

公司代码：600837

公司简称：海通证券

海通证券股份有限公司 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	陈斌	因公出差	周杰
董事	沈铁冬	因公出差	周杰

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人周杰、主管会计工作负责人李础前及会计机构负责人(会计主管人员)马中声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。除特别说明外，本报告所列数据以人民币为单位。

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

本公司2017年半年度未拟定利润分配预案和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

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

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

宏观经济和货币政策、影响金融和证券行业的法律法规、通胀、汇率波动、市场上短期及长期可获得的资金来源、资金成本以及利率水平和波动程度等因素，均可能会对公司的业务产生影响。金融市场波动、总体经济环境变差、或与证券行业普遍相关的其他风险均可能使得证券交易和金融活动减少，影响相关金融资产的价值，进而对公司经营业绩和财务状况产生重大不利影响。公司也可能因持有金融资产而暴露于与该资产的发行人相关的信用风险。公司承销、投资、融资融券或其他证券经营可能导致公司持有大量特定类别的资产，这类资本投入使得公司面临集中度风险。

公司在经营活动中面临的风险主要包括：因国家宏观调控措施，与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等变动，从而对证券公司经营产生不利影响的政策性风险；因未能遵循法律法规、监管要求、规则、自律性组织制定的有关准则、以及适用于证券公司自身业务活动的行为准则，而可能遭受法律制裁或监管处罚、重大财务损失或声誉损失的合规风险；因公司经营、管理等行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的声誉风险；公司发行的公司债、收益凭证、次级债、短期公司债等拓宽了公司融资渠道，增强了资本实力，但也增加了杠杆率，使公司面临更大的流动性风险；公司业务面临客户或者交易对手可能无法履行合同义务，或公司持有客户或交易对手提交的抵押品价值不足而导致的信用风险；因市场价格（股票价格、利率、汇率或商品价格等）的不利变动而使公司自有资金投资的相关业务发生损失的市场风险；公司经营依赖主要管理层和专业人员，然而，市场对于合格专业人才的竞争非常激烈，如果不能吸引或留住这些关键人员，或物色合适的人选替代他们，公司业务可能受到不利的的影响；由于内部程序不力或过失、员工不恰当地业务操作、信息技术故障及外部事件导致的操作风险；此外，随着集团化国际战略的推进，公司业务进入到欧洲、香港等国家和地区，从而使得公司面临新的风险。并且，各类风险之间存在一定的关联性，互相影响互相作用，最终可能引发系统性风险。

针对上述风险的具体分析及公司已经和将要采取的具体措施，请投资者认真阅读本半年度报告第四节“经营情况讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分内容，并特别注意上述风险因素。

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.....	13
第四节	经营情况的讨论与分析.....	16
第五节	重要事项.....	34
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	52
第七节	优先股相关情况.....	55
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	56
第九节	公司债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	65
第十一节	备查文件目录.....	220
第十二节	证券公司信息披露.....	221

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	本公司每股面值人民币 1.00 元的内资股，于上海证券交易所上市并进行交易
公司章程或章程	指	海通证券的公司章程
董事会	指	海通证券董事会
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言并不包括香港、澳门特别行政区及台湾
守则	指	香港上市规则附录十四《企业管治守则》及《企业管治报告》
本公司、公司或海通证券	指	海通证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事	指	海通证券董事
集团或本集团	指	本公司及其子公司
H 股	指	本公司每股面值人民币 1.00 元的普通股，于香港联交所上市及以港元买卖
香港	指	中国香港特别行政区
港元或港币	指	香港法定货币
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
香港上市规则	指	香港联交所证券上市规则
国际财务报告准则	指	国际财务报告准则
IPO	指	首次公开发售
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》
全国社保基金	指	中国社会保障基金理事会
中国企业会计准则	指	中国企业会计准则
QDII	指	合格境内机构投资者
QFII	指	合格境外机构投资者
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
人民币	指	中国法定货币
RQFII	指	人民币合格境外机构投资者
证券及期货条例	指	香港法例第 571 章证券及期货条例（经不时修订、补充或以其他方式修改）
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
监事	指	海通证券监事
监事会	指	海通证券监事会
欧元	指	根据经修订的「欧洲联盟运行条约」，于欧洲经济货币联盟的第三阶段伊始被采用的货币
美元	指	美利坚合众国法定货币
富国基金	指	富国基金管理有限公司
海通银行	指	海通银行（Haitong Bank, S.A）
海通银行巴西	指	Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.
海通开元	指	海通开元投资有限公司
海通期货	指	海通期货股份有限公司
海通创新证券	指	海通创新证券投资有限公司
海通国际控股	指	海通国际控股有限公司

