.00				18,028,781,205.57		728,268,800.21		2,685,798,121.59	5,712,872,683.97	7,111,725,709.54	454,926,817.46	40,937,825,349.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					729.13		-433,040,538.13			25,558,706.10	797,365,755.22	40,675,471.37	430,560,123.69
(一)综合收益总额							-433,040,538.13				1,755,242,262.97	53,650,667.74	1,375,852,392.58
(二)所有者投入和减少资本					729.13							754,270.87	755,000.00
1.股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					729.13							-225,729.13	-225,000.00
(三)利润分配										25,558,706.10	-957,876,507.75	-13,729,467.24	-946,047,268.89
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备										25,558,706.10	-25,558,706.10		
3.对所有者(或股东)的分配											-932,317,801.65	-13,729,467.24	-946,047,268.89

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	6,215,452,011.00				18,028,781,934.70	295,228,262.08		2,685,798,121.59	5,738,431,390.07	7,909,091,464.76	495,602,288.83	41,368,385,473.03

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		2,061,953,279.19		2,457,997,881.73	5,138,430,927.73	7,448,602,870.24	417,626,022.58	35,375,745,348.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
三、本年期初余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		2,061,953,279.19		2,457,997,881.73	5,138,430,927.73	7,448,602,870.24	417,626,022.58	35,375,745,348.93
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,793,066.94		-1,450,096,767.23			13,345,429.58	-578,523,942.58	72,555,040.63	-1,937,927,172.66
(一)综合收益总额							-1,450,096,767.23				1,283,431,509.35	72,945,649.77	-93,719,608.11
(二)所有者投入和减少资本					4,793,066.94							4,142,590.86	8,935,657.80
1. 股东投入的普通股												3,751,100.00	3,751,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入													

所有者权益的金额											
4. 其他				4,793,066.94						391,490.86	5,184,557.80
(三) 利润分配								13,345,429.58	-1,861,955,451.93	-4,533,200.00	-1,853,143,222.35
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备								13,345,429.58	-13,345,429.58		
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,848,610,022.35	-4,533,200.00	-1,853,143,222.35
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,281,742,921.00			12,574,184,513.40	611,856,511.96	2,457,997,881.73	5,151,776,357.31	6,870,078,927.66	490,181,063.21	33,437,818,176.27	

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,215,452,011.00				17,978,031,823.98		429,126,830.37		2,685,798,121.59	5,350,776,592.51	5,871,486,147.80	38,530,671,527.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,215,452,011.00				17,978,031,823.98		429,126,830.37		2,685,798,121.59	5,350,776,592.51	5,871,486,147.80	38,530,671,527.25

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						(362,621,562.92)				362,677,920.06	56,357.14
（一）综合收益总额						(362,621,562.92)				1,294,995,721.71	932,374,158.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										(932,317,801.65)	(932,317,801.65)
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										(932,317,801.65)	(932,317,801.65)
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,215,452,011.00				17,978,031,823.98	66,505,267.45		2,685,798,121.59	5,350,776,592.51	6,234,164,067.86	38,530,727,884.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他		存股						
一、上年期末余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		1,786,008,064.21		2,457,997,881.73	4,955,922,843.42	6,824,081,893.40	33,875,145,050.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		1,786,008,064.21		2,457,997,881.73	4,955,922,843.42	6,824,081,893.40	33,875,145,050.22
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					4,793,066.94		-1,400,166,886.87				-1,044,803,703.33	-2,440,177,523.26
(一)综合收益总额							-1,400,166,886.87				803,806,319.02	-596,360,567.85
(二)所有者投入和减少资本					4,793,066.94							4,793,066.94
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,793,066.94							4,793,066.94
(三)利润分配											-1,848,610,022.35	-1,848,610,022.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-1,848,610,022.35	-1,848,610,022.35
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,281,742,921.00			12,574,184,513.40		385,841,177.34		2,457,997,881.73	4,955,922,843.42	5,779,278,190.07	31,434,967,526.96

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

东方证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身东方证券有限责任公司系由申能(集团)有限公司、上海外滩房屋置换有限公司作为发起人股东，联合上海市财政局及 12 家大型企业集团，通过收购抚顺证券公司及受让上海浦东发展银行和上海城市合作银行（现上海银行）所属证券经营机构，并以增资方式设立的有限责任公司。中国人民银行 1997 年 10 月 18 日以银复[1997]400 号文《关于抚顺证券公司更名、迁址和增资改制的批复》和 1998 年 2 月 23 日银复[1998]52 号文《关于设立东方证券有限责任公司的批复》批准同意。1998 年 3 月 3 日由中国人民银行颁发 J11312900062 号《中华人民共和国金融机构法人许可证》，1997 年 12 月 11 日由上海市工商行政管理局颁发法人营业执照，注册号为 150050030000，注册资本为人民币 10 亿元。

2003 年 8 月 13 日经上海市人民政府以沪府体改审（2003）004 号《关于同意设立东方证券股份有限公司的批复》和 2003 年 9 月 12 日中国证券监督管理委员会以证监机构字[2003]184 号文《关于同意东方证券有限责任公司改制、增资扩股并更名的批复》批准同意，公司变更为股份有限公司，以 2002 年 12 月 31 日净资产 113,979.18 万元折股，并以货币资金增资 100,000.00 万元，变更后股份总额为 213,979.18 万元。

根据公司 2006 年度第六次临时股东大会决议，公司申请增资扩股，按每 10 股配售 5 股、每股 1.36 元的价格向全体老股东进行配售，根据各股东对此次增资的回复并经中国证监会 2007 年 5 月 11 日证监机构字[2007]101 号文《关于核准东方证券股份有限公司增资扩股的批复》批复，公司共增加注册资本 94,006.2036 万元，变更后公司股份总额为 307,985.3836 万元。

根据公司 2007 年度股东大会决议通过的按每 10 股送 1 股的利润分配方案，并经中国证监会 2007 年 8 月 6 日证监机构字[2007]187 号文《关于东方证券股份有限公司增资扩股的批复》批准，公司以 2006 年度未分配利润转增注册资本 21,397.918 万元，变更后公司股份总额为 329,383.3016 万元。

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议，公司申请增资扩股，按每 10 股配售 3 股、每股 4.5 元的价格向全体股东进行配售新股，根据各股东对此次增资的回复并经中国证监会 2011 年 11 月 7 日证监许可[2011]1769 号《关于核准东方证券股份有限公司变更注册资本的批复》核准，公司共增加注册资本 98,790.9905 万元，变更后公司股份总额为 428,174.2921 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]305 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,000,000,000 股。此次公开发行股份增加注册资本人民币 1,000,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币

5,281,742,921.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1026号批复核准，并经香港联交所核准，2016年7月8日，公司发行957,000,000.00股境外上市外资股（H股）在香港联交所主板挂牌并开始交易。2016年7月27日，联席全球协调人部分行使超额配售权并要求公司额外发行70,080,000股H股股份，该股份于2016年8月3日在香港联交所主板上市交易。另外，公司相关国有股东为进行国有股减持而划转给全国社会保障基金理事会并转为上市外资股（H股）合计93,370,910.00股。经过本次H股发行以及国有股减持后，公司股本变更为6,215,452,011.00股，其中，人民币普通股5,188,372,011.00、境外上市外资股（H股）1,027,080,000.00股、根据国有股减持的相关规定划转至社保基金并转换为H股的股份93,370,910.00股。

截至2017年06月30日，公司股本总数为6,215,452,011.00股，其中有限售条件的2,062,217,163.00股，无限售条件的4,153,234,848.00股。

经营证券期货业务许可证编号：913100001322947763

公司统一社会信用代码：913100001322947763

公司住所：上海市中山南路318号2号楼22层、23层、25层—29层

公司法定代表人：潘鑫军

公司经营范围为：证券经纪；融资融券；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；证券承销（限国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）；股票期权做市业务。

**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】**

截至2017年6月30日，公司经批准设立证券营业部133家。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

子公司名称
上海东证期货有限公司
上海东方证券资产管理有限公司
上海东方证券资本投资有限公司
东方金融控股（香港）有限公司
东方期货（香港）有限公司
东方资产管理（香港）有限公司
东方证券（香港）有限公司
东方融资（香港）有限公司
东方信贷财务（香港）有限公司
东方鸿盛有限公司
东方智汇有限公司

子公司名称
Orient Zhisheng Limited
东方花旗证券有限公司
上海东方证券创新投资有限公司
上海东祺投资管理有限公司
东证润和资本管理有限公司
东方睿德（上海）投资管理有限公司
上海东方睿德股权投资基金有限公司
东方弘泰（北京）投资管理有限公司
上海东翎投资合伙企业（有限合伙）
东方嘉实（上海）投资管理有限公司
东方星晖（北京）投资基金管理有限公司
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司
星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）
东方睿义（上海）投资管理有限公司
东方弘泰资本投资（北京）有限公司
东方腾骏（上海）投资管理有限公司
上海东证橡睿投资管理有限公司
上海东证桔石投资管理有限公司
海宁东方红投资管理有限公司
上海东方富厚股权投资管理有限公司
东石发展有限公司
上海东证互娱欣商投资中心(有限合伙)
东证涌铭（上海）资产管理有限公司
上海东证招才投资管理有限公司
东证嘉实紘成（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）
新疆东证新域股权投资管理有限公司
海宁东证投资管理有限公司
东方翌睿（上海）投资管理有限公司
上海东证锡毅投资管理有限公司
共青城东证德睿投资管理有限公司
东方弘泰资本投资（成都）有限公司
Golden Power Group Limited
诚麒环球有限公司
苏州东证恒晟投资管理有限公司
东方弘泰（上海）投资管理有限公司
景德镇北汽东证产业投资管理有限公司
东证国际金融集团有限公司
Orient Sun Rise Fund Series SPC
Orient Sun Rise Global Superior Choice SPC
Orient Sun Rise Asian Credit Opportunities Fund
Orient HuiZhi Limited

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），财政部财会[2013]26号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）和《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年）的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期为2017年1月1日至2017年6月30日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额

而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

##### ②分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目中列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

- (1) 管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## (2) 金融资产分类原则

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### ① 交易性金融资产。

A、金融资产满足下列条件之一的，应当划分为交易性金融资产：

a、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购。

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

B、交易性金融资产包括：公司以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、基金、债券等金融资产；公司通过一级市场网上申购投资的证券；公司通过一级市场网下非定向发行申购投资的证券。

### ② 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

A、只有符合下列条件之一的金融资产，才可以在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

b、公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

c、按金融工具确认和计量准则规定应将某嵌入衍生工具从混合工具中分拆，但分拆时或后续的资产负债表日无法对其进行单独计量的，应将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

d、对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具而言，如果不是以下②条 B、C 规定的情况，公司可以将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：

a、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

b、嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变。

c、类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能

力持有至到期的非衍生金融资产。公司从二级市场购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等，可以划分为持有至到期投资。

① 到期日固定、回收金额固定或可确定是指相关合同明确了投资者在确定的期间内获得或应收取现金流量的金额和时间。

② 存在下列情况之一的，不可以划分为持有至到期投资

A、相关合同没有明确规定投资者在确定的期间内获得或应收取现金流量的金额和时间。

B、持有该金融资产的期限不确定。

C、发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时，将出售该金融资产。但是，无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项引起的金融资产出售除外。

D、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

E、其他表明公司没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。对于发行方可以赎回的债务工具，如发行方行使赎回权，公司仍可收回其几乎所有初始净投资（含支付的溢价和交易费用），则公司可以将此类投资划分为持有至到期投资。但是，对于公司有权要求发行方赎回的债务工具投资，公司不能将其划分为持有至到期投资。

F、没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

G、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

H、其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

I、权益工具投资不能划分为持有至到期投资。

③ 持有至到期投资在到期前处置或重分类的处理规则

公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

A、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

C、出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

a、因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

b、因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

c、因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

d、因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

e、因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

3) 应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

下列非衍生金融资产不应当划分为应收款项：

① 准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产。

② 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产。

③ 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产。

④ 因债务人信用恶化以外的原因，使持有方可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。公司所持证券投资基金或类似基金，不应当划分为应收款项。

4) 可供出售金融资产是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除以上三类资产以外的金融资产。

5) 公司在金融资产初始确认时对其进行分类后，不得随意变更，具体应按如下规定处理。

① 初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

② 因持有意图或能力的改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司应当将其重分类为可供出售金融资产。

公司将尚未到期的某项持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

③ 如出售或重分类金融资产的金额较大而受到的“两个完整的会计年度”内不能将金融资产划分为持有至到期的限制已解除(即已过了两个完整的会计年度)，公司可以再将符合规定条件的金融资产划分为持有至到期投资。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额总金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

公司对外提供劳务形成的应收债权，通常应按应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产，如报表日有成交价，应当以当日收盘价作为公允价值；如报表日无成交价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，应当以最近交易日收盘价作为公允价值；如报表日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，应参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。

有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，公司应对最近交易的市价进行调整，确定公允价值，并将调整情况报公司董事会备案。

(2) 不存在活跃市场的金融资产，公司应当采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术，审慎确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，应尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并应通过定期校验，确保估值技术的有效性。

(3) 公司固定收益品种金融资产的公允价值参照中国证券业协会《证券投资基金估值工作小组关于固定收益品种的估值处理标准》确定。

(4) 附有限售条件的金融资产的公允价值，应当按照《关于证券投资基金执行估值业务及份额净值计价有关事项的通知》(证监会会计字[2007]21号)中规定的原则确定。

#### 6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果单项可供出售权益工具的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，即单项可供出售权益工具的公允价值下跌幅度超过持有成本的 50%、或单项可供出售权益工具的公允价值低于成本的时间超过 12 个月，或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则该可供出售权益工具存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
余额百分比法	对于其他不纳入个别认定范围的应收款项，按余额百分比法计提
其他方法(个别认定法)	根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
未逾期的应收款项及其他应收款	0.50	0.50

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
逾期的应收款项及其他应收款	逐一进行减值测试确定计提比例	逐一进行减值测试确定计提比例

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

适用  不适用

**12. 划分为持有待售资产**

适用  不适用

**13. 长期股权投资**

适用  不适用

**1、共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

**2、初始投资成本的确定**

**(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投

资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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



公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三（五）、（六）中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2). 折旧方法

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

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 15. 在建工程

适用  不适用

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

## 16. 借款费用

√适用 □不适用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	有合同的为合同年限，无合同为 3 年	依照合同或使用情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项目	依据
交易席位费	席位使用无期限的限制

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

#### 18. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 19. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项

费用。

长期待摊费用按受益期限平均摊销。其中：

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

固定资产装修费，按预计可使用年限平均摊销。

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

## 20. 附回购条件的资产转让

适用 不适用

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划和奖金计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1)、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## (2)、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 23. 股份支付

适用 不适用

## 24. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 25. 回购本公司股份

适用 不适用

## 26. 收入

适用 不适用

### 1、代理买卖证券业务收入

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

### 2、投资银行业务收入

(1) 公司以全额包销方式进行承销业务：在公司将证券转售给投资者时，按发行价格确认为证券发行收入，按已发行证券的承销价格结转证券的成本。

(2) 公司以余额包销方式进行承销业务：在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

(3) 证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时或按合同约



定确认收入。

### 3、资产管理业务收入

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

集合资产管理业务按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时，按约定比例收取业绩报酬，确认为当期收益。

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

公开募集证券投资基金业务按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益，同时提取风险准备金专户管理。

### 4、投资咨询业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### 5、利息收入

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

买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

### 6、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

## 7、其他业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### 27. 政府补助

#### (1)、类型

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

#### (2)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。。

#### (3)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### 28. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

## 29. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 30. 融资融券业务

适用 不适用

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按归还日融出证券公允价值减少融出证券。融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允

价值变动金额，同时计入其他综合收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，均分类列示为可供出售金融资产。

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

### 31. 持有待售资产

适用 不适用

#### 1、持有待售

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤消的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

#### 2、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 32. 资产证券化业务

适用 不适用

本公司将部分股票质押式回购债权、融出资金债权资产证券化，将股票质押式回购债权和融出资金债权资产给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资