海通国际证券	指	海通国际证券集团有限公司，于香港联交所上市，股份代号：665
恒信金融集团	指	海通恒信金融集团有限公司
海通恒信	指	海通恒信国际租赁股份有限公司
海通恒信上海	指	海通恒信融资租赁（上海）有限公司
海通恒信香港	指	海通恒信租赁（香港）有限公司
海通新创	指	海通新创投资管理有限公司
海富产业	指	海富产业投资基金管理有限公司
海富通基金	指	海富通基金管理有限公司
海通资管公司	指	上海海通证券资产管理有限公司

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	海通证券股份有限公司
公司的中文简称	海通证券
公司的外文名称	Haitong Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Haitong Securities
公司的法定代表人	周杰
公司总经理	瞿秋平
公司授权代表	周杰、姜诚君
联席公司秘书	姜诚君、黄慧玲

注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	11,501,700,000.00	11,501,700,000.00
净资产	72,634,266,705.73	78,663,534,022.30

公司经营范围：

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

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

1. 网上证券委托业务资格（证监信息字 [2001] 3号）
2. 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（银办函 [2001] 819号）
3. 全国银行间同业拆借中心组织的拆借交易和债券交易资格（中汇交发 [2001] 306号）
4. 收购证券营业部资格（沪证机便 [2002] 090号）
5. 开放式证券投资基金代销业务资格（证监基金 [2002] 076号）
6. 从事相关创新活动试点证券公司（中证协函 [2005] 079号）
7. 从事短期融资券承销业务资格（银发 [2005] 173号）
8. 报价转让业务资格（中证协函 [2006] 3号）
9. 上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格（上证会函 [2007] 86号）
10. 中国银行间市场交易商协会资格（2007.08）
11. 作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务资格（证监许可 [2008] 146号）

12. 中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与人资格（中国结算函字[2008]22号）
13. 为期货公司提供中间介绍业务资格（证监许可[2008]479号）（沪证监机构字[2010]122号）
14. 开展直接投资业务试点资格（机构部部函[2008]421号）
15. 实施经纪人制度资格（沪证监机构字[2009]302号）
16. 向保险机构投资者提供交易单元的资格（保监资金审证[2009]1号）
17. 融资融券业务资格（证监许可[2010]315号）
18. 公司自营业务参与股指期货套期保值交易业务资格（沪证监机构字[2010]372号）
19. 全国社保基金理事会签约券商资格（2011.08）
20. 基金评价业务资格（中证协发[2010]070号）
21. 资产管理业务参与股指期货交易资格（沪证监机构字[2011]237号）
22. 约定购回式证券交易业务试点（机构部部函[2011]512号）（上证交字[2011]37号）
23. 发行境外上市外资股资格（证监许可[2011]1821号）（H股）
24. 债券质押式报价回购业务试点（机构部部函[2011]585号）
25. 合伙企业独立托管业务试点（机构部部函[2012]686号）
26. 柜台市场交易业务（中证协函[2012]825号）
27. 转融通业务试点资格（中证金函[2012]113号）
28. 中小企业私募债券承销业务试点资格（中证协函[2012]561号）
29. 证券业务外汇经营（SC201307）
30. 发行短期融资券资格（机构部部函[2013]407号）（证券投资基金机构监管部部函[2014]1551号）
31. 代销金融产品业务资格（沪证监机构字[2013]180号）
32. 开展客户证券资金消费支付服务试点资格（机构部部函[2013]741号）
33. 2013年第十一批保险兼业代理人资格（沪保监许可[2013]204号）
34. 开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务资格（机构部部函[2013]959号）
35. 证券投资基金托管资格（证监许可[2013]1643号）
36. 代理证券质押登记业务资格（2014.02）
37. 互联网证券业务试点（中证协函[2014]358号）
38. 黄金交易所会员资格（证书编号:T004）
39. 试点发行证券公司短期公司债券（上证短债[2014]4号）
40. 上市公司股权激励行权融资业务试点（深圳函[2014]321号）
41. 股票期权做市业务资格（证监许可[2015]153号）
42. 上证50ETF期权合约品种的主做市商（上证函[2015]214号）

43. 期权结算业务资格（中国结算函字[2015]20号）
44. 期货会员证书（证书编号：NO.G02008）
45. 境外自营业务资格(机构部函[2015]1204号)
46. 单向视频开户创新方案的无异议函（中国结算办字[2015]461号）
47. 银行间黄金询价业务资格（上金交发[2015]120号）
48. 非金融企业债务融资工具主承销业务资质
49. 票据交易资质（银办发[2016]224号）
50. 信用风险缓释工具相关业务资格（2017年）

公司具备上交所和深交所的会员资格，中国证券登记结算有限责任公司权证结算业务资格。公司附属子公司均依法，或经相关监管部门批准获得相应的业务资格后开展经营业务活动。

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜诚君	孙涛
联系地址	中国上海市广东路689号海通证券大厦12层（邮政编码：200001）	中国上海市广东路689号海通证券大厦12层（邮政编码：200001）
电话	8621-23219000	8621-23219000
传真	8621-63410627	8621-63410627
电子信箱	jiangcj@htsec.com	sunt@htsec.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	中国上海市广东路689号
公司注册地址的邮政编码	200001
公司办公地址	中国上海市广东路689号
公司办公地址的邮政编码	200001
公司网址	http://www.htsec.com
电子信箱	haitong@htsec.com
香港主要营业地址	香港中环德辅道中189号李宝椿大厦21楼
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn
营业执照统一社会信用代码	9131000013220921X6
合规总监	王建业

四、 信息披露及备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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
登载半年度报告的香港联交所指定的网址	http://www.hkexnews.hk
公司半年度报告备置地点	中国上海市广东路689号海通证券大厦12层董事会办公室

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	变更前股票简称	股份登记处

A股	上交所	海通证券	600837	/	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
H股	香港联交所	海通证券	6837	/	香港中央证券登记有限公司

六、其他有关资料

适用 不适用

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	12,813,956,065.56	12,079,516,785.52	6.08
归属于母公司股东的净利润	4,023,477,712.72	4,264,300,426.67	-5.65
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,625,284,443.48	3,997,920,510.46	-9.32
经营活动产生的现金流量净额	-9,271,020,494.55	-37,376,641,733.23	-
其他综合收益	378,673,129.24	-1,616,006,375.89	-
	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	534,894,317,348.66	560,865,846,150.32	-4.63
负债总额	410,773,016,344.36	438,907,444,778.41	-6.41
归属于母公司股东的权益	112,465,674,669.28	110,130,127,286.66	2.12
所有者权益总额	124,121,301,004.30	121,958,401,371.91	1.77

(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)	0.35	0.37	-5.41
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.37	-5.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.32	0.35	-8.57
加权平均净资产收益率(%)	3.57	3.91	减少0.34个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.22	3.67	减少0.45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

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	72,634,266,705.73	78,663,534,022.30
净资产	103,277,946,666.24	101,244,982,020.44
风险覆盖率(%)	235.01	258.90

资本杠杆率(%)	26.52	27.64
流动性覆盖率(%)	191.18	155.23
净稳定资金率(%)	129.16	131.65
净资本/净资产(%)	70.33	77.70
净资本/负债(%)	49.46	52.56
净资产/负债(%)	70.33	67.65
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	28.46	29.66
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	87.52	80.98

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
非流动资产处置损益	-1,217,194.52
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,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	492,106,404.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,905,429.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,571,999.83
少数股东权益影响额	-585,374.76
所得税影响额	-37,633,137.06
合计	398,193,269.24