产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。股票质押式回购债权和融出资金债权资产在支付相关税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的股票质押式回购债权和融出资金债权资产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了股票质押式回购债权和融出资金债权资产几乎所有的风险和报酬，故未对股票质押式回购债权和融出资金债权资产终止确认。

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

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 33. 套期会计

适用 不适用

#### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵消被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期

在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或者原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

**34. 其他重要的会计政策和会计估计**
 适用  不适用

**35. 重要会计政策和会计估计的变更**
**(1)、重要会计政策变更**
 适用  不适用

**(2)、重要会计估计变更**
 适用  不适用

**36. 其他**
 适用  不适用

**六、税项**
**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

 适用  不适用

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%, 6%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税	7%	
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	注 2
教育费附加	按实际缴纳的增值税	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税	2%	

注 1:

根据财政部 国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人，纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税。本公司执行的增值税税率为 5%，6%。

注 2:

公司按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定，先由公司本部统一计算全部应纳税所得额，然后依照该办法第六条规定的比例和第十五条规定的三因素及其权重，计算划分不同税率地区机构的应纳税所得额后，再分别按公司本部和各营业部所在地的适用税率计算应纳税额。

公司所得税以主管税务机关的年度清算为准。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率
东方金融控股（香港）有限公司	16.5%

## 2. 税收优惠

适用  不适用

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金额	折算率	折人民币 金额
现金：	/	/	794,668.11	/	/	646,319.67
人民币	/	/	782,203.07	/	/	646,319.67
港币	14,362.30	0.8679	12,465.04	/	/	
银行存款：	/	/	30,278,998,728.27	/	/	43,594,745,915.01
其中：自有 资金	/	/	8,491,677,871.80	/	/	14,393,208,056.09
人民币	/	/	6,355,595,516.67	/	/	11,228,504,802.98
美元	55,433,833.19	6.7744	375,530,959.55	119,872,784.74	6.9370	831,557,507.74
港元	2,015,444,094.06	0.8679	1,749,203,929.22	2,608,324,022.47	0.8945	2,333,145,745.37
欧元	329,188.07	7.7128	2,538,950.87			
加拿大元	898.69	5.2044	4,677.11			
新加坡元	680,537.42	4.9102	3,341,595.96			
澳元	838,133.37	5.1900	4,349,874.65			
日元	9,554,288.00	0.0603	576,305.58			
英镑	60,977.00	8.7912	536,062.19			
客户资金	/	/	21,787,320,856.47	/	/	29,201,537,858.92
人民币	/	/	20,703,327,364.43	/	/	28,105,733,161.20
美元	68,934,492.08	6.7744	466,989,823.16	79,305,077.93	6.9370	550,139,325.56
港元	709,234,914.48	0.8679	615,544,982.28	610,022,775.01	0.8945	545,665,372.16
欧元	77,747.04	7.7128	599,644.80			
加拿大元	30.73	5.2044	159.93			
新加坡元	1,893.27	4.9102	9,296.39			
澳元	118,439.89	5.1900	614,697.72			



日元	1,453,438.00	0.0603	87,670.00			
英镑	16,746.00	8.7912	147,217.76			
其他货币 资金:	/	/	1,829,362,161.51	/	/	573,342,584.56
人民币	/	/	1,528,755,205.76	/	/	573,342,584.56
美元	25,875,401.89	6.7744	175,290,321.87	/	/	
港币	139,047,286.49	0.8679	120,679,139.94	/	/	
欧元	601,275.00	7.7128	4,637,493.94	/	/	
合计	/	/	32,109,155,557.89	/	/	44,168,734,819.24

其中，融资融券业务：

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金额	折算率	折人民币 金额
自有信用资金	/	/	431,662,545.08	/	/	295,207,751.24
人民币	/	/	431,662,545.08	/	/	295,207,751.24
客户信用资金	/	/	1,285,789,522.65	/	/	1,693,686,024.95
人民币	/	/	1,285,789,522.65	/	/	1,693,686,024.95

货币资金的说明

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，受限制货币资金为 449,900,000.00 元，主要为借款保证金存款。

## 2、 结算备付金

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金:	/	/	1,976,539,181.68	/	/	3,037,511,729.61
人民币	/	/	1,976,539,181.68	/	/	3,037,511,729.61
客户备付金:	/	/	8,076,956,492.52	/	/	7,466,989,689.01
人民币	/	/	7,879,835,151.47	/	/	7,378,071,847.64
美元	22,526,024.75	6.7744	152,600,302.07	5,598,348.80	6.9370	38,835,745.63
港元	51,297,429.40	0.8679	44,521,038.98	55,988,927.60	0.8945	50,082,095.74
信用备付金:	/	/		/	/	
人民币	/	/		/	/	
合计	/	/	10,053,495,674.20	/	/	10,504,501,418.62

## 3、 融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	9,808,562,543.03	10,554,813,221.55
机构	1,336,455,667.45	96,772,372.08
合计	11,145,018,210.48	10,651,585,593.63

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,267,890,180.91	1,718,020,826.45
股票	35,191,901,104.66	35,031,407,401.30
基金	708,780,570.56	56,379,611.04
合计	37,168,571,856.13	36,805,807,838.79

融出资金的说明

 适用  不适用

期末融出资金计提坏账准备 38,983,339.20 元。

#### 4、拆出资金

 适用  不适用

#### 5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	22,589,967,763.84		22,589,967,763.84	22,541,653,488.14		22,541,653,488.14
基金	5,407,934,150.25		5,407,934,150.25	5,422,387,849.33		5,422,387,849.33
股票	12,950,722,595.09	123,405,125.12	13,074,127,720.21	11,521,438,725.19	159,999,996.00	11,681,438,721.19
其他	1,956,068,781.14		1,956,068,781.14	1,954,350,461.93		1,954,350,461.93
合计	42,904,693,290.32	123,405,125.12	43,028,098,415.44	41,439,830,524.59	159,999,996.00	41,599,830,520.59
期初余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	7,890,385,953.50		7,890,385,953.50	7,906,841,070.17		7,906,841,070.17

基金	6,244,872,060.91		6,244,872,060.91	6,235,451,312.64		6,235,451,312.64
股票	6,043,360,391.20	187,076,918.40	6,230,437,309.60	5,675,513,093.43	159,999,996.00	5,835,513,089.43
其他	2,963,498,317.38		2,963,498,317.38	2,952,709,893.92		2,952,709,893.92
合计	23,142,116,722.99	187,076,918.40	23,329,193,641.39	22,770,515,370.16	159,999,996.00	22,930,515,366.16

## 6、融券业务情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	23,379,400.80	15,859,498.20
—可供出售金融资产	23,379,400.80	15,859,498.20
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

## 7、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类)	20,460,623,882.10	160,957.91	88,355,675.11	23,540,000,000.00	12,617,382.39		2,120,000,000.00	-276,241.78		21,670,000,000.00	19,557,483.81	
-利率 互换	20,460,623,882.10	160,957.91	88,355,675.11	23,540,000,000.00	12,617,382.39		2,120,000,000.00	-276,241.78		21,670,000,000.00	19,557,483.81	
货币衍生工具 (按类)	866,282,234.40	1,481,733.65	9,018,577.33							2,841,180,000.00	25,097,605.69	151,313,031.33
-货币 互换- 美元	270,711,896.40	1,481,733.65								971,180,000.00	424,303.86	1,161,356.99
-货币 互换- 人民币	595,570,338.00		9,018,577.33							1,870,000,000.00	24,673,301.83	150,151,674.34
权益衍生工具 (按类)	2,734,306,643.47	19,971,820.80	591,569,104.70	0.00	0.00	0.00	1,051,264,020.00	26,107,144.65	51,372,900.11	0.00	0.00	0.00
-股指 期货	64,184,460.00						258,301,820.00					

-收益 互换	31,000,000.00	16,630,270.80					31,000,000.00	13,331,275.70				
-股票 期权												
-股票 期权- 场内	33,778,286.00	3,341,550.00	11,552,344.00					12,577,413.61	1,795,137.00			
-股票 期权- 场外	2,605,343,897.47		580,016,760.70				727,162,200.00		49,577,763.11			
-障碍 期权 (场							34,800,000.00	198,455.34				
信用衍 生工具 (按类	8,383,524,175.31	4,774,235.09	4,522,520.52	255,105,000.00			2,913,086,900.00			4,180,252,200.00		
-国债 期货	7,706,744,434.31	1,331,361.80		255,105,000.00			2,913,086,900.00			4,110,882,200.00		
-信用 违约互 换	676,779,741.00	3,442,873.29	4,522,520.52							69,370,000.00		
其他衍 生工具 (按类	4,614,411,520.00	0.00	162,842,000.00	90,919,770.00	0.00	108,662.82	4,574,255,450.00	0.00	216,405,000.00	283,909,120.00	23,150.00	86,073.82
-掉期 交易	4,451,530,000.00		162,842,000.00				4,545,328,000.00		216,405,000.00			

-延期交易	68,355,000.00									91,138,650.00		
-商品期货	66,120.00			44,434,770.00						37,435,920.00		
-收益凭证				46,485,000.00		108,662.82				45,230,000.00		86,073.82
-黄金期货	94,460,400.00						28,927,450.00			96,309,100.00		
其他										13,795,450.00	23,150.00	
合计	37,059,148,455.28	26,388,747.45	856,307,877.66	23,886,024,770.00	12,617,382.39	108,662.82	10,658,606,370.00	25,830,902.87	267,777,900.11	28,975,341,320.00	44,678,239.50	151,399,105.15

衍生金融工具的说明：

利率互换：公司持有的利率互换业务按结算方式分为每日无负债结算和非每日无负债结算。每日无负债结算下的利率互换按抵销后的净额列示，为人民币零元。期末公司此类利率互换名义本金金额为人民币 38,760,000,000.00 元，公允价值变动为人民币-149,901,331.68 元。

国债期货：公司持有的人民币结算的国债期货合约采用每日无负债的结算模式，每日无负债结算模式下的国债期货合约期末估值按照抵消后的净额列示，为人民币 0 元。该部分合约期末共持仓 7755 手，其中看涨合约 646 手，初始合约价值人民币 617,461,600.00 元，公允价值变动-1,864,800.00 元，看跌合约 7109 手，初始合约价值人民币 6,901,539,650.00 元，公允价值变动-19,927,950.00 元。

黄金期货：公司持有的黄金期货合约采用每日无负债的结算模式，每日无负债结算模式下的国债期货合约期末估值按照抵消后的净额列示，为人民币 0 元。该部分合约期末共持仓 342 手，其中看涨合约 2 手，初始合约价值人民币 561,100.00 元，公允价值变动-8,700.00 元，看跌合约 340 手，初始合约价值人民币 95,491,850.00 元，公允价值变动 1,583,850.00 元。

商品期货：公司持有的商品期货合约采用每日无负债的结算模式，每日无负债结算模式下的商品期货合约期末估值按照抵消后的净额列示，为人民币 0 元。该部分合约期末共持仓 646 手，其中看涨合约 344 手，初始合约价值人民币 18,651,370.00 元，公允价值变动 1,221,050.00 元，看跌合约 302 手，初始合约价值人民币 23,649,000.00 元，公允价值变动-979,470.00 元。

黄金延期：公司持有的黄金延期合约采用每日无负债的结算模式，每日无负债结算模式下的黄金延期合约期末估值按照抵消后的净额列示，为人民币 0 元。该部分合约期末共持仓 250 手，全部为看涨合约。看涨合约初始合约价值 69,215,380.00 元，公允价值变动-860,380.00 元。

## 8、 买入返售金融资产

### (1) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票及基金	33,545,635,453.08	32,903,481,904.15
债券	1,559,350,236.98	1,625,458,723.90
其他	12,281,643.84	30,000,000.00
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	35,117,267,333.90	34,558,940,628.05

### (2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	2,873,778,699.70	1,408,053,900.26
一个月至三个月内	4,168,837,023.03	1,383,402,086.88
三个月至一年内	13,421,579,730.35	14,685,855,917.01
一年以上	13,081,440,000.00	15,456,170,000.00
合计	33,545,635,453.08	32,933,481,904.15

买入返售金融资产的说明：

□适用 √不适用

## 9、 应收款项

### (1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	168,484,024.97	157,027,931.37
应收经纪业务款项	279,489,658.03	127,822,899.36
应收资产管理业务款项	87,034,372.41	200,830,747.48
应收投资银行业务款项	40,416,200.00	20,172,700.00
应收信贷客户借款	610,806,813.31	1,250,619,094.01
合计	1,186,231,068.72	1,756,473,372.22
减：减值准备	5,923,334.60	8,253,214.71
应收款项账面价值	1,180,307,734.12	1,748,220,157.51

### (2) 按账龄分析

√适用 □不适用



单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	687,644,552.37	57.97	3,430,432.24	57.91	1,186,559,026.24	67.55	5,403,642.97	65.47
1-2 年	219,756,016.73	18.53	1,098,780.08	18.55	504,363,210.87	28.72	2,521,816.06	30.56
2-3 年	278,737,665.60	23.50	1,393,688.33	23.53	65,551,135.11	3.73	327,755.68	3.97
3 年以上	92,834.02	0.00	433.95	0.00				
合计	1,186,231,068.72	100.00	5,923,334.60	100.00	1,756,473,372.22	100.00	8,253,214.71	100.00

### (3) 按评估方式列示

 适用  不适用

### 10、 应收利息

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资	1,403,802,992.80	1,383,710,759.99
存放金融同业	6,786,103.51	3,900,449.87
融资融券	143,588,227.83	148,035,692.28
约定购回	1,259,402.73	1,473,461.92
质押回购	239,360,547.98	171,904,753.31
利率互换	3,759,456.81	4,648,730.97
信贷业务	31,381,998.53	25,174,821.27
其他	9,153,622.21	7,426,753.08
合计	1,839,092,352.40	1,746,275,422.69

### 11、 存出保证金

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	444,320,949.75	387,554,170.88
信用保证金	20,794,059.82	21,159,616.68
转融通保证金	321,239,373.23	527,389,945.66
期货交易保证金	134,228,237.77	163,745,182.80
合计	920,582,620.57	1,099,848,916.02

### 12、 应收股利

#### (1). 应收股利

 适用  不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

13、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	52,239,660,131.46	-400,419,947.41	43,262,116.95	51,795,978,067.10	53,541,058,416.37	518,574,756.50	19,980,000.00	54,039,653,172.87
基金	1,498,723,790.40	29,194,635.36		1,527,918,425.76	1,549,342,755.34	2,746,951.22		1,552,089,706.56
股票	2,505,693,704.16	303,628,889.86	71,143,392.70	2,738,179,201.32	5,597,688,679.33	345,321,713.50	234,490,504.43	5,708,519,888.40
证券公司理财产品	4,852,530,080.71	275,516,306.06	2,989,582.95	5,125,056,803.82	5,961,090,712.28	354,124,013.38	7,874,582.95	6,307,340,142.71
银行理财产品	1,053,200,000.00	589,135.48		1,053,789,135.48	1,274,200,000.00	140,273.97		1,274,340,273.97
信托计划	284,926,741.04	15,091,967.13		300,018,708.17				
其他权益投资	2,389,976,602.63			2,389,976,602.63	1,973,847,715.63		3,001,529.02	1,970,846,186.61
其他	4,907,680,000.00	59,338,911.91		4,967,018,911.91	6,801,181,740.49	-392,043,276.80		6,409,138,463.69
合计	69,732,391,050.40	282,939,898.39	117,395,092.60	69,897,935,856.19	76,698,410,019.44	828,864,431.77	265,346,616.40	77,261,927,834.81

### 可供出售金融资产的说明

√适用 □不适用

公司期末存在限售期限的股票如下：

公司参与认购视觉(中国)文化发展股份有限公司非公开发行股票，认购部分期末公允价值为 33,777,240.00 元，股份锁定期为股份发行结束之日起 36 个月。

公司参与认购三川智慧科技股份有限公司非公开发行股票，认购部分期末公允价值为 5,898,200.00 元，股份锁定期为股份发行结束之日起 36 个月。

(2) 截至报告期末可供出售金融资产的成本（摊余成本）、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	17,492,730,918.94	52,239,660,131.46	69,732,391,050.40
公允价值	18,101,957,789.09	51,795,978,067.10	69,897,935,856.19
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	683,359,845.80	-400,419,947.41	282,939,898.39
已计提减值金额	74,132,975.65	43,262,116.95	117,395,092.60