十、 按《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(中国证监会公告【2013】41号),公司合并财务报表和母公司财务报表主要项目会计数据

适用 不适用

1. 合并财务报表主要项目会计数据

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
货币资金	115,034,523,853.78	121,024,751,374.94	-4.95%
融出资金	56,854,889,133.49	63,212,919,802.15	-10.06%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,980,451,867.33	92,347,493,554.98	13.68%
买入返售金融资产	82,292,015,652.27	84,523,225,559.75	-2.64%
可供出售金融资产	48,414,673,698.40	58,028,837,828.19	-16.57%
无形资产	1,280,076,107.26	468,009,610.75	173.51%
其他资产	73,143,352,272.14	83,885,832,076.72	-12.81%
资产总计	534,894,317,348.66	560,865,846,150.32	-4.63%
短期借款	29,920,844,683.30	38,564,767,181.01	-22.41%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	29,390,220,864.46	38,639,631,004.32	-23.94%
卖出回购金融资产款	50,760,948,093.02	43,731,726,557.56	16.07%
代理买卖证券款	95,371,424,578.71	104,059,286,700.58	-8.35%
应交税费	1,631,046,227.78	2,391,638,347.18	-31.80%
长期借款	29,689,651,101.41	22,583,788,217.83	31.46%

应付债券	113,380,900,080.81	128,295,192,262.28	-11.62%
其他负债	13,750,283,924.95	10,438,685,465.90	31.72%
负债合计	410,773,016,344.36	438,907,444,778.41	-6.41%
资本公积	56,337,240,739.36	56,338,469,573.57	0.00%
其他综合收益	952,409,734.51	108,737,230.40	775.88%
未分配利润	27,815,464,764.97	26,331,639,342.89	5.64%
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	112,465,674,669.28	110,130,127,286.66	2.12%

项目	2017年1-6月	上年同期	增减幅度
手续费及佣金净收入	4,584,495,338.08	5,143,899,251.68	-10.88%
利息净收入	1,742,624,735.95	2,020,683,481.90	-13.76%
投资收益	4,873,027,608.57	2,560,578,034.71	90.31%
公允价值变动收益	-259,554,859.56	220,298,550.73	-217.82%
其他业务收入	2,117,041,148.04	2,282,579,966.48	-7.25%
税金及附加	86,371,794.37	414,167,752.97	-79.15%
业务及管理费	4,972,740,786.40	4,399,119,238.88	13.04%
资产减值损失	706,693,624.43	382,218,191.16	84.89%
其他业务成本	1,674,158,251.21	1,753,742,686.35	-4.54%
营业利润	5,373,991,609.15	5,130,268,916.16	4.75%
营业外支出	68,425,752.25	29,389,189.24	132.83%
利润总额	5,810,403,390.21	5,494,815,761.80	5.74%
所得税费用	1,293,469,243.77	829,106,529.09	56.01%
净利润	4,516,934,146.44	4,665,709,232.71	-3.19%
其他综合收益的税后净额	378,673,129.24	-1,616,006,375.89	-
综合收益总额	4,895,607,275.68	3,049,702,856.82	60.53%

2. 母公司财务报表主要项目会计数据

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
货币资金	74,203,398,414.99	76,058,406,010.83	-2.44%
结算备付金	8,851,247,012.80	13,863,883,065.10	-36.16%
融出资金	41,435,560,388.29	44,591,605,611.47	-7.08%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,799,245,811.41	45,896,579,362.00	30.29%
买入返售金融资产	71,671,239,355.80	66,452,306,595.87	7.85%
可供出售金融资产	20,703,321,399.24	24,600,315,041.79	-15.84%
长期股权投资	26,707,521,634.00	25,947,897,592.75	2.93%
其他资产	2,422,761,419.40	15,045,310,734.90	-83.90%
资产总计	310,404,068,837.91	317,233,769,824.91	-2.15%
应付短期融资款	16,593,117,000.00	18,434,617,000.00	-9.99%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	6,659,217,700.00	4,722,901,220.00	41.00%
衍生金融负债	447,351,168.89	225,340,234.48	98.52%
卖出回购金融资产款	37,633,766,542.74	28,230,549,493.15	33.31%
代理买卖证券款	60,271,266,999.86	65,268,025,603.79	-7.66%
应交税费	651,981,860.35	1,414,338,534.83	-53.90%
应付款项	1,595,662,009.59	258,112,572.04	518.20%
应付利息	1,525,379,436.99	2,254,381,657.57	-32.34%
长期借款	1,711,984,930.00	1,246,099,790.00	37.39%
应付债券	71,333,566,841.31	86,818,313,569.28	-17.84%
递延所得税负债	298,370,885.18	66,258,353.82	350.31%
其他负债	2,935,025,012.87	295,623,721.54	892.82%
负债合计	207,126,122,171.67	215,988,787,804.47	-4.10%
资本公积	56,486,198,528.36	56,486,198,528.36	0.00%
其他综合收益	420,854,100.79	-660,702,446.08	-163.70%
未分配利润	19,613,724,247.47	18,662,316,148.54	5.10%

所有者权益（或股东权益）合计	103,277,946,666.24	101,244,982,020.44	2.01%
负债和所有者权益（或股东权益）总计	310,404,068,837.91	317,233,769,824.91	-2.15%

项目	2017年1-6月	上年同期	增减幅度
手续费及佣金净收入	2,743,182,644.26	3,702,285,127.46	-25.91%
利息净收入	1,244,029,002.05	1,312,175,337.19	-5.19%
投资收益	2,235,352,101.98	1,035,916,656.56	115.78%
公允价值变动收益	146,541,318.00	-9,412,951.87	-
税金及附加	50,900,393.71	343,115,132.18	-85.17%
业务及管理费	2,585,560,250.00	2,424,573,916.22	6.64%
资产减值损失	175,602,922.87	24,004,335.58	631.55%
营业利润	3,588,052,292.71	3,175,040,022.79	13.01%
营业外收入	403,746,031.10	326,097,098.22	23.81%
营业外支出	16,667,871.93	7,160,024.04	132.79%
利润总额	3,975,130,451.88	3,493,977,096.97	13.77%
所得税费用	493,348,352.95	382,805,905.00	28.88%
净利润	3,481,782,098.93	3,111,171,191.97	11.91%
其他综合收益的税后净额	1,081,556,546.87	-1,445,480,845.86	-
综合收益总额	4,563,338,645.80	1,665,690,346.11	173.96%

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

1. 报告期内公司从事的主要业务及经营模式

公司主要业务有证券及期货经纪业务、投资银行业务、自营业务、直投业务、资产管理业务、融资租赁业务和海外业务。

证券及期货经纪业务是指公司接受客户委托，按照客户要求，代理客户买卖证券、期货，并向客户收取佣金的业务。

投资银行业务是指公司为企业客户在资本市场上发行股票、债券等筹集长期资金提供中介服务，为企业客户优化资本结构、进行产业整合、促进业务转型提供财务顾问服务，并按合同约定收取费用的业务。

自营业务是指公司以自有资金作为本金在资本市场进行运作，以期获得投资收益的业务。

直投业务是指公司以自有资金作为本金对非公开发行公司的股权进行投资，投资收益通过以后企业的上市或购并时出售股权兑现的业务。

资产管理业务是指公司作为资产管理人，根据资产管理合同约定的方式、条件、要求及限制，对客户资产进行经营运作，为客户提供证券及其它金融产品的投资管理服务的行为。

融资租赁业务是指公司作为出租人向承租人交付特定商品的使用权，而向承租人收取一定费用的业务。

公司目前海外业务的主要经营主体包括海通国际证券和海通银行。海通国际证券以企业融资、经纪及孖展融资、投资管理、固定收益、外汇及商品、结构性投融资、现金股票及股票衍生产品等业务板块为核心；海通银行在资本市场、兼并收购、财务咨询和项目融资等方面具有专长。