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	245,366,616.40	19,980,000.00	265,346,616.40
本年计提	8,617,088.05	23,282,116.95	31,899,205.00
其中：从其他综合收益转入			
本年减少	179,850,728.80		179,850,728.80
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	74,132,975.65	43,262,116.95	117,395,092.60

(4) 其他

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额	期末公允价值
债券			
其中（按类别列示）：			
金融债			
企业债	123,108,832.68	212,059,726.75	124,809,816.50
中期票据			
公司债			

其他			
持有至到期投资合计	123,108,832.68	212,059,726.75	124,809,816.50
减：持有至到期投资减值准备			
持有至到期投资账面价值	123,108,832.68	212,059,726.75	124,809,816.50

持有至到期投资的说明：

适用 不适用

报告期内未出售尚未到期的持有至到期投资。

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况：

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益调 整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
汇添富基金管理 股份有限公司	1,547,812,915.91			145,048,525.56	6,274,943.59		142,667,826.49			1,556,468,558.57	
上海诚毅投资管 理有限公司	18,084,203.22			700,813.08						18,785,016.30	
上海诚毅新能源 创业投资有限公 司	174,743,468.25			3,404,485.73						178,147,953.98	
上海腾希投资合 伙企业（有限合 伙）	17,997,861.39									17,997,861.39	
北京东方智云股 权投资中心（有 限合伙）	254,897,986.08			19,509,908.56						274,407,894.64	
东方嘉实（上海） 投资管理合伙企 业（有限合伙）	78,565,976.49		36,863,506.85	-3,765,438.73						37,937,030.91	
上海东证远誉投 资中心（有限合	51,620,687.87			16,010,774.73						67,631,462.60	

伙)											
上海东证今缘股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	47,966,707.52		9,150,000.00	-799,082.61	2,573,352.66					40,590,977.57	
东证腾骏(上海) 投资合伙企业 (有限合伙)	46,607,045.90		10,000,000.00	190,381.10						36,797,427.00	
上海君煜投资中 心(有限合伙)	50,084,410.70			234,018.80	-4,364,844.07					45,953,585.43	
上海朱雀甲午投 资中心(有限合 伙)	20,002,094.44		20,002,094.44							0.00	
东证睿波(上海) 投资中心(有限 合伙)	121,831,992.11			-19,718,902.57	-3,448,554.57					98,664,534.97	
上海东证睿苒投 资中心(有限合 伙)	23,908,449.53		24,135,000.00	226,550.47						0.00	
上海东证春医投 资中心(有限合 伙)	197,150,075.56			-53,176.63						197,096,898.93	
海宁春秋投资合 伙企业(有限合 伙)	24,500,000.00									24,500,000.00	
上海东松投资合 伙企业(有限合 伙)	13,481,928.04			2,748,289.23						16,230,217.27	

Dragonite International Limited	444,202,867.82			-8,786,714.17	-1,290,410.84					434,125,742.81	
海宁东证蓝海并购投资合伙企业(有限合伙)	381,201,361.13	2,080,000.00		-6,454,411.82	-589,999.89					376,236,949.42	
杭州东证诚泰投资管理有限公司		1,800,000.00		-55,459.58						1,744,540.42	
小计	3,514,660,031.96	3,880,000.00	100,150,601.29	148,440,561.15	-845,513.12		142,667,826.49			3,423,316,652.21	
合计	3,514,660,031.96	3,880,000.00	100,150,601.29	148,440,561.15	-845,513.12		142,667,826.49			3,423,316,652.21	

**其他说明**

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。



## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 19、固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	322,276,335.83	572,521,941.87	33,097,180.84	82,787,181.01	1,010,682,639.55
2. 本期增加金额		38,903,887.06	1,507,257.17	2,761,308.77	43,172,453.00
(1) 购置		23,773,592.97	962,177.24	1,018,948.44	25,754,718.65
(2) 在建工程转入		15,438,905.34	563,593.53	1,767,535.32	17,770,034.19
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		-308,611.25	-18,513.60	-25,174.99	-352,299.84
3. 本期减少金额	4,938,405.81	12,431,301.06	787,664.20	1,166,699.84	19,324,070.91
(1) 处置或报废	4,938,405.81	12,431,301.06	787,664.20	1,166,699.84	19,324,070.91
4. 期末余额	317,337,930.02	598,994,527.87	33,816,773.81	84,381,789.94	1,034,531,021.64
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	62,096,661.96	432,235,154.21	21,279,978.79	57,858,544.52	573,470,339.48
2. 本期增加金额	5,187,178.59	29,230,879.31	1,360,550.58	4,592,715.45	40,371,323.93
(1) 计提	5,187,224.94	29,422,511.42	1,361,981.25	4,611,368.94	40,583,086.55
(2) 外币报表折算差额	-46.35	-191,632.11	-1,430.67	-18,653.49	-211,762.62
3. 本期减少金额	717,357.19	11,798,180.72	678,086.52	1,081,666.70	14,275,291.13
(1) 处置或报废	717,357.19	11,798,180.72	678,086.52	1,081,666.70	14,275,291.13
4. 期末余额	66,566,483.36	449,667,852.80	21,962,442.85	61,369,593.27	599,566,372.28
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	250,771,446.66	149,326,675.07	11,854,330.96	23,012,196.67	434,964,649.36
2. 期初账面价值	260,179,673.87	140,286,787.66	11,817,202.05	24,928,636.49	437,212,300.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用  不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用  不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 20、在建工程

(1). 在建工程情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司办公大楼	1,314,736,223.82		1,314,736,223.82	1,314,736,223.82		1,314,736,223.82
营业部设备更新	16,319,240.66		16,319,240.66	10,435,055.14		10,435,055.14
公司设备改造	15,466,820.25		15,466,820.25	19,837,933.76		19,837,933.76
合计	1,346,522,284.73		1,346,522,284.73	1,345,009,212.72		1,345,009,212.72

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司办公大楼	1,450,000,000.00	1,314,736,223.82				1,314,736,223.82	90.67%	未完工	148,924,837.11			次级债券
合计	1,450,000,000.00	1,314,736,223.82				1,314,736,223.82	/	/	148,924,837.11		/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	294,725,494.97	61,552,797.50	356,278,292.47
2. 本期增加金额	20,406,854.38		20,406,854.38
(1) 购置	20,561,387.28		20,561,387.28
(2) 内部研发			
(3) 外币报表折算差额	-154,532.90		-154,532.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	315,132,349.35	61,552,797.50	376,685,146.85
二、累计摊销			
1. 期初余额	201,584,396.90	39,810,214.52	241,394,611.42
2. 本期增加金额	27,812,303.51		27,812,303.51
(1) 计提	27,930,739.38		27,930,739.38

(2)外币报表折算 差额	-118,435.87		-118,435.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	229,396,700.41	39,810,214.52	269,206,914.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	85,735,648.94	21,742,582.98	107,478,231.92
2. 期初账面价值	93,141,098.07	21,742,582.98	114,883,681.05

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

22、开发支出

适用 不适用

23、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的		处置		
收购子公司商誉	13,187,769.62					13,187,769.62
重组商誉	18,947,605.48					18,947,605.48
合计	32,135,375.10					32,135,375.10

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

√适用 □不适用

(1) 收购子公司商誉系公司收购上海东证期货有限公司股权所形成。2007 年 11 月，公司以非同一控制下企业合并方式购买上海东证期货有限公司 100% 的股权。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。上述商誉不作摊销，并于每年末进行减值测试。

购买日上海东证期货有限公司可辨认净资产公允价值 a	29,232,230.38
购买股权比例 b	100%
确认的上海东证期货有限公司可辨认净资产公允价值份额 c=a*b	29,232,230.38
实际购买成本 d	42,420,000.00
商誉 e=d-c	13,187,769.62

(2) 重组商誉系公司 2006 年购入北方证券有限责任公司证券类资产时高于评估值支付的款项 14,476,806.37 元，以及 2002 年以前收购抚顺证券等下属营业部支付的收购溢价 31,656,409.09 元。并于收购后每年进行摊销。截至 2017 年 06 月 30 日上述收购商誉摊余价值为 18,947,605.48 元。2007 年至今，根据新会计准则要求，上述商誉停止摊销，并于每年末进行减值测试。

#### 24、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	52,516,824.31	10,438,389.17	18,673,293.37		44,281,920.11
固定资产装修费	9,747,757.46	8,982,531.14	3,229,335.58		15,500,953.02
合计	62,264,581.77	19,420,920.31	21,902,628.95		59,782,873.13

#### 25、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提职工薪酬	564,042,297.72	141,010,574.43	496,543,960.55	174,124,642.47
可供出售金融资产的减值准备	7,874,582.92	1,968,645.73	260,461,616.40	65,115,404.11
交易性金融工具、衍生工具的估值	1,964,577.08	491,144.27		
可供出售金融资产公允价值变动	-790,569.68	-197,642.42		
坏账准备	5,852,495.56	1,463,123.89	58,651,985.86	14,662,996.51

其他	2,138.60	534.65	44.17	11.04
合计	578,945,522.20	144,736,380.55	815,657,606.98	253,903,054.13

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
政府补助	595,330,000.00	148,832,500.00	417,619,000.00	104,404,750.00
预提职工薪酬	-260,000,000.00	-65,000,000.00		
可供出售金融资产的减值准备	-100,903,421.60	-25,225,855.40		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,294,797,173.08	323,699,293.27	158,397,186.07	39,599,296.53
可供出售金融资产公允价值变动	301,592,892.04	75,398,223.01	855,387,378.42	213,846,844.69
坏账准备	-50,823,769.76	-12,705,942.44		
其他	-858,661,499.04	-214,665,374.76		
合计	921,331,374.72	230,332,843.68	1,431,403,564.49	357,850,891.22

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:**
 适用  不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**
 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

**26、其他资产**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	1,290,488,193.89	1,184,275,665.34
预付款项	107,865,760.25	75,590,870.29

应收股利		76,200.00
存货	31,698,737.19	1,127,631.59
留抵营业税	2,552,550.97	12,080,134.10
待认证、待抵扣增值税	22,375,983.92	26,071,350.06
其他	137,533.20	
合计	1,455,118,759.42	1,299,221,851.38

## 27、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	99,552,359.79	3,578,249.78	2,163,869.63		100,966,739.94
可供出售金融资产减值准备	265,346,616.40	31,899,205.00		179,850,728.80	117,395,092.60
合计	364,898,976.19	35,477,454.78	2,163,869.63	179,850,728.80	218,361,832.54

## 28、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	873,889,855.24	480,726,662.50
质押借款	48,675,497.12	
合计	922,565,352.36	480,726,662.50

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 29、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入款项	5,485,000,000.00	2,600,000,000.00
转融通融入款项	1,500,000,000.00	2,500,000,000.00
合计	6,985,000,000.00	5,100,000,000.00

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			期初公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	336,824,406.78		336,824,406.78	2,813,377,957.90	-26,011,487.90	2,787,366,470.00
股票						
其他	4,781,560,076.34	0.00	4,781,560,076.34	4,865,201,531.62	-181,390,634.74	4,683,810,896.88
合计	5,118,384,483.12		5,118,384,483.12	7,678,579,489.52	-207,402,122.64	7,471,177,366.88

### 31、卖出回购金融资产款

#### (1) 按金融资产种类

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	40,339,331,799.39	30,293,939,933.96
其他	10,253,000,000.00	16,105,000,000.00
合计	50,592,331,799.39	46,398,939,933.96

#### (2) 报价回购融入资金按剩余期限分类

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	1,888,394,000.00	3.4%-5.3%	2,132,434,000.00	2.50%-5.00%
一个月至三个月内	209,187,000.00	3.4%-3.7%	341,744,000.00	3.10%-4.20%
三个月至一年内	647,641,000.00	3.5%-4%	813,821,000.00	3.10%-4.20%
一年以上				
合计	2,745,222,000.00		3,287,999,000.00	

卖出回购金融资产款的说明：

 适用  不适用

### 32、代理买卖证券款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	17,547,027,215.76	19,157,389,102.90
机构	10,293,632,452.31	14,538,998,634.18
合计	27,840,659,668.07	33,696,387,737.08



### 33、代理承销证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		587,550,000.00
合计		587,550,000.00

### 34、信用交易代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	1,420,303,084.81	1,894,337,074.15
机构	142,819,051.30	61,062,589.34
合计	1,563,122,136.11	1,955,399,663.49

### 35、衍生金融负债

□适用 √不适用

### 36、应付款项

#### 应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付承销费	2,370,000.00	64,050,099.80
应付清算款项	159,037,479.15	50,775,041.47
应付代销手续费	119,124,830.42	99,542,139.32
应付经纪人佣金	21,697,499.39	
预收款项		6,516,963.29
其他	162,925.22	1,415,094.32
合计	302,392,734.18	222,299,338.20

其他说明

□适用 √不适用

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	799,364,215.08	1,428,688,973.40	1,541,973,235.02	686,079,953.46
二、离职后福利-设定提存计划	5,558,189.67	148,452,026.75	67,690,019.69	86,320,196.73

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	572,998,928.78	244,223,696.76	377,174,787.26	440,047,838.28
合计	1,377,921,333.53	1,821,364,696.91	1,986,838,041.97	1,212,447,988.47

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	798,930,193.60	1,301,869,513.24	1,415,156,618.25	685,643,088.59
二、职工福利费		22,902,354.54	22,902,354.54	
三、社会保险费	401,131.90	40,566,950.42	40,749,844.44	218,237.88
其中:医疗保险费	390,276.45	36,747,026.24	36,943,011.15	194,291.54
工伤保险费	4,066.03	785,639.26	781,402.97	8,302.32
生育保险费	6,789.42	3,034,284.92	3,025,430.32	15,644.02
四、住房公积金	30,716.00	29,069,101.54	28,883,101.44	216,716.10
五、工会经费和职工教育经费		33,767,037.22	33,767,037.22	
六、短期带薪缺勤				
七、其他	2,173.58	514,016.44	514,279.13	1,910.89
合计	799,364,215.08	1,428,688,973.40	1,541,973,235.02	686,079,953.46

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	149,192.66	65,226,352.68	64,876,593.13	498,952.21
2、失业保险费	8,997.01	2,855,674.07	2,813,426.56	51,244.52
3、企业年金缴费	5,400,000.00	80,370,000.00		85,770,000.00
合计	5,558,189.67	148,452,026.75	67,690,019.69	86,320,196.73

其他说明:

□适用 √不适用

**38、 应交税费**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,656,591.96	128,868,206.85
企业所得税	185,693,015.30	237,924,573.29
个人所得税	3,634,466.53	17,579,975.58
城市维护建设税	944,354.21	8,063,636.32
利息税		341,225.40
教育费附加	673,829.65	5,764,252.33
其他附加	500,355.69	1,162,548.65
劳务工税金	567,628.49	1,359,875.06
个人转让上市公司限售股所得税	2,012,511.80	1,051,164.58
房产税	138,214.12	1,141,780.60
土地使用税	5,342.04	5,821.74
其他	6,037,794.91	8,564,869.12
合计	207,864,104.70	411,827,929.52

### 39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
拆入资金	20,392,777.78	28,859,583.35
其中：转融通融入资金	18,437,500.00	28,083,333.35
应付债券		
卖出回购	59,056,998.69	133,821,861.77
次级债券	364,185,506.14	279,686,054.07
公司债	718,054,902.37	407,698,612.06
借款	10,953,066.66	4,704,484.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	26,843,622.42	64,437,817.79
收益凭证	275,787,504.26	625,477,333.66
其他		8,927,739.20
合计	1,475,274,378.32	1,553,613,486.28