2. 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

2017 年上半年，A 股分化较为明显，沪深 300 指数上涨 10.78%，中小板指数上涨 7.33%，创业板指数下跌 7.34%，货币政策收紧，去杠杆不断加强，市场利率处于历史较高水平，中债新综合指数（净价）下跌 2.39%。沪深交易所股票、基金交易金额 106 万亿元，同比下滑 19%；经纪业务市场竞争日趋激烈，市场平均佣金率继续下滑；IPO 市场进一步延续去年下半年以来良好局面，再融资、重组项目审批继续收紧，市场利率持续上扬冲击债券承销业务；受金融降杠杆、强监管的影响，券商资管业务逐步回归主动管理，通道业务规模大幅萎缩。总体来看，资本市场发展保持“稳中求进”的总基调，在“依法监管、全面监管、从严监管”的监管思路下，行业基础制度建设逐步完善，行业服务实体经济的能力不断提升。

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

期末余额占总资产 5%以上且当期变动超过 30%的主要资产变化，详见第四节、一、（四）资产、负债情况。

其中：海外资产 153,475,866,678.48（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 28.69%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司在长期经营过程中，逐步形成了具有自身特色的核心竞争力，主要体现在：

1. 业内领先的资本实力

公司抓住市场机遇，通过多次战略性的股权融资和债券融资，迅速增强了资本实力。2017 年上半年，公司通过公司债、欧元债、短融、黄金远期交易、转融资、银团贷款等方式累计筹措资金 380 亿元，为业务发展和重大战略事项推进提供了充足的资金保障。2009-2016 年，公司的总资产和净资产在中国证券公司中均名列第二位，充足的资本为公司业务创新转型创造了先发优势。

2. 卓越的综合业务平台

公司已基本建成涵盖经纪、投行、资产管理、直接股权投资、另类投资、融资租赁等多个业务领域的金融服务集团。公司经纪业务客户基础雄厚；投资银行业务具有较高的市场影响力；资产管理业务规模稳步提升；创新业务始终走在市场前列。综合化的金融平台具有强大的规模效应和交叉销售潜力，为业务发展提供了有力支撑。

3. 广泛的营业网点以及雄厚而稳定的客户基础

截至 2017 年 6 月 30 日，公司在中国境内拥有 331 间证券及期货营业部（其中证券营业部 290 家，期货营业部 41 家），遍布 30 个省、直辖市和自治区；在亚洲、欧洲、北美洲、南美洲等 14 个国家或地区设有分行或子公司。凭借遍布全国的营业网点和极具战略性的国际化布局，公司得以建立庞大且稳定的客户群，截至 2017 年 6 月 30 日，公司在境内外拥有约 1,060 万名客户。

4. 市场领先的创新能力

公司始终将创新作为推动战略转型的关键驱动力。凭借雄厚的资本实力、有效的风险管理能力以及优秀的执行能力，公司多次被监管机构指定首批参与新业务试点，为公司培育了新的利润增长点。在最近几年开展的客户融资类业务、柜台市场等创新业务上，公司一直占据市场领先地位。与此同时，公司继续推进自主创新，不断为客户提供创新的业务解决方案，丰富境内外客户服务手段。公司创新业务收入占比也持续提升，2017 年上半年已超过 48%，有效抵御了传统业务收入下滑带来的不利影响。

5. 业内领先的国际业务平台

公司通过收购并整合海通国际证券、海通银行，设立自贸区分公司，建立了业内领先的国际业务平台。海通国际证券继续保持在香港中资证券机构中的龙头地位。2017 年上半年，据彭博数据，海通国际证券股权融资数量和融资金额均排名在港中资投行第一，债券市场中资 G3+CNH 发行数量和融资金额均排名全球投行第一；大交易业务成功转型，成为中资证券在港机构首次也是唯一进入香港 A 组券商（交易量全市场前 14 位的券商）的机构。

海通银行的业务足迹遍布西方市场，立足于支持中国、欧洲、北美洲、南美洲和非洲间的跨境业务交流。海通银行是公司国际化战略的重要组成部分，其拥有伊比利亚本地市场的专业知识以及在海外市场长达 20 多年的经验，有助于把公司的业务发展到更广阔的地理区域。

自贸区分公司是首批加入自贸区 FTU 体系的证券机构，成功实施了国内券商首单 FT 项下跨境融资项目。业内领先的全方位的国际业务平台有利于公司把握日益增长的跨境业务机会，满足客户的跨境业务需求，提升公司的国际影响力。