### 40、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

### 41、长期借款

#### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	437,073,216.34	447,563,902.23
信用借款	399,234,000.00	411,470,000.00
合计	836,307,216.34	859,033,902.23

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

贷款银行	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
					外币金额	本币金额
香港永隆银行	2016.10.25	2018.01.25	港币	1.8%+3 个月 HIBOR	HKD460,000,000	399,234,000.00
厦门国际银行上海分行	2016.11.17	2018.11.17	美元	伦敦银行同业间 美元拆借利率 12 月期 LIBOR+0.75% (年 利率)	USD 22,000,000.00	149,036,800.00
厦门国际银行上海分行	2016.11.17	2018.11.17	美元	伦敦银行同业间 美元拆借利率 12 月期 LIBOR+0.75% (年 利率)	USD 20,518,365.61	138,999,616.34
厦门国际银行上海分行	2016.11.17	2018.11.17	美元	伦敦银行同业间 美元拆借利率 12 月期 LIBOR+0.75% (年 利率)	USD 22,000,000.00	149,036,800.00

## 42、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
13 东方次级债 (注 1)	100.00	2013/11/15	4 年	3,600,000,000.00	6.70%	3,599,847,744.70	3,599,644,737.10
14 东方次级债 (注 2)	100.00	2014/11/17	4 年	1,400,000,000.00	5.50%	1,399,878,420.35	1,399,834,919.75
15 东方次级债 (注 3)	100.00	2015/05/29	5 年	6,000,000,000.00	5.60%	5,999,934,916.22	5,999,899,583.37
2014 公司债 (注 4)	50 万	2014/08/26	5 年	6,000,000,000.00	6.00%	6,000,061,965.39	5,999,932,877.06
2015 公司债 (注 5)	100.00	2015/11/26	5 年	12,000,000,000.00	3.90%	11,999,822,830.55	11,999,797,114.72

16 东方次级债(注 6)	100.00	2016/11/14	5 年	4,000,000,000.00	3.45%	3,999,835,304.04	3,999,918,054.68
16 短期公司债 1(注 7)	100.00	2016/05/19	1 年	9,000,000,000.00	3.40%		8,999,967,666.06
16 短期公司债 2(注 8)	100.00	2016/12/16	1 年	4,000,000,000.00	4.00%	3,999,960,668.17	3,999,909,795.81
17 东方次级债第一期 01(注 9)	100.00	2017/04/26	3 年	1,500,000,000.00	4.90%	1,499,998,139.06	
17 东方次级债第一期 02(注 9)	100.00	2017/04/26	5 年	1,500,000,000.00	5.10%	1,499,998,139.06	
17 东方次级债第二期 01(注 10)	100.00	2017/05/15	3 年	1,500,000,000.00	5.15%	1,500,000,000.00	
17 东方次级债第二期 02(注 10)	100.00	2017/05/15	5 年	1,500,000,000.00	5.35%	1,500,000,000.00	
17 公司债第一期 01(注 11)	100.00	2017/06/09	3 年	4,000,000,000.00	5.30%	3,999,923,628.85	
17 公司债第一期 02(注 11)	100.00	2017/06/09	5 年	1,000,000,000.00	5.50%	999,937,325.75	
东证期货 15 东期债(注 12)	100.00	2015/06/18	3 年	600,000,000.00	6.82%	600,000,000.00	600,000,000.00
2 亿美元债(注 13)	20 万美元	2015/05/08	3 年	1,559,580,000.00	4.20%	1,349,898,076.27	1,380,281,616.58
1.5 亿美元债(注 14)	20 万美元	2015/08/25	3 年	1,169,685,000.00	4.09%	1,012,306,268.44	1,035,460,608.13
6.2 亿人民币债(注 15)	100 万	2015/08/05	2 年	620,000,000.00	6.50%	617,202,710.14	613,658,631.92
9 亿人民币债(注 16)	100 万	2014/11/26	3 年	900,000,000.00	6.50%	893,355,507.00	890,385,300.00
长期收益凭证	1.00	2015-2017/06	1-3 年	14,128,217,000.00	3.50%-6.30%	14,128,217,000.00	13,572,217,000.00

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

注 1: 经中国证监会证监许可[2013]1318 号文核准, 公司获准非公开发行面值不超过 36 亿元的次级债券。2013 年 11 月 15 日, 公司向符合条件的机构投资者发行 13 年东方次级债, 规模为人民币 36 亿元, 债券期限为 4 年期, 债券发行利率为 6.7%。

注 2: 2014 年 11 月 18 日, 公司向符合条件的机构投资者发行 14 年东方次级债, 规模为人民币 14 亿元, 债券期限为 4 年期, 债券发行利率为 5.5%。本次发行已向中国证监会上海证监局申请备案。

注 3: 2015 年 5 月 29 日, 公司向符合条件的机构投资者发行 15 年东方次级债, 规模为人民币 60 亿元, 债券期限为 5 年期, 债券发行利率为 5.6%。本次发行已向中国证监会上海证监局申请备案。

注 4: 证券公司债经中国证监会证监许可[2014]816 号文核准, 公司获准定向发行面值总额不超过 60 亿元的公司债券。2014 年 8 月 26 日, 公司向符合条件的机构投资者发行 14 东证债, 规模为人民币 60 亿元, 债券期限为 5 年期, 债券发行利率为 6%。

注 5: 公司于 2015 年 11 月 2 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准东方证券股份有限公司向公众投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可【2015】2406 号)文件。根据该批复, 中国证监会核准公司向公众投资者公开发行面值不超过人民币 120 亿元的公司债券, 公司债券采用分期发行方式, 首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成, 该批复有效期为 24 个月。2015 年 11 月 26 日, 公司成功发行了 2015 年公司债券, 规模为人民币 120 亿元, 债券期限为 5 年期, 债券发行利率为 3.9%。

注 6: 2016 年 11 月 14 日, 根据 2015 年度股东大会审议通过的《关于公司发行次级债券(含永续次级债券)的议案》, 以及上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司 2016 年次级债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2016]2057 号), 公司成功发行了 2016 年第一期次级债券, 规模为人民币 40 亿元, 债券期限为 5 年, 债券发行利率为 3.45%。

注 7: 2015 年 8 月 26 日, 公司收到上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司 2015 年证券公司短期公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函【2015】1508 号), 公司已于 2016 年 5 月 19 日成功发行了 2016 年第一期证券公司短期公司债券, 规模为人民币 90 亿元, 债券期限为 1 年期, 债券发行利率为 3.4%。

注 8: 2016 年 12 月 16 日, 根据上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司 2016 年非公开发行证券公司短期公司债券挂牌转让无异议的函》(上证函[2016]2061 号), 公司成功发行了

2016 年第二期证券公司短期公司债券，规模为人民币 40 亿元，债券期限为 1 年，债券发行利率为 4%。

注 9：2017 年 4 月 26 日，根据上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司 2016 年次级债券挂牌转让无异议函》（上证函[2016]2057 号），公司成功发行了 2017 年第一期次级债券，分两个品种，品种一为 3 年期，规模 15 亿元，发行利率 4.90%，品种二为 5 年期，规模 15 亿元，发行利率 5.10%。

注 10：2017 年 5 月 15 日，根据上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司 2016 年次级债券挂牌转让无异议函》（上证函[2016]2057 号），公司成功发行了 2017 年第二期次级债券，分两个品种，品种一为 3 年期，规模 15 亿元，发行利率 5.15%，品种二为 5 年期，规模 15 亿元，发行利率 5.35%。

注 11：2017 年 6 月 9 日，根据上海证券交易所《关于对东方证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议函》（上证函[2017]491 号），公司成功发行了 2017 年第一期非公开发行公司债券，分两个品种，品种一为 3 年期，规模 40 亿元，发行利率 5.30%，品种二为 5 年期，规模 10 亿元，发行利率 5.50%。

注 12：2015 年 6 月，公司子公司上海东证期货有限公司向机构投资者定向发行次级债，简称“15 东期债”。该次级债的发行金额为 6 亿元，利率为 6.82%，期限为 3 年。2015 年 6 月 18 日，公司子公司上海东证期货有限公司已收到合格机构投资者的缴款。

注 13：海外美元债以东方智汇有限公司为发行主体，东方金融控股(香港)有限公司提供担保，东方证券股份有限公司提供维好协议。2015 年 5 月 8 日，公司向符合条件的投资者发行 2 亿美元海外债，债券期限为 3 年期，债券发行利率为 4.2%。

注 14：以东方智汇有限公司为发行主体，东方金融控股(香港)有限公司提供担保，东方证券股份有限公司提供维好协议。2015 年 8 月 25 日公司向符合条件的投资者发行美元海外债 1.5 亿元，债券期限为 3 年期，债券发行利率为 4.09%。

注 15：海外人民币债以东方鸿盛有限公司为发行主体，东方金融控股(香港)有限公司提供担保，东方证券股份有限公司提供维好协议。2015 年 8 月 5 日，公司向符合条件的投资者发行 6.2 亿人民币海外债，规模为人民币 6.2 亿元，债券期限为 3 年期，债券发行利率为 6.5%。

注 16: 海外人民币债以东方鸿盛有限公司为发行主体, 东方金融控股(香港)有限公司提供担保, 东方证券股份有限公司提供维好协议。2014 年 11 月 26 日, 公司向符合条件的投资者发行 9 亿人民币海外债, 规模为人民币 9 亿元, 债券期限为 3 年期, 债券发行利率为 6.5%。

#### 43、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用  不适用

#### 44、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### 45、专项应付款

适用  不适用

#### 46、预计负债

适用  不适用

#### 47、递延收益

递延收益情况

适用  不适用

涉及政府补助的项目:

适用  不适用

其他说明:

适用  不适用

#### 48、其他负债

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	1,108,968,355.48	1,050,719,532.45
代理兑付债券款	802,403.76	802,403.76
预提费用	22,778,351.98	2,864,981.02
应付股利		80,000.00
预收款项	16,185,790.72	
其他		



合计	1,148,734,901.94	1,054,466,917.23
----	------------------	------------------

#### 49、次级债券

√适用 □不适用

详见第十节、七、42、应付债券。

#### 50、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,215,452,011.00						6,215,452,011.00

#### 51、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 52、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,025,555,818.55			18,025,555,818.55
其他资本公积	3,225,387.02	729.13		3,226,116.15
合计	18,028,781,205.57	729.13		18,028,781,934.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期其他资本公积的变动系东证资本子公司收购少数股东股权产生。

### 53、 库存股

适用 不适用

### 54、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-373,639,685.11	-563,137,857.60
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-136,789,418.31	-487,569,652.10
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	172,284,848.27	1,386,749,259.93
小计	-409,135,115.07	-1,462,317,465.43
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-845,513.12	916,614.30
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-845,513.12	916,614.30
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-23,059,909.94	11,695,574.76
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-23,059,909.94	11,695,574.76
5. 其他	289,734.06	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	289,734.06	
合计	-432,750,804.07	-1,449,705,276.37

**55、专项储备**
 适用  不适用

**56、盈余公积**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,164,965,994.07			2,164,965,994.07
任意盈余公积	520,832,127.52			520,832,127.52
合计	2,685,798,121.59			2,685,798,121.59

**57、一般风险准备**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例 (%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,422,022,460.25	25,558,706.10			2,447,581,166.35
交易风险准备	3,290,850,223.72				3,290,850,223.72
合计	5,712,872,683.97	25,558,706.10			5,738,431,390.07

**一般风险准备的说明**

本公司子公司上海东方证券资产管理有限公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照不得低于基金管理费收入 10% 的比例计提风险准备金。

**58、未分配利润**
 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		7,448,602,870.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,111,725,709.54	7,448,602,870.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,755,242,262.97	1,283,431,509.35

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	25,558,706.10	13,345,429.58
应付普通股股利		1,848,610,022.35
转作股本的普通股股利	932,317,801.65	
提取交易风险准备		
期末未分配利润	7,909,091,464.76	6,870,078,927.66

2017年6月5日,公司召开2016年年度股东大会,审议通过以公司A股总股本5,188,372,011股和H股1,027,080,000.00股为基数,向公司股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金股利1.50元人民币(含税),共计分配现金股利人民币932,317,801.65元。

## 59、手续费及佣金净收入

### (1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,304,131,458.42	2,269,990,425.99
证券经纪业务	724,572,773.96	939,247,500.54
其中：代理买卖证券业务	498,648,023.50	712,812,527.16
交易单元席位租赁	202,372,822.35	185,784,916.92
代销金融产品业务	17,488,593.93	40,650,056.46
期货经纪业务	105,505,713.25	108,411,851.36
投资银行业务	663,995,551.15	703,787,139.41
其中：证券承销业务	524,499,077.78	487,485,794.46
证券保荐业务	42,103,773.58	13,265,896.23
财务顾问业务	97,392,699.79	203,035,448.72
资产管理业务	644,706,791.08	415,555,359.50
基金管理业务	679,713.25	
投资咨询业务	156,066,763.34	102,988,575.18
其他	8,604,152.39	
手续费及佣金支出	173,546,658.40	208,254,885.67
证券经纪业务	146,258,827.81	188,234,513.78
其中：代理买卖证券业务	107,136,413.21	188,234,513.78
期货经纪业务		16,435,548.10
投资银行业务	26,892,585.28	3,584,823.79
其中：证券承销业务	26,698,410.52	2,261,218.88
财务顾问业务	194,174.76	1,323,604.91
资产管理业务	388,785.79	
其他	6,459.52	
手续费及佣金净收入	2,130,584,800.02	2,061,735,540.32

其中：财务顾问业务净收入	97,198,525.03	201,711,843.81
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	12,575,471.69	56,090,566.04
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	18,850,367.92	94,339.62
—其他财务顾问业务净收入	65,772,685.42	145,526,938.15

## 代理销售金融产品业务

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,111,034.28	13,354,429.96	6,568,552.66	40,650,056.46
银行理财产品				
信托				
集合资产管理计划	70,550.48	744,955.80		
收益凭证	161,500.00	3,389,208.17		
合计	1,343,084.76	17,488,593.93	6,568,552.66	40,650,056.46

## (2) 资产管理业务

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	公开募集证券投资基金业务	私募投资基金管理业务
期末产品数量	52.00	74.00	5.00	27.00	15.00
期末客户数量	66,309.00	74.00	38.00	501,071.00	327.00
其中：个人客户	66,242.00	5.00	-	500,915.00	315.00
机构客户	67.00	69.00	38.00	156.00	12.00
期初受托资金	21,818,407,405.62	70,869,787,433.64	10,562,720,270.00	33,374,096,206.23	1,318,850,540.57
其中：自有资金投入	71,689,922.74			74,937,540.58	332,199,999.11
个人客户	6,405,695,407.55	31,390,650.52		26,509,822,718.42	986,650,541.46
机构客户	15,341,022,075.33	70,838,396,783.12	10,562,720,270.00	6,789,335,947.23	
期末受托资金	24,733,654,605.09	70,672,037,379.35	9,360,628,202.50	36,326,039,792.26	1,348,093,708.03
其中：自有资金投入	90,587,748.24	0.00	0.00	84,942,127.53	350,199,999.11

个人客户	10,490,021,031.89	22,728,811.92	0.00	31,169,749,720.48	614,900,541.46
机构客户	14,153,045,824.96	70,649,308,567.43	9,360,628,202.50	5,071,347,944.25	425,199,999.11
期末主要 受托资产 初始成本	35,258,827,662.55	70,150,619,335.38	9,402,620,000.00	38,566,285,687.79	1,237,490,589.18
其中：股 票	14,448,439,964.20	12,684,416,791.35	0.00	27,142,485,521.29	810,105,774.45
国债	0.00	756,384,742.07	0.00	345,479,978.40	0.00
其他债券	16,208,998,925.78	62,176,418,637.55	0.00	10,670,883,349.55	0.00
基金	340,646,217.93	983,245,025.27	0.00	0.00	0.00
其他	4,260,742,554.64	-6,449,845,860.86	9,402,620,000.00	407,436,838.55	438,482,404.18
当期资产 管理业务 净收入	275,734,435.08	93,491,859.66	13,627,860.68	259,368,270.43	2,095,579.44

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

## 60、利息净收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,953,133,085.90	2,202,654,814.73
存放金融同业利息收入	436,382,594.72	547,684,997.19
其中：自有资金存款利息收入	174,957,919.57	216,823,021.79
客户资金存款利息收入	261,424,675.15	330,861,975.40
融资融券利息收入	397,032,466.27	441,024,961.86
买入返售金融资产利息收入	1,087,144,432.52	1,101,931,439.87
其中：约定购回利息收入	1,210,968.52	1,314,634.65
股权质押回购利息收入	1,053,784,764.64	1,083,438,548.53
委托贷款利息收入	32,242,092.75	110,611,722.21
其他	331,499.64	1,401,693.60
利息支出	2,740,411,642.45	2,564,280,353.96
客户资金存款利息支出	40,173,589.59	48,670,514.35
卖出回购金融资产利息支出	906,313,971.00	876,447,630.20
其中：报价回购利息支出	54,168,551.05	66,802,449.84
短期借款利息支出	15,106,367.07	
拆入资金利息支出	98,958,483.36	100,071,321.45
其中：转融通利息支出	28,270,833.31	32,734,193.30
长期借款利息支出	10,372,567.31	11,127,398.50
应付债券利息支出		
次级债券利息支出	461,631,620.60	343,740,283.69
短期融资券利息支出		80,588,219.32

公司债券利息支出	729,739,117.65	643,122,354.71
收益凭证利息支出	433,610,916.41	422,785,538.73
其他	44,505,009.46	37,727,093.01
利息净收入	-787,278,556.55	-361,625,539.23

### 61、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	148,440,561.15	132,769,962.00
处置长期股权投资产生的投资收益	25,002,854.65	
金融工具投资收益	1,871,617,320.12	1,567,850,754.00
其中：持有期间取得的收益	2,167,202,047.86	1,923,415,528.92
—交易性金融资产	767,840,784.26	633,341,005.97
—持有至到期投资	5,913,069.08	24,404,104.41
—可供出售金融资产	1,396,057,009.68	1,270,832,121.73
—交易性金融负债	-2,608,815.16	-5,161,703.19
处置金融工具取得的收益	-295,584,727.74	-355,564,774.92
—交易性金融资产	-422,017,201.45	-977,561,842.01
—可供出售金融资产	172,284,848.27	622,971,251.97
—交易性金融负债	75,962,788.83	-2,019,897.43
—衍生金融工具	-121,815,163.39	1,045,712.55
其他	27,017,037.00	15,976,500.00
合计	2,072,077,772.92	1,716,597,216.00

### 62、公允价值变动收益 /（损失）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,051,124,868.11	-482,949,484.17
交易性金融负债	-98,000,946.84	-540,053,963.91
衍生金融工具	232,881,546.30	441,436,093.20
合计	1,186,005,467.57	-581,567,354.88

### 63、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
咨询服务	47,169.81	72,169.81
租赁	8,022,062.31	13,559,796.35
其他	96,145,074.22	470,381.40
合计	104,214,306.34	14,102,347.56

**64、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		134,270,947.27	按应税营业收入的 5% 计征
城市维护建设税	14,099,316.84	12,966,888.27	按实际缴纳营业税和增值 税的 7% 计征
教育费附加	6,038,474.26	9,258,793.50	按实际缴纳营业税和增值 税的 3% 计征
其他	8,363,330.85	1,870,504.59	
合计	28,501,121.95	158,367,133.63	/

**65、业务及管理费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
电子设备运转费	61,600,571.53	38,136,170.84
折旧费	40,583,086.55	37,065,259.67
租赁费	134,782,496.23	118,914,251.01
职工薪酬	1,821,364,696.91	825,816,677.75
差旅费	42,449,456.17	36,417,639.81
咨询费	70,129,153.48	33,522,651.19
业务招待费	35,132,692.98	28,142,321.75
其他资产摊销	21,902,628.95	24,947,107.91
产品代销手续费	167,927,697.25	71,569,246.68
投资者保护基金	18,637,230.47	16,175,409.64
通讯费	34,749,529.92	25,892,405.85
其他	147,971,427.68	134,961,705.64
合计	2,597,230,668.12	1,391,560,847.74

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,642,326.71	-1,427,128.15
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失	31,899,205.00	
合计	34,541,531.71	-1,427,128.15



## 67、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	984,120.51	83,507.26	984,120.51
其中：固定资产处置利得	984,120.51	83,507.26	984,120.51
政府补助	306,573,700.00	215,815,190.00	306,573,700.00
其他	1,056,947.00	1,577,298.64	1,056,947.00
合计	308,614,767.51	217,475,995.90	308,614,767.51

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金(a)	228,000,000.00	145,500,000.00	收益相关
产业扶持资金(b)	37,800,000.00	32,700,000.00	收益相关
产业扶持资金(c)	16,200,000.00	29,450,000.00	收益相关
产业扶持资金(d)	3,500,000.00	2,900,000.00	收益相关
产业扶持资金(e)	19,670,000.00	0.00	收益相关
其他	1,403,700.00	5,265,190.00	收益相关
合计	306,573,700.00	215,815,190.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

产业扶持资金(a)：上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向东方证券股份有限公司发放的重点企业产业扶持资金。

产业扶持资金(b)：上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向上海东方证券资产管理有限公司发放的重点企业产业扶持资金。

产业扶持资金(c)：上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向东方花旗证券有限公司发放的重点企业产业扶持资金。

产业扶持资金(d)：上海市黄浦区金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由黄浦区财政局向东方睿德（上海）投资管理有限公司发放的重点企业产业扶持资金。

产业扶持资金(e)：上海市金融服务办公室为支持区域内重点企业的发展，由上海市财政局向东方花旗证券有限公司发放的新设金融机构专项扶持资金。

**68、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	466,445.14	694,559.39	466,445.14
其中：固定资产处置损失	466,445.14	694,559.39	466,445.14
对外捐赠	9,157,435.01		9,157,435.01
滞纳金	2,050.59	460.34	2,050.59
赔偿款支出	152,223.83	50,000.00	152,223.83
其他		527,357.36	
合计	9,778,154.57	1,272,377.09	9,778,154.57

**69、所得税费用**
**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	253,739,749.85	293,855,660.98
递延所得税费用	119,934,294.98	-89,629,125.90
合计	373,674,044.83	204,226,535.08

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,182,277,241.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	545,569,310.37
子公司适用不同税率的影响	-709,294.34
调整以前期间所得税的影响	28,191,959.18
非应税收入的影响	-218,213,820.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,280,001.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,292,915.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,848,804.40
所得税费用	373,674,044.83

其他说明：

适用 不适用

## 70、其他综合收益

适用 不适用

详见财务报告“七、54 其他综合收益”

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	746,412,110.00	350,237,795.46
政府补助	306,573,700.00	215,815,190.00
其他业务收入	104,214,306.34	14,368,932.02
营业外收入	1,056,947.00	1,577,298.64
收益凭证		
合计	1,158,257,063.34	581,999,216.12

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	545,524,564.60	1,264,197,476.25
日常经营费用等	769,666,000.69	487,409,628.60
营业外支出	9,311,709.43	577,817.70
合计	1,324,502,274.72	1,752,184,922.55

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产等	5,566,455.15	160,412.97
合计	5,566,455.15	160,412.97

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介机构费用	0.00	407,547.17
合计	0.00	407,547.17

**72、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,808,603,196.65	1,356,377,159.12
加：资产减值准备	34,541,531.71	-7,963,999.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,583,086.55	37,065,259.67
无形资产摊销	27,930,739.38	22,349,454.97
长期待摊费用摊销	21,902,628.95	24,947,107.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-517,675.37	611,052.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,186,005,467.57	612,817,271.63
财务费用（收益以“-”号填列）	1,728,133,944.66	1,457,705,076.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-173,443,415.80	-187,896,094.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,579,916.75	22,270,727.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	18,351,373.96	-111,899,853.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,519,034,020.48	2,026,684,761.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-548,857,866.20	-846,277,333.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,746,653,369.12	-20,510,832,481.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,392,885,395.93	-16,104,041,893.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	37,107,958,997.79	46,918,237,428.37
减: 现金的期初余额	50,283,058,520.18	61,522,861,766.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,175,099,522.39	-14,604,624,338.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用  不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用  不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,107,958,997.79	50,283,058,520.18
其中: 库存现金	794,668.11	646,319.67
可随时用于支付的银行存款	29,829,098,728.27	43,215,297,147.08
可随时用于支付的其他货币资金	1,829,362,161.51	573,342,584.56
可用于支付的存放中央银行款项	5,448,703,439.90	6,493,772,468.87
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
结算备付金		
三、期末现金及现金等价物余额	37,107,958,997.79	50,283,058,520.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	449,900,000.00	449,900,000.00

其他说明:

适用  不适用

73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用  不适用

**74、所有权或使用权受到限制的资产**
 适用  不适用

**75、外币货币性项目**
**(1). 外币货币性项目：**
 适用  不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	150,243,727.06	6.7744	1,017,811,104.58
欧元	1,008,210.11	7.7128	7,776,089.61
港币	2,863,740,657.33	0.8679	2,485,440,516.48
加拿大元	929.42	5.2044	4,837.04
新加坡元	682,430.69	4.9102	3,350,892.35
澳元	956,573.26	5.1900	4,964,572.37
日元	11,007,726.00	0.0603	663,975.58
英镑	77,723.00	8.7912	683,279.95
结算备付金			
其中：美元	22,526,024.75	6.7744	152,600,302.07
港币	51,297,429.40	0.8679	44,521,038.98
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00
港币	2,500,000.00	0.8679	2,169,750.00

**(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**
 适用  不适用

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东方金融控股（香港）有限公司	香港	港币	记账本位币为当地币种

**76、套期**
 适用  不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

参见财务报告“七、7 衍生金融工具”。

## 77、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用  不适用

参照七、合并财务报表项目注释 67、营业外收入的内容。

### 2. 政府补助退回情况

适用  不适用

## 78、其他

适用  不适用

## 八、资产证券化业务的会计处理

适用  不适用

### 1 说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### （一）齐鲁资管-东方证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划

##### 1、主要交易安排

《齐鲁资管-东方证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划》系由本公司作为原始权益人、齐鲁证券（上海）资产管理有限公司作为推广机构和计划管理人，通过上交所进行发行的资产支持证券，并于 2016 年 4 月 12 日获得上海证券交易所上证函[2016]711 号《关于对齐鲁资管-东方证券融出资金债权 1 号资产支持证券挂牌转让无异议的函》。每份资产支持证券的面值为人民币 100 元。根据不同的风险、收益和分配顺序，资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，优先级资产支持证券和次级资产支持证券的份额比例为 95:5。

证券简称	预期到期日	还本付息方式	评级	预期年收益率	规模
东融 1 优	2017 年 12 月 1 日	到期一次还本，每自然年半年度的 15 日付息一次	AAA	3.35%	9.50 亿元
东融 1 次	2017 年 12 月 1 日	注	-	注	0.50 亿元
合 计					10.00 亿元

注：次级资产支持证券分为期间分配和期末分配。其中，次级资产支持证券期间预期年化收益率不超过 10%，即在收益兑付日次级资产支持证券按累计年化收益率不超过 10%参与分配；如截至收益核算日次级资产支持证券累计年化收益率不低于 10%，则可分配收益=次级资产支持证券本金余额\*10%\*设立日（含）至收益兑付日（不含）期间天数/365-次级资产支持证券累计已分配收益（如有）；如截至收益核算日次级资产支持证券累计年化收益率不足 10%，则可分配收益为零。

期末，次级资产支持证券取得专项计划剩余收益的分配。在扣除或提留应纳专项计划税费、应付专项计划费用和未偿流动性支付款项，且优先级资产支持证券持有人的投资本金和按照预期年化收益率计算的预期收益全部获得满足的前提下，次级资产支持证券持有人有权获得全部剩余专项计划利益的分配。

(1) 优先级资产支持证券投资者参与原则

- ①投资者参与前，需按销售机构规定的方式全额缴款；
- ②本专项计划不设参与费用；
- ③投资者在销售期间可以有多次参与行为；
- ④销售期间不设投资者单个账户最高参与金额限制；
- ⑤投资者可多次参与专项计划，首次投资金额不得低于壹佰万元（RMB：1,000,000.00 元），且每次追加投资的金额不得低于伍拾万元（RMB：500,000.00 元）且须为伍拾万元（RMB：500,000.00 元）的整数倍。

(2) 次级资产支持证券参与原则

原始权益人需在专项计划销售期内一次性认购完毕全部次级资产支持证券，并按销售机构规定的方式全额缴款。

## 2、会计处理

考虑到本公司继续保留了融出资金所有权上几乎全部风险和报酬，本公司继续确认该金融资产，同时将资产支持计划净融入的资金确认为一项新的负债。

### (二) 易方达资产-东方证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划

#### 1、主要交易安排

《易方达资产-东方证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划》系由本公司作为原始权益人、易方达资产管理有限公司作为推广机构和计划管理人，通过上交所进行发行的资产支持证券，并于 2017 年 1 月 26 日获得上海证券交易所上证函[2017]115 号《关于对易方达资产-东方证券融出资金债权 2-11 号资产支持证券挂牌转让无异议的函》。每份资产支持证券的面值为人民币 100 元。根据不同的风险、收益和分配顺序，资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，优先级资产支持证券和次级资产支持证券的份额比例为 97:3。

证券简称	预期到期日	还本付息方式	评级	预期年收益率	规模
东融 2 优	2019 年 4 月 20 日	到期一次还本，每自然年半	AAA	4.85%	9.70 亿元



证券简称	预期到期日	还本付息方式	评级	预期年收益率	规模
		年度的 15 日付息一次			
东融 2 次	2019 年 4 月 20 日	注	-	注	0.30 亿元
合 计					10.00 亿元

注：次级资产支持证券分为期间分配和期末分配。其中，次级资产支持证券期间预期年化收益率不超过 10%，即在收益兑付日次级资产支持证券按累计年化收益率不超过 10% 参与分配；如截至收益核算日次级资产支持证券累计年化收益率不低于 10%，则可分配收益=次级资产支持证券本金余额\*10%\*设立日（含）至收益兑付日（不含）期间天数/365-次级资产支持证券累计已分配收益（如有）；如截至收益核算日次级资产支持证券累计年化收益率不足 10%，则可分配收益为零。

期末，次级资产支持证券取得专项计划剩余收益的分配。在扣除或提留应纳专项计划税费、应付专项计划费用和未偿流动性支付款项，且优先级资产支持证券持有人的投资本金和按照预期年化收益率计算的预期收益全部获得满足的前提下，次级资产支持证券持有人有权获得全部剩余专项计划利益的分配。

（1）优先级资产支持证券投资者参与原则

- ①投资者参与前，需按销售机构规定的方式全额缴款；
- ②本专项计划不设参与费用；
- ③投资者在销售期间可以有 multiple 参与行为；
- ④销售期间不设投资者单个账户最高参与金额限制；
- ⑤投资者可多次参与专项计划，首次投资金额不得低于壹佰万元（RMB：1,000,000.00 元），且每次追加投资的金额不得低于伍拾万元（RMB：500,000.00 元）且须为伍拾万元（RMB：500,000.00 元）的整数倍。

（2）次级资产支持证券参与原则

原始权益人需在专项计划销售期内一次性认购完毕全部次级资产支持证券，并按销售机构规定的方式全额缴款。

2、会计处理

考虑到本公司继续保留了融出资金所有权上几乎全部风险和报酬，本公司继续确认该金融资产，同时将资产支持计划净融入的资金确认为一项新的负债。

2 公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

##### 1、 新设子公司

新增合并单位	投资比例 (%)	备 注
景德镇北汽东证产业投资管理有限公司	51.00	2017 年新设

##### 2、 结构化主体

公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素，认定将 23 个结构化主体纳入合并报表范围。

本年新增 1 个结构化主体纳入合并范围，因持有份额变化等原因丧失控制权或清算减少 4 个结构化主体。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海东证期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100.00		非同一控制下企业合并取得
东方证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100.00		设立
上海东方证券资本有限公司	上海	上海	股权投资	100.00		设立
东方花旗证券有限公司	上海	上海	投资银行	66.67		设立
东方金融控股(香港)有限公司	香港	香港	集团管理	100.00		设立
上海东方证券创新投资有限公司	上海	上海	投资	100.00		设立
东方证券(香港)有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	设立
东方期货(香港)有限公司	香港	香港	期货经纪		100.00	设立
东方资产管理(香港)有限公司	香港	香港	证券资产管理		100.00	设立
东方鸿盛有限公司	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立
东方智汇有限公司	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立
Orient Zhisheng Limited	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立
东方融资(香港)有限公司	香港	香港	投资银行		100.00	设立
东方信贷财务(香港)有限公司	香港	香港	财务融资		100.00	设立
上海东祺投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东方睿德(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立