6. 稳健的公司治理、有效的风险管理和内部控制体系

公司秉承“稳健乃至保守”的风险管理理念，在近三十年的经营历史中，成功度过了多个市场和业务周期、监管改革和行业转型发展，是中国境内二十世纪八十年代成立的证券公司中唯一一家至今仍在营运并且未更名、未被政府注资且未被收购重组过的大型证券公司。公司推行全面风险管理的理念，并对现有的风险管理体系不断完善，以便于有效地管理市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险和声誉风险。公司已为各业务之间建立了有效的风险隔离机制和适当的预防机制，处理潜在利益冲突。此外，公司还建立了独立和集中化的内部审计及合规体系，用以有效监察各项营运和交易。

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，公司经营管理工作有序推进，各项业务平稳发展，集团化发展成效显著，国际化发展保持行业领先，海外业务整合取得初步实效，公司主要财务指标和业务指标继续排名行业前列。公司以整合前台业务、集中后台管控、优化指标考核、打造综合金融平台为目标，深入推进分支机构改革转型；稳步推进组织架构的调整和优化，努力提升区域业务拓展能力，进一步提升合规与风险管理的专业化水平；加强资产负债管理，有效保障了业务发展的资金需求，公司综合融资成本稳中有降；坚定不移地推进集团化发展，有序推进海外业务的整合，子公司收入贡献度持续提升，部分子公司已经逐渐成长为所在领域的领导者；公司国际化发展保持行业领先，香港业务进一步确立了在香港市场的领导地位，主要业务指标位列在港投行前列；将海通银行印度业务纳入海通国际证券旗下，整合取得初步成效，印度市场业务逐步进入良性发展轨道；通过收购海通银行建立的国际化战略储备将逐步释放发展潜力。

(一) 主营业务分析

1 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

➤ 证券及期货经纪业务

2017 年上半年，公司股票、基金交易金额市场占比 4.43%。公司继续推进分支机构改革转型工作，加强客户拓展与渠道建设，经纪业务客户数量保持较快增长，新增客户数 78.7 万户。

公司持续完善互联网金融服务，拓展数字化运营模式，完成了 e 海通财多版本的更新和上线，多维度优化界面设计、完善服务场景，新增智能舆情、融资融券账户分析等 10 项创新功能；积极研究与拓展数字化运营，创建了以“海博士”为主品牌的微信公众号系列专题；截至 6 月末，e 海通财用户数达到 1,600 万，较去年同期增长 109%，活跃率长期居行业前列。

2017 年上半年，公司新增港股通客户数 6,793 户，港股通总交易量 863 亿元，市场占比 10.26%，排名市场前列。

期货经纪业务方面，2017 年上半年，海通期货市场份额再创新高，2017 年上半年公司代理成交金额为 8.5 万亿元，市场占比为 9.89%，市场份额较上年同期提高 2.22 个百分点，在上期所、中金所的市场份额分别为 11.86% 与 7.87%，在上期所、大商所、郑商所市场份额稳居行业首位。

在以金融去杠杆、防风险、抑泡沫为主线的政策背景下，公司融资类业务总体保持了稳步增长态势。截至 2017 年 6 月 30 日，公司融资类业务余额 1486.39 亿元，较 2016 年末增长 80.09 亿元；其中，股票质押余额 1057.97 亿元，较 2016 年末增长 109.20 亿元，排名行业第二。

PB 业务不断充实业务渠道，完善风控措施，加强交易准入审核。2017 年上半年，PB 业务总体规模 2,793 亿元，同比增长 146%，其中：托管业务新增项目 359 个，业务规模 1,066 亿元，同比增长 44%；外包业务新增项目 675 个，业务规模 604 亿元，同比增长 85%。

公司研究继续保持市场领先优势，得到客户广泛认可，2017 年上半年公司外发研究报告合计 4,598 篇，开展各类调研活动近 650 场，举办电话会议 136 场次，组织各类专题研讨会、投资沙龙、高端论坛 120 余场；公司积极推进境内外研究和研究销售队伍的融合渗透，构建海通国际化研究和服务平台；加强私募客户拓展，截至 2017 年 6 月末，公司 MOM 项目存续投资资金规模 4.35 亿元，总产品规模 196 亿元，较去年末增长 15%。