上海东方睿德股权投资基金有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东证润和资本管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东方弘泰（北京）投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		100.00	设立
上海东翎投资合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理		50.6205	设立
东方嘉实（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		65.00	设立
东方星晖（北京）投资基金管理有限公司	北京	北京	投资管理		57.9545	设立
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		51.00	设立
星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理		57.9545	设立
东方睿义（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东方弘泰资本投资（北京）有限公司	北京	北京	投资管理		51.00	设立
东方腾骏（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
上海东证橡睿投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
上海东证桔石投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
海宁东方红投资管理有限公司	浙江	浙江	投资管理		51.00	设立
上海东方富厚股权投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		58.00	设立
东石发展有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
上海东证互娱欣商投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理		50.9944	设立
东证涌铭（上海）资产管理有	上海	上海	投资管理		51.00	设立

限公司						
上海东证招才投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
新疆东证新域股权投资管理有限公司	新疆	新疆	投资管理		51.00	设立
东证嘉实纮成（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理		100.00	设立
海宁东证投资管理有限公司	浙江	浙江	投资管理		58.00	设立
东方翌睿（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
上海东证锡毅投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
共青城东证德睿投资管理有限公司	江西	江西	投资管理		51.00	设立
东方弘泰资本投资（成都）有限公司	四川	四川	投资管理		51.00	设立
GoldenPowerGroupLimited	香港	BVI	投资管理		100.00	设立
诚麒环球有限公司	香港	BVI	投资管理		100.00	设立
东方弘泰（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
苏州东证恒晟投资管理有限公司	江苏	江苏	投资管理		100.00	设立
景德镇北汽东证产业投资管理有限公司	江西	江西	投资管理		51.00	设立
东证国际金融集团有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
Orient Sun Rise Fund Series SPC	香港	开曼	特殊目的		100.00	设立
Orient Sun Rise Global Superior Choice SPC	香港	开曼	特殊目的		100.00	设立
Orient Sun Rise Asian Credit Opportunities Fund	香港	开曼	特殊目的		78.99	设立
Orient HuiZhi Limited	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立

**(2). 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方花旗证券有限公司	33.33%	45,861,099.56		414,731,402.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方花旗证券有限公司	1,548,429,258.93	65,236,642.49	1,613,665,901.42	369,471,850.63	0.00	369,471,850.63	2,177,500,537.64	66,708,506.98	2,244,209,044.62	1,137,589,521.71	150,420.23	1,137,739,941.94

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方花旗证券有限公司	492,368,536.33	137,583,281.52	137,724,948.11	-588,419,003.78	527,861,935.34	186,342,327.29	187,516,917.32	145,732,644.89

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汇添富基金管理股份有限公司	上海	上海	基金募集、销售, 资产管理	35.412		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	汇添富基金管理股份有限公司		汇添富基金管理股份有限公司	



流动资产			
非流动资产			
资产合计	5,638,776,980.00		6,951,263,227.36
流动负债			
非流动负债			
负债合计	1,243,214,826.45		2,580,145,136.68
少数股东权益			
归属于母公司股东权益			
按持股比例计算的净资产 份额	1,556,468,558.57		1,547,812,915.91
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账 面价值	1,556,468,558.57		1,547,812,915.91
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值			
营业收入	1,310,840,565.79		1,256,831,426.47
净利润	409,623,795.88		328,994,822.26
终止经营的净利润			
其他综合收益	17,702,746.99		2,293,829.59
综合收益总额	427,326,542.87		331,288,651.85
本年度收到的来自联营企 业的股利	142,667,826.49		39,960,000.00

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,866,848,093.64	1,966,847,116.05
下列各项按持股比例计算的 合计数		
--净利润	3,392,035.59	-13,596,613.07
--其他综合收益	-7,120,456.71	-100,587.51
--综合收益总额	-3,728,421.12	-13,697,200.58

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**1、在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益**

公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体。这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、信托计划、基金及银行理财产品。

截至 2017 年 06 月 30 日，公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司合并资产负债表中的账面价值为 1,244,710.58 万元，分别列示在财务报表“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”678,901.90 万元，“可供出售金融资产”565,808.69 万元。

**2、在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益**

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发行的资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司发起设立但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值 38,241.13 万元，最大损失敞口与账面价值相近，分别列示在财务报表“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”1,779.69 万元，“可供出售金融资产”36,461.44 万元。对于未纳入合并范围、分级且本公司持有劣后份额的集合资产管理计划，本公司用发生自有资金承担责任的情形时持有的全部集合资产管理计划风险级份额对应的资产对优先级份额承担有限补充责任。

截至 2017 年 06 月 30 日，上述结构化主体的期末受托资产总额为人民币 34,799,403,476.05 元。2017 年上半年，本公司自上述结构化主体获取的管理费收入为人民币 135,725,489.51 元。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

参照十七、风险管理的内容

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	18,116,381,797.35	24,827,317,622.81	123,405,125.12	43,067,104,545.28
1. 交易性金融资产	18,116,381,797.35	24,827,317,622.81		42,943,699,420.16
(1) 债务工具投资	6,941,705,298.78	15,648,262,465.07		22,589,967,763.85
(2) 权益工具投资	11,173,345,136.77	9,141,380,389.70		20,314,725,526.47
(3) 衍生金融资产	1,331,361.80	37,674,768.04		39,006,129.84
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			123,405,125.12	123,405,125.12
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			123,405,125.12	123,405,125.12
(二) 可供出售金融资产	37,941,440,305.88	29,260,469,285.38	306,049,662.30	67,507,959,253.56
(1) 债务工具投资	35,716,548,580.70	16,079,429,486.40		51,795,978,067.10
(2) 权益工具投资	2,224,891,725.18	13,181,039,798.98	306,049,662.30	15,711,981,186.46
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地				

使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	56,057,822,103.23	54,087,786,908.19	429,454,787.42	110,575,063,798.84
(五) 交易性金融负债	4,614,372,000.00	1,360,429,023.60		5,974,801,023.60
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	162,842,000.00	693,574,540.48		856,416,540.48
其他	4,451,530,000.00	666,854,483.12		5,118,384,483.12
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	4,614,372,000.00	1,360,429,023.60		5,974,801,023.60
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
----	--------	------	---------

持续以公允价值计量的资产：			
债券	31,727,691,951.47	现金流量折现法	债券收益率
股票	4,839,285,413.85	最近交易交易价格	同一上市企业发行的相关上市权益证券/做市报价
基金	4,081,182,434.30	市价组合法	投资标的市价及相关
其他	13,401,952,340.53	现金流量折现法/市价组合法	远期利率/折现率/投资标的市价及相关费用
衍生金融资产	37,674,768.04	现金流量折现法/期权定价模型	远期利率/折现率/合同利率/标的工具波动率
合计	54,087,786,908.19		
持续以公允价值计量的负债：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	666,854,483.12	市价组合法/现金流量折现法/标的资产的价格	投资标的市价及相关费用/折现率/标的资产的市场交易价格和最近市场价格
衍生金融负债	693,574,540.48	现金流量折现法/期权定价模型	远期利率/折现率/合同利率/标的工具波动率
合计：	1,360,429,023.60		

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
股票	429,454,787.42	折扣法/现金流量折现法	考虑流动性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产										-	
债务工具投资										-	
权益工具投资										-	
衍生金融资产										-	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产										-	
债务工具投资										-	
权益工具投资	187,076,918.40			-63,671,793.28						123,405,125.12	
可供金融资产										-	
债务工具投资										-	
权益工具投资	333,801,095.70				-27,751,433.40					306,049,662.30	
其他											

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

适用  不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

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

9、其他

适用  不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用  不适用

2、本企业第一大股东情况：

单位:万元 币种:人民币

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	第一大股东对本企业的持股比例(%)	第一大股东对本企业的表决权比例(%)
申能(集团)有限公司	上海	电力	1,000,000	24.74	24.74

3、本企业的子公司情况

适用  不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

4、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用  不适用

本公司重要的联营或合营企业详见附注十、在其他主体中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

汇添富基金管理股份有限公司	重大影响
上海诚毅投资管理有限公司	重大影响
上海诚毅新能源创业投资有限公司	重大影响
上海腾希投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
北京东方智云股权投资中心（有限合伙）	重大影响
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	重大影响
上海东证远誉投资中心（有限合伙）	重大影响
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重大影响
东证腾骏（上海）投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
上海君煜投资中心（有限合伙）	重大影响
上海朱雀甲午投资中心（有限合伙）	重大影响
东证睿波（上海）投资中心（有限合伙）	重大影响
上海东证睿芑投资中心（有限合伙）	重大影响
上海东证春医投资中心（有限合伙）	重大影响
海宁春秋投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
上海东松投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
Dragonite International Limited	重大影响
海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
杭州东证诚泰投资管理有限公司	重大影响
诸暨东证睿祯投资中心（有限合伙）	重大影响

**其他说明**

√适用 □不适用

Dragonite International Limited 于 2017 年 7 月 4 日发布公告，将公司名称变更为 OCI International Holdings Limited，中文则由“三龙国际”改为“东建国际”。

**5、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海申能能创能源发展有限公司	股东的子公司
申能集团财务有限公司	股东的子公司
申能股份有限公司	股东的子公司
上海燃气（集团）有限公司	股东的子公司
上海久联集团有限公司	股东的子公司
上海燃气市北销售有限公司	股东的子公司
上海石油天然气有限公司	股东的子公司
上海液化石油气经营有限公司	股东的子公司
上海大众燃气有限公司	股东的子公司
上海燃气浦东销售有限公司	股东的子公司
上海浦东煤气制气有限公司	股东的子公司
东方国际集团上海投资有限公司	其他
上海吴淞煤气制气有限公司	股东的子公司
郁玉生	其他
刘红	其他
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	其他
海通证券股份有限公司	其他



## 6、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 代理买卖证券款

关联方	期末余额	年初余额
上海申能能创能源发展有限公司		2,857.81
申能集团财务有限公司	0.02	836.52
上海燃气(集团)有限公司	24,639.98	24596.44
上海久联集团有限公司	13,642,755.61	18,032,900.61
上海燃气市北销售有限公司	5,230.76	5,221.52
上海石油天然气有限公司	1.84	1.84
上海液化石油气经营有限公司	4.15	6,777.91
上海大众燃气有限公司	518,811.97	517,895.18
上海燃气浦东销售有限公司	2,570.91	2,566.36
上海浦东煤气制气有限公司	0.08	610.42
汇添富基金管理股份有限公司	366.78	366.13
上海诚毅投资管理有限公司	1,248.59	486.78
东方嘉实(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)	7,948,624.26	2,867.22
上海东证今缘股权投资基金合伙企业(有限合伙)	867,450.10	27,227.53
东方国际集团上海投资有限公司	75,258.54	31,555.96
上海吴淞煤气制气有限公司	0.18	
上海君煜投资中心(有限合伙)	588,194.42	
海宁东证蓝海并购投资合伙企业(有限合伙)	18,008,768.66	
郁玉生	1,085.62	
刘红	31.64	
合计	41,685,044.11	18,656,768.23
占代理买卖证券款余额的比例	0.14%	0.05%

### (4). 代理买卖证券手续费收入

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
-----	----------	-------	-------

申能集团财务有限公司	市价	13,963.08	7,690.32
上海久联集团有限公司			34,985.54
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		38,264.88	20.58
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）		16,402.83	1,459.56
东方国际集团上海投资有限公司		21,336.86	
海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）		52,911.00	
合计		142,878.65	44,156.00
占同类交易比例		0.02%	0.01%

#### (5). 支付利息

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能（集团）有限公司	市价	2,961.11	3,425.07
申能股份有限公司		2,965.54	0.31
上海申能能创能源发展有限公司			5.12
申能集团财务有限公司		59,639.72	0.00
上海燃气（集团）有限公司		43.54	4,647.45
上海久联集团有限公司		24,613.80	21,875.94
上海文汇新民联合报业（集团）有限公司			23.75
上海浦东煤气制气有限公司		0.61	95.32
上海吴淞煤气制气有限公司		0.18	216.83
上海燃气市北销售有限公司		9.24	1,980.35
上海液化石油气经营有限公司		4.15	79.21
上海大众燃气有限公司		916.79	928.59
上海燃气浦东销售有限公司		4.55	977.86
汇添富基金管理股份有限公司		0.65	0.65
上海诚毅投资管理有限公司		1,248.34	2,371.78
上海文新投资有限公司			0.03
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		11,657.02	9.30
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）		970.43	41.94
上海君煜投资中心（有限合伙）		228.65	

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
海宁东证蓝海并购投资合伙企业 (有限合伙)		1,716,793.32	
郁玉生		3,164.64	
刘红		0.06	
东方国际集团上海投资有限公司		751.14	
合计		1,825,973.48	36,679.50
占同类交易比例		4.55%	0.08%

#### (6). 交易单元席位租赁收入

根据公司与汇添富基金管理股份有限公司签订的《证券交易专用席位租用协议》，汇添富基金管理股份有限公司租用公司交易所无形席位作为其管理的投资基金在交易所进行交易的专用席位，同时按交易量支付租赁费用，报告期内收取的交易单元席位租赁收入如下：

期 间	关联交易内容	关联交易定价方 式	交易单元席位租 赁收入	占同类交易 比例
上期发生额	出租汇添富基金交易席位 的租赁收入	市价	31,454,377.64	16.93%
本期发生额			28,619,349.03	14.14%
上期发生额	出租长城基金管理有限公 司交易席位的租赁收入		1,615,139.10	0.87%
本期发生额			1,641,393.96	0.81%

#### (7). 代理销售金融产品

根据本公司与汇添富基金管理股份有限公司签订的“基金销售代理协议”，本公司代理销售该公司发行的证券投资基金，本公司按照相关协议约定收取该公司销售服务费，销售服务费按市场标准计算。报告期内收取的代理销售金融产品收入情况如下：

期间	关联交易内容	关联交易定 价方式	代理销售金融产品收 入	占同类交易比例
上期发生额	代理销售汇添富基金产 品的收入	市价	0.00	0.00
本期发生额			3,866,890.24	22.11%
上期发生额	代理销售长城基金管理 有限公司产品的收入		1,386.47	0.00%
本期发生额			1,073.91	0.00%

#### (8). 向关联方认购（申购）和赎回理财产品情况

关联方名称	集合资产管理	金额	
	计划名称	年初持有金额	期末持有金额

汇添富基金管理股份有限公司	现金添富	308,741,040.64	
	添富快线	210,516,402.17	
	汇添富安鑫智选混合 C		
	汇添富资本-赢富专项 1 号	590,541,460.77	590,541,460.77
	汇添富资本-诚泰汇富专项资产管理计划	452,250,000.00	252,250,000.00
	汇添富现金宝	96,274,727.42	771,535,076.56
	汇添富多策略	29,999,000.00	29,999,000.00
	汇添富中证上海国企 ETF	322,668,528.64	
	汇添富和聚宝货币	0.42	
	汇添富保鑫保本混合型证券投资基金	50,063,000.00	
		汇添富绝对收益策略	
汇添富添富通 B			200,000,000.00
汇添富-东方赢家添富牛 88 号资产管理计划			11,400,000.00
合计	2,061,054,160.06	1,861,666,131.39	

**(9). 管理费收入**

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
北京东方智云股权投资中心（有限合伙）	市价		2,087,500.00
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		5,150,943.40	5,460,000.00
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）			24,441,257.80
上海东证远誉投资中心（有限合伙）			2,115,000.00
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,162,698.12	
海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）		18,041,508.93	
合计		24,355,150.45	34,103,757.80

**(10). 往来款余额**

关联方	本公司科目	期末余额	年初余额
上海东证远誉投资中心（有限合伙）	其他应收款	36,572,054.79	
北京东方智云股权投资中心（有限合伙）	其他应付款	409,346,000.00	409,346,000.00
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限	其他应收款	5,460,000.00	

合伙)			
-----	--	--	--

**(11). 利率互换业务**

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上年同期发生额
海通证券股份有限公司	利率互换交易	20,000,000.00	0.00

**(12). 债券买卖交易**

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	债券买卖交易	20,882,023.56	1,154,765,316.37
海通证券股份有限公司	债券买卖交易	1,156,114,887.93	0.00

**(14). 收益凭证交易情况**

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上年同期发生额
海宁东证蓝海并购投资合伙企业（有限合伙）	收益凭证买卖	300,000,000.00	0.00

**(13). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(14). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(15). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
申能集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-1-16	2017-1-23	本次拆借利息支出 52,964.72 元
申能集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-1-12	2017-1-13	本次拆借利息支出 6,675.00 元

**(16). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(17). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,534.85	2,741.02

**(18). 其他关联交易**适用 不适用**7、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**8、 关联方承诺**适用 不适用**9、 其他**适用 不适用**十四、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十五、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### (一) 对外担保

##### 1、公司为境外全资附属公司发行债券提供连带责任担保

2014 年 11 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方鸿盛有限公司（以下简称“东方鸿盛”）发行人民币 9 亿元的三年期债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方鸿盛本次发行债券提供全额担保。

2015 年 5 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行三年期 2 亿美元的海外债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方智汇本次发行债券提供全额担保。

2015 年 8 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方鸿盛有限公司（以下简称“东方鸿盛”）发行三年期人民币 6.2 亿的海外债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方鸿盛本次发行债券提供全额担保。

2015 年 8 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行三年期 1.5 亿美元的海外债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方智汇本次发行债券提供全额担保。

##### 2、银行借款质押担保情况

公司子公司东石发展有限公司于 2016 年 11 月 14 日与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16044 的《综合授信额度合同》，授信额度为 USD 22,000,000.00，有效期间 2016 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日。同时公司子公司东方睿义（上海）投资管理有限公司与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16044-1 的《存单质押合同》，为东石发展有限公司与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16044 的《综合授信额度合同》下的借款提供存单质押担保。

公司子公司 GOLDEN POWER GROUP LIMITED 于 2016 年 11 月 4 日与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16043 的《综合授信额度合同》，授信额度为 USD22,000,000.00，有效期间 2016 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日。同时公司子公司东方睿义（上海）投资管理有限公司与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16043-1 的《存单质押合同》，为 GOLDEN POWER GROUP LIMITED 与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16043 的《综合授信额度合同》下的借款提供存单质押担保。

公司子公司诚麒环球有限公司于 2016 年 11 月 4 日与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16045 的《综合授信额度合同》，授信额度为 USD22,000,000.00, 有效期间 2016 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日。同时公司子公司东方睿义（上海）投资管理有限公司与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16045-1 的《存单质押合同》，为诚麒环球有限公司与厦门国际银行上海分行签订编号为 GAS16045 的《综合授信额度合同》下的借款提供存单质押担保。

### 3、境外子公司为全资子公司获取银行授信提供担保

2017 年 6 月公司全资子公司东方证券（香港）有限公司分别获得永隆银行香港分行和交通银行股份有限公司 2 亿港元和 4,000 万美元综合授信协议，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为该两笔授信提供全额担保。

## （二）未决诉讼或仲裁

截至 2017 年 6 月 30 日，公司不存在重大未决诉讼或仲裁。

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 1)、非公开发行 A 股

2017 年 4 月 14 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会以及 2017 年第一次 H 股类别股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等议案。

公司于 2017 年 7 月 24 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（171003 号），中国证监会依法对公司提交的《东方证券股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，现要求公司就有关问题作出书面说明和解释。



公司已于 2017 年 8 月 7 日在上交所网站以及联交所网站以临时公告的形式披露了相关反馈意见回复，并于 2017 年 8 月 8 日向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

2017 年 8 月 7 日，公司召开第三届董事会第三十二次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，公司根据 2017 年第一次临时股东大会、2017 年第一次 A 股类别股东大会和 2017 年第一次 H 股类别股东大会对董事会的授权，对公司非公开发行 A 股股票方案中上海海烟投资拟以现金认购本次非公开发行股票的数量及金额进行了调整，并且对于此次非公开发行的募集资金用途进行了进一步明确。

## 2)、发行公司债

经中国证监会证监许可（2017）974 号文核准，公司获准面向合格投资者公开发行面值不超过人民币 40 亿元（含人民币 40 亿元）的公司债券。2017 年 8 月 3 日，公司已完成东方证券股份有限公司 2017 年公开发行公司债券发行工作，此次发行采取网下面向合格投资者询价配售的方式，发行规模为人民币 40 亿元，票面利率 4.98%。

## 十七、 风险管理

### 1、 风险管理政策及组织架构

#### (1). 风险管理政策

适用 不适用

公司致力于推行“全员合规，风控为本”的风险管理理念，注重全面风险和内控管理体系以及风险管理文化的建设。公司着力实现风险管理、合规管理与内部控制三者间的有机融合与衔接，构建了较为完善的、内生性的全面风险管理体系和有效的内部控制机制，覆盖公司所有业务、各子公司、各个部门、分支机构和全体人员，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节。

公司对市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、技术风险、声誉风险、合规风险、法律风险、道德风险等实施风险管理全覆盖，包括从风险识别、评估、监测到控制/缓释、报告的风险全流程管理。

#### (2). 风险治理组织架构

适用 不适用

公司致力于构筑严密有效的风险管理“三道防线”。通过建立各业务部门、各分支机构、各子公司重要一线岗位的双人、双职、双责及岗位分离制衡机制，形成第一道防线；风险管理职能部门协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作，其他相关职能部门对各自职责范围内的合规与风险管理事项进行检查和督导，通过相关部门及相关岗位的相互制衡、监督，形成第二道防线；风险监督管理部门对各业务及职能部门风险管理工作实施有效的监督，形成第三道防线。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，结合自身的运营需求，建立五个层

次的风险管理架构，其中包括：(i) 董事会；(ii) 经营管理层；(iii) 首席风险官及合规总监；(iv) 风险管理各职能部门；及(v) 各业务部门、分支机构及子公司的风险管理职能。

## 2、信用风险

√适用 □不适用

信用风险是指债务人或交易对手未能履行合同所规定的义务或信用质量发生变化，给公司造成损失的风险。公司的信用风险目前主要来自于证券金融业务中的融资方信用风险以及证券投资业务中的固定收益类投资业务中的债券发行人信用风险以及场外衍生品等业务交易对手方的违约风险。

公司分别建立了针对客户、交易对手以及债券发行人的信用风险管理体系，结合外部信用评级，根据资质、事务历史记录、信用记录和交收违约记录等因素进行信用评级，并定期更新。在融资融券、股票质押式回购、约定购回式证券交易等业务中，公司建立了客户的信用等级评定、授信管理、担保品管理、监控报告等机制，并且通过实时、动态平仓机制及时处置潜在的风险。同时公司加强对持有的单只债券的基本面分析，并建立了公司内部债券评分体系，以防范债券投资中的信用风险。同时，在场外衍生品交易中，公司对交易对手设定保证金比例和交易规则限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口。

公司面临的信用风险如下：

单位：人民币元

涉及信用风险的项目	2017 年半年末
融出资金	11,145,018,210.48
应收款项	1,180,307,734.12
应收利息	1,839,092,352.40
其他资产	1,347,252,999.17
可供出售金融资产	51,795,978,067.10
买入返售金融资产	35,117,267,333.90
交易性金融资产	22,589,967,763.84
持有至到期金融资产	123,108,832.68
衍生金融资产	39,006,129.84
存出保证金	920,582,620.57
结算备付金	10,053,495,674.20
货币资金	32,109,155,557.89
合计	168,260,233,276.19

总体而言，公司随时监控及管理信用风险，并采取每项可能的措施将信用风险敞口缓释及控制在可接受的范围之内。

## 3、流动风险

√适用 □不适用

流动性风险指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司的流动性风险管理目标是建立健全流动性风险

管理体系，对流动性风险实施有效识别、计量、监测和控制，确保公司的流动性需求能够及时以合理成本得到满足。

公司明确了流动性风险管理的职能部门，主要负责自有资金的流动性管理、融资和利率管理等，实现资金的集中和统筹，从公司战略角度加大并逐步完善流动性管理体系的建设，优化资金使用效率和收益，提高防范流动性风险的能力。公司已建立适当的预警指标体系，包括流动性覆盖率、净稳定资金比率等指标，日常监测可能引发流动性危机的特定情景或事件。公司建立了净资本补充机制，根据业务发展需要，以发行次级债、公司债、收益凭证、同业拆借等形式，补充净资本或短期流动资金。通过定期不定期开展压力测试，测试公司的净资本等风控指标状况及流动性状况，以实现提前预判与管控流动性风险。

#### 按非衍生金融负债合约到期日划分的未贴现现金流量

下表列出各期末公司按剩余合约到期日划分的应付现金流量。表格所列金额为约定未贴现的现金流量，亦包括利息及本金的现金流量。对于浮动利率的项目，未贴现金额乃基于各报告期末的利率计算。

	即期	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年及以上	总计
借款		708,791,679.27	641,724,228.55	442,511,368.36	-	1,793,027,276.18
应付短期融资款		3,532,910,120.50	940,249,297.50	-	-	4,473,159,418.00
拆入资金		6,511,399,611.11	511,375,000.00	-	-	7,022,774,611.11
交易性金融负债	-	1,729,687,442.82	3,291,867,368.62	184,559,587.19	258,517,000.00	5,464,631,398.64
卖出回购金融资产款	-	38,987,410,729.73	11,293,425,678.95	1,160,267,116.67	-	51,441,103,525.34
应付债券		2,085,882,520.38	14,322,878,496.25	58,967,580,472.00	-	75,376,341,488.63
代理买卖证券款	29,403,781,804.18					29,403,781,804.18
应付款项	302,392,734.18					302,392,734.18
应付利息	1,475,274,378.32					1,475,274,378.32
其他负债	2,040,454,419.19					2,040,454,419.19
合计	33,221,903,335.87	53,556,082,103.80	31,001,520,069.87	60,754,918,544.22	258,517,000.00	178,792,941,053.76

由于衍生金融工具对公司现金流影响较小，因此上述未贴现现金流中未包括衍生金融工具的影响。

#### 4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险主要指在证券市场中因股市价格、利率、汇率等的变动而导致损失的风险。公司的市场风险主要来自于证券投资业务。公司的各业务部门、各分支机构、各子公司是市场风险管理的第一道防线。公司的风险管理职能部门负责统筹市场风险管理工作。

目前，为加强市场风险的管控，公司采取了如下措施：

(1) 运用逐日盯市、集中度分析、冲击成本分析及定量风险模型和优化技术对规模、杠杆、风险敞口、久期等进行管理，建立动态跟踪止损机制。

(2) 通过敏感性分析寻找影响投资组合收益的关键因素，并通过情景分析、压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。

(3) 进行多元化和科学化的资产配置，利用股指期货等衍生品对冲风险，运用各种投资策略实现套期保值。

(4) 密切关注宏观经济指标和趋势，重大经济政策动向，评估宏观因素变化可能给投资带来的系统性风险。

(5) 建立危机处置决策、执行及责任机构，制定各种可预期极端情况下的应急预案，并根据严重程度对危机进行分级和管理。

##### 1、利率风险

利率风险是金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而波动的风险。

公司面临的利率风险主要与公司的现金及银行余额、融资客户垫款、结算备付金、可供出售金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应付债券、应付经纪业务客户账款、借款及卖出回购金融资产款等相关。管理层透过对利率重定价的错配程度及久期的缺口设立限额，积极监控公司的利息净额风险，目的是维持息差，使公司的资产一直处于净利息头寸，并产生利息收入净额。

中国人民银行所报的现行利率和香港银行同业拆息波动为公司现金流量利率风险的主要来源。

下表列示公司按至重新定价日或合约到期日（以较早者为准）止的剩余期限划分的计息金融资产及负债。下表没有载入的其他金融资产及负债并无重大利率风险。

单位：人民币元

金融资产：	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	总计
融出资金	314,957,851.56	10,830,060,358.92					11,145,018,210.48
应收款项	239,188,415.61	69,084,840.00	299,479,523.64			572,554,954.87	1,180,307,734.12
应收利息						1,839,092,352.40	1,839,092,352.40
其他资产	2,487,500.00		9,950,000.00			1,334,815,499.17	1,347,252,999.17
可供出售金融资产	487,437,691.18	1,376,737,514.00	4,214,237,637.74	27,329,328,199.67	18,388,237,024.50	18,101,957,789.10	69,897,935,856.19
买入返售金融资产	4,430,128,936.68	4,171,837,023.03	13,433,861,374.19	13,081,440,000.00	-	-	35,117,267,333.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	519,333,371.66	1,331,606,539.92	2,178,734,371.30	12,920,077,103.98	5,640,216,376.97	20,438,130,651.60	43,028,098,415.44
持有至到期金融资产	-	12,608,832.68	73,000,000.00	37,500,000.00	-		123,108,832.68
衍生金融资产						39,006,129.84	39,006,129.84
存出保证金	920,582,620.57						920,582,620.57
结算备付金	10,053,495,674.20						10,053,495,674.20
货币资金	31,659,255,557.89		449,900,000.00				32,109,155,557.89
小计	48,626,867,619.35	17,791,935,108.55	20,659,162,906.87	53,368,345,303.65	24,028,453,401.47	42,325,557,376.98	206,800,321,716.88
金融负债：							
借款	427,606,104.96	1,310,963,071.58	20,303,392.16	-	-	-	1,758,872,568.70
应付短期融资款	304,204,000.00	3,065,185,000.00	896,653,000.00	-	-		4,266,042,000.00
拆入资金							

	5,485,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	-	-		6,985,000,000.00
交易性金融负债	136,550,000.00	1,365,500,000.00	2,949,480,000.00	140,840,388.79	195,984,018.00	330,030,076.34	5,118,384,483.12
衍生金融负债						856,416,540.48	856,416,540.48
卖出回购金融资产款	38,387,628,041.65	468,872,695.46	10,765,831,062.28	970,000,000.00	-	-	50,592,331,799.39
应付债券	70,000,000.00	-	14,698,481,706.27	51,831,696,937.71	-		66,600,178,643.99
代理买卖证券款	29,403,781,804.18						29,403,781,804.18
应付款项						302,392,734.18	302,392,734.18
应付利息						1,475,274,378.32	1,475,274,378.32
其他负债						2,040,454,419.19	2,040,454,419.19
小计	74,214,769,950.79	7,210,520,767.04	29,830,749,160.72	52,942,537,326.50	195,984,018.00	5,004,568,148.51	169,399,129,371.56
净利息头寸	-25,587,902,331.43	10,581,414,341.51	-9,171,586,253.85	425,807,977.15	23,832,469,383.47	37,320,989,228.47	37,401,192,345.32

### 敏感度分析

以下敏感度分析乃基于按可变利率计息的金融资产及负债承担的利率风险（包括现金流量利率风险及公允价值利率风险）而厘定。该分析乃假设于各报告期末未结清的计息金融资产及负债于整个年度未结清。向管理层报告利率风险时，采用相关利率升降 50 个基点用作敏感度分析，以考虑利率的合理可能变动。

单位：人民币元

项目	净利润	所有者权益
市场利率上升 50 个基点	-103,108,004.45	-903,980,811.67
市场利率下降 50 个基点	104,596,481.33	930,515,291.54

### 2、 汇率风险

汇率风险是指由于外汇汇率波动导致公司的财务状况和现金流量发生不利变动。除海外子公司持有以不同于相关集团实体功能货币的外币计值的金融资产外，公司仅持有少量以外币计值的投资。管理层认为公司的外汇汇率风险并不重大，因为公司的外币资产与负债的比率极低。

### 3、 价格风险

价格风险主要涉及导致发生财务损失的股票价格、金融衍生工具价格和商品价格的不利变动。从定量角度而言公司面临的价格风险主要体现在由于交易性金融工具的价格波动导致公司利润的成比例波动，以及由于可供出售金融工具的价格波动导致公司权益的成比例波动。除日常监控投资头寸、交易及盈利指标外，公司亦在日常风险监测中主要使用风险敏感度指标及压力测试指标。

### 敏感度分析

以下分析显示在所有其他变量保持不变的情况下，所得税前利润及所得税前其他综合收益在股本证券、基金、衍生工具及集合资产管理计划的价格变动 10%时所受到的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

单位：人民币元

项目	税前利润	税前其他综合收益
市场价格增加 10%	1,483,916,016.47	1,571,198,118.65
市场价格下降 10%	-1,483,916,016.47	-1,571,198,118.65

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用  不适用



**(2). 未来适用法** 适用  不适用**2、 债务重组** 适用  不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换** 适用  不适用**(2). 其他资产置换** 适用  不适用**4、 年金计划** 适用  不适用

本公司设立的企业年金方案由具备企业年金基金受托人资格的机构管理。根据方案的规定，与本公司签订全日制劳动合同且满足一定条件的在岗员工可参加该方案，公司承担企业缴费，员工承担个人缴费。参加方案后，如公司发生经营性亏损时，当年可终止缴费。

**5、 终止经营** 适用  不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：** 适用  不适用

本公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定财富管理总部、证券销售及交易、投资银行业务、投资管理、管理本部及其他业务等经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	经纪及证券金融	证券销售及交易	投资银行	投资管理	管理本部及其他	抵消	合计
一、营业收入	2,106,565,723.35	1,850,291,458.94	728,857,721.47	1,011,093,132.46	(1,016,789,923.57)	52,087,677.96	4,627,930,434.69
手续费及佣金净收入	613,298,580.87	109,135,059.80	690,772,741.50	756,437,378.39	16,693,836.99	55,752,797.53	2,130,584,800.02
投资收益	43,511,640.49	1,076,872,236.21	20,394,164.39	241,758,538.62	682,991,368.27	(6,549,824.94)	2,072,077,772.92
利息收入	1,358,536,804.14	(452,360,105.92)	17,699,649.19	2,329,612.47	(1,724,343,161.29)	(10,858,644.86)	(787,278,556.55)
其他收入	91,218,697.85	1,116,644,268.85	(8,833.61)	10,567,602.98	7,868,032.46	13,743,350.23	1,212,546,418.30
其中：分部间收入	11,689,364.17	(269,655,622.26)	10,471,000.65	9,939,277.25	289,643,658.15	52,087,677.96	0.00
二：营业支出	845,410,979.54	369,568,272.90	343,793,410.57	531,680,215.62	701,976,135.64	47,939,208.14	2,744,489,806.13
三：营业利润	1,261,154,743.81	1,480,723,186.04	385,064,310.90	479,412,916.84	(1,718,766,059.21)	4,148,469.82	1,883,440,628.56
四：资产总额	81,481,109,034.89	80,692,172,840.58	80,692,172,840.58	8,034,213,822.68	53,089,909,158.90	91,532,453,773.52	212,457,123,924.10
五、负债总额	38,235,836,829.20	40,590,503,883.43	40,590,503,883.43	1,447,874,153.68	91,643,800,551.03	41,419,780,849.69	171,088,738,451.08
六、补充信息							-
1、折旧和摊销费用	26,326,906.36	2,791,969.02	2,915,163.81	2,087,980.26	56,294,435.44		90,416,454.89
2、资本性支出	27,700,210.05	28,341.89	1,647,079.74	7,916,280.85	47,810,788.16		85,102,700.69

上期：

单位：元 币种：人民币

项目	经纪及证券金融	证券销售及交易	投资银行	投资管理	管理本部及其他	分部间抵消	合计
一、营业收入	2,015,210,078.27	173,899,928.43	766,690,572.93	747,161,162.02	-667,756,671.27	142,304,141.77	2,892,900,928.61
1、手续费及佣金净收	745,985,987.85	110,655,718.94	746,222,428.96	475,875,927.54	20,781,615.92	37,786,138.89	2,061,735,540.32

入							
2、投资收益	52,764,919.35	778,902,974.82	12,068,708.54	272,315,055.80	685,425,384.91	84,879,827.42	1,716,597,216.00
3、利息收入	1,208,157,637.10	-253,763,678.12	8,372,107.87	-1,029,821.32	-1,346,294,042.87	-22,932,258.11	-361,625,539.23
4、其他收入	8,301,533.97	-461,895,087.21	27,327.56		-27,669,629.23	42,570,433.57	-523,806,288.48
其中：分部间收入	7,600,768.94	-11,393,620.87	26,303,316.48	20,718,722.33	99,074,954.89	142,304,141.77	
二、营业支出	916,118,874.51	339,659,527.57	312,200,672.77	206,127,706.00	-186,505,261.65	39,100,665.98	1,548,500,853.22
三、营业利润	1,099,091,203.76	-165,759,599.14	454,489,900.16	541,033,456.02	-481,251,409.62	103,203,475.79	1,344,400,075.39
四、资产总额	76,638,997,291.43	61,934,806,021.44	1,256,451,800.65	8,526,108,800.32	60,737,288,414.60	16,562,213,441.18	192,531,438,887.26
五、负债总额	50,082,321,185.07	30,127,400,191.44	220,211,115.55	1,280,213,643.16	78,913,730,601.00	1,530,256,025.23	159,093,620,710.99
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	29,488,915.31	2,160,012.98	2,373,660.81	1,296,022.57	49,043,210.88		84,361,822.55
2、资本性支出	14,538,853.96	126,166,848.88	2,853,546.22	528,965,355.82	232,964,798.31		905,489,403.19

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

## 7、 租赁

适用 不适用

根据公司签订的不可撤销的租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下: 单位: 元

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	295, 749, 824. 00
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	271, 410, 104. 89
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	146, 877, 005. 72
3 年以上	74, 342, 119. 00
合 计	788, 379, 053. 61

## 8、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

## 9、 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	23, 329, 193, 641. 39	1, 051, 124, 868. 11			43, 028, 098, 415. 44
2、衍生金融资产	70, 509, 142. 37	-31, 503, 012. 53			39, 006, 129. 84
3、可供出售金融资产	77, 261, 927, 834. 81		282, 939, 898. 39	(147, 951, 523. 80)	67, 507, 959, 253. 56
金融资产小计	100, 661, 630, 618. 57	1, 019, 621, 855. 58	282, 939, 898. 39	(147, 951, 523. 80)	110, 575, 063, 798. 84
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	100, 661, 630, 618. 57	1, 019, 621, 855. 58	282, 939, 898. 39	(147, 951, 523. 80)	110, 575, 063, 798. 84
<b>金融负债</b>					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(不含衍生金融负债)	7, 471, 177, 366. 88	-98, 000, 946. 84			5, 118, 384, 483. 12
2、衍生金融负债	419, 177, 005. 26	264, 384, 558. 83			856, 416, 540. 48

## 10、 外币金融资产和金融负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变	计入权益	本期	期末金额
----	------	---------	------	----	------

		动损益	的累计公 允价值变 动	计提 的减 值	
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	5,401,615,588.45	48,811,366.91			8,038,813,849.16
2、衍生金融资产	25,097,605.69	-18,841,636.95			6,255,968.74
3、贷款和应收款					
4、可供出售金融资产					
5、持有至到期投资					
金融资产小计	5,426,713,194.14	29,969,729.96			8,045,069,817.90
金融负债	230,534,393.81	49,416,258.37			255,926,938.70
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债不含衍生金融负债	79,221,362.48				154,030,165.74
2、衍生金融负债	151,313,031.33	49,416,258.37			101,896,772.96

#### 11、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

#### 12、其他

适用 不适用

##### 1、出具安慰函

2015年10月，公司向永隆银行（以下简称“银行”）出具安慰函，公司确认知悉银行同意向东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供港币4.6亿元授信额度。公司同意借款人向银行申请此授信额度；在授信额度生效期间，公司不打算出售或摊薄公司对借款人的权益，除非事先取得银行的书面同意，公司不会更改借款人的股权状况；除非事先取得银行的书面同意，公司不会设置、允许或造成任何抵押、质押及转让公司持有的借款人的股权；公司将尽力监督、督促借款人之业务经营，以使借款人维持足够的财政能力去履行借款人的还款责任；公司将监督、督促借款人履行上述授信贷款之还本付息的责任。

2014年8月，公司向中信银行（国际）有限公司（以下简称“银行”）出具安慰函，公司确认知悉银行同意向东方证券（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供银行融资额度。在借款人尚有上述银行融资额度内之债务未偿付完毕的情况下，公司承诺：公司继续保持对借款人100%的控股权；公司不会做出影响借款人运营之行为以及导致借款人无法履行“融资协议”之全部或部分义务之行为，公司承诺于发生任何影响借款人运营之情形时及时通知银行；公司向银行提供

年度财务审计材料并促使借款人向银行提供其年度财务审计材料并于银行提出合理要求时提供上述材料之补充财务资料；公司将尽最大努力促使借款人履行其在融资额度内的还款义务。此告慰函不构成公司对于上述银行融资额度偿还及/或担保之责任。

## 2、 出具维好协议

2014 年 11 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方鸿盛有限公司（以下简称“东方鸿盛”）发行人民币 9 亿元 2017 年到期的债券。公司与东方鸿盛、东方金融（香港）、Citigroup International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方鸿盛、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方鸿盛、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方鸿盛、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2015 年 5 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行美元 2 亿元 2018 年到期的债券。公司与东方智汇、东方金融（香港）、Citigroup International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智汇、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智汇、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智汇、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2015 年 8 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）非公开发行美元 1.5 亿元 2018 年到期的三年期债券。公司与东方智汇、东方金融（香港）、Citigroup International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智汇、东

方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智汇、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智汇、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2017 年 6 月，东方金融控股（香港）有限公司下属全资子公司东方证券（香港）有限公司分别获得永隆银行香港分行和交通银行股份有限公司 2 亿港元和 4000 万美元的综合授信，公司为此出具不属于担保性质的维好协议。

## 十九、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	517,675.37	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	306,573,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,254,762.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-74,709,153.23	
少数股东权益影响额	-8,717,312.39	
合计	215,410,147.32	

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

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.27	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.25	0.25

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 二十、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

#### 1. 按类别列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	年初余额
子公司	9,097,753,300.00	6,250,653,300.00
联营企业	1,556,468,558.57	1,188,668,900.45
小计	10,654,221,858.57	7,439,322,200.45
减：减值准备		
合 计	10,654,221,858.57	7,439,322,200.45

#### 2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	本期计提减值准备	期末余额
上海东证期货有限公司	1,012,420,000.00	1,012,420,000.00				1,012,420,000.00
上海东方证券资产管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00
上海东方证券资本投资有限公司	2,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00
东方金融控股(香港)有限公司	804,900,000.00	1,752,000,000.00				1,752,000,000.00
东方花旗证券有限公司	533,333,300.00	533,333,300.00				533,333,300.00
上海东方证券创新投资有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	900,000,000.00			2,000,000,000.00
合 计	6,250,653,300.00	8,197,753,300.00	900,000,000.00			9,097,753,300.00

#### 3. 对联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减	减值准备期
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
汇添富基金管理股份有限公司	1,547,812,915.91			145,048,525.56	6,274,943.59		142,667,826.49		1,556,468,558.57		

## (二) 手续费及佣金净收入

### 1. 手续费及佣金净收入按类别列示

明细	本期发生额	上年同期发生额
<b>手续费及佣金收入：</b>		
1. 经纪业务收入	707,790,621.90	924,420,740.55
其中：证券经纪业务收入	707,790,621.90	924,420,740.55
其中：代理买卖证券业务	480,026,248.80	698,906,949.31
交易单元席位租赁	202,372,822.35	185,784,916.92
代销金融产品业务	19,328,216.57	39,728,874.32
2. 投资银行业务收入	213,352,986.12	160,146,909.42
其中：证券承销业务	213,352,986.12	160,146,909.42
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 投资咨询业务收入	65,826,560.59	96,140,955.74
其他	5,335,078.62	
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>992,305,247.23</b>	<b>1,180,708,605.71</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
1. 经纪业务支出	140,955,636.58	185,703,739.54
其中：证券经纪业务支出	140,955,636.58	185,703,739.54
其中：代理买卖证券业务	101,833,221.98	185,703,739.54
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务支出	24,548,800.17	
其中：证券承销业务	24,548,800.17	
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 投资咨询业务支出		
其他	6,459.52	
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>165,510,896.27</b>	<b>185,703,739.54</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>826,794,350.96</b>	<b>995,004,866.17</b>
其中：财务顾问业务净收入		
-并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
-并购重组财务顾问业务净收入—其他		
-其他财务顾问业务净收入		

## (三) 投资净收益

### 1、 明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	145,048,525.56	146,467,162.58
金融工具投资收益	1,484,544,997.02	1,275,697,036.07
其中：持有期间取得的收益	1,851,555,044.97	1,660,719,623.08
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	552,659,562.23	370,976,952.83
-持有至到期投资	5,913,069.08	24,404,104.41

-可供出售金融资产	1,312,555,766.94	1,270,500,269.03
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-19,573,353.28	-5161703.19
处置金融工具取得的收益	-367,010,047.95	-385,022,587.01
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-404,748,627.66	-802,070,906.60
-可供出售金融资产	80,263,978.13	424,904,399.11
-衍生金融工具	-125,355,634.97	-5,836,182.09
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	82,830,236.55	-2,019,897.43
其他	-775,149.83	0.00
合计	1,628,818,372.75	1,422,164,198.65

#### (四) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,294,995,721.71	803,806,319.02
加：资产减值损失	21,901,646.47	-725,964.65
固定资产折旧	35,295,028.06	32,246,534.84
无形资产摊销	24,839,065.20	19,893,162.99
长期待摊费用摊销	18,311,627.96	21,819,727.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-555,563.89	340,095.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,114,049,806.05	478,029,497.05
利息支出	1,477,317,648.29	1,318,773,486.89
汇兑损失（收益以“-”号填列）	43,134,287.26	-1,526,934.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-145,048,525.56	-146,446,494.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,088,970.93	2,044,807.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,938,265.65	-78,923,961.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-11,123,562,831.32	3,167,031,687.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,097,183,282.27	-698,986,531.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-520,535,246.24	-17,500,063,294.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,965,112,993.80	-12,582,687,863.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,489,283,451.95	33,127,335,593.11
减：现金的年初余额	36,467,600,162.02	43,959,135,037.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,978,316,710.07	-10,831,799,443.95

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	经法定代表人、主营会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的2017年半年度财务会计报告
	其他

董事长：潘鑫军

董事会批准报送日期：2017年8月25日

### 修订信息

 适用  不适用

## 第十二节 证券公司信息披露

### 一、 公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

序号	发文单位	文件标题	文号	发文日期
1	上海证监局	关于同意东方证券股份有限公司延长 27 家证券营业部筹建期限的函	沪证监机构字【2017】21 号	2017 年 1 月 12 日
2	上交所	关于对东方证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函	上证函【2017】491 号	2017 年 5 月 12 日
3	中国证监会	关于东方证券非公开发行股票的监管意见书	机构部函【2017】1340 号	2017 年 5 月 25 日
4	上交所	关于东方证券股份有限公司面向合格投资者公开发行公司债券上市预审核意见的函	上证债（审）【2017】101 号	2017 年 6 月 6 日
5	中国证监会	关于核准东方证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复	证监许可【2017】974 号	2017 年 6 月 22 日

### 二、 监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

公司 2017 年分类评价结果为：A 类 A 级。