2017 年上半年，证券及期货经纪业务实现利润总额 19.90 亿元，占比 34.2%。

➤ 投资银行业务

2017 年上半年，公司投行业务积极应对政策和市场环境的变化，调整工作思路，适应新的审核理念和市场环境，创造了良好的业绩，主要业务指标名列行业前茅。上半年持续引进优秀人才、扩充团队，加强投行人才梯队建设，为业务开展提供了有力保障。

2017 年上半年，公司股权融资业务收入同比大幅增长，完成 IPO 承销项目 18 家，市场排名第二；重大资产重组项目 5 家，市场排名第四；新三板挂牌项目 8 家，新三板定增项目 21 家。（数据来自于万得）

债券承销业务持续凸显创新能力。公司完成企业债承销金额 81.8 亿元，市场排名第二，公司债承销金额 279 亿元，市场排名第三。公司债券承销业务始终以创新为驱动，成功发行国内首只利息与金价挂钩的连结债券“17 黄金债”。公司作为主承销商成功发行了面对境外投资者的中铝 SCP 第 7 期，成为首批入围“债券通”主承销商名单的两家证券公司之一。（数据来自于万得）

投行业务项目储备充足。截至 2017 年 6 月 30 日，IPO 在会项目 36 个，市场排名第三；重大资产重组在会审核项目 4 家，市场排名第四；债券项目方面，已上报尚未获批项目 67 个。

2017 年上半年，公司投资银行业务实现利润总额 7.19 亿元，占比 12.4%。

➤ 自营业务

2017 年上半年，公司积极开拓 ETF 做市及套利、场内期权做市、场外期权等非趋势投资业务。固定收益类投资保持合理杠杆规模，大力开拓国债期货套利、货币市场套利、黄金租赁套利等各类 FICC 套利业务，在市场低迷的背景下，取得较好投资业绩，跑赢同期市场加权指标。投资回报率、交易量等多项指标稳居行业前列，多项创新业务处于市场领跑地位。

2017 年上半年，公司自营业务实现利润总额 7.88 亿元，占比 13.6%。

➤ 直投业务

公司直投业务经过近十年的培育，现已进入收获期，成为公司稳定的利润来源之一。在直投业务收益实现上，2017 年上半年，公司直投业务退出投资项目 9 个，其中完全退出投资项目 4 个，部分退出投资项目 5 个。在直投项目 IPO 退出方面，2017 年上半年，2 个直投项目完成 IPO 上市，已在沪深交易所挂牌交易；另有 2 个直投项目 IPO 过会待发。

2017 年上半年，公司直投业务实现利润总额 11.97 亿元，占比 20.6%。

➤ 资产管理业务

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产管理业务的三个主要平台，海通资管公司、富国基金和海富通基金资产管理总规模达到 1.2 万亿元，其中：海通资管公司上半年顺应监管形势，主动压缩通道管理规模，提高主动管理能力，管理规模 5,830 亿元，富国基金管理规模 4,200 亿元，海富通基金管理规模 2,100 亿元。上半年，公司 PE 业务投资项目 26 个，投资金额约 11 亿元，新增 7 个 IPO 退出项目，截至 2017 年 6 月 30 日管理规模超过 200 亿元。

2017 年上半年，公司资产管理业务实现利润总额 6.11 亿元，占比 10.5%。

➤ 融资租赁业务

2017 年上半年，海通恒信正式启动于香港联交所主板 IPO 上市的工作；在债务融资方面，海通恒信主体信用等级上调至 AAA，成功发行短期融资券及公司债，新增融资成本保持较低水平。海通恒信在合理控制流动性风险的前提下，主动调整融资结构和融资期限，积极拓宽融资渠道，充分利用公司债、短期融资券、资产支持专项计划、自贸区创新结构银团贷款等多种债务融资手段为业务发展提供资金支持。海通恒信在交通物流、小微企业等零售业务领域的稳步增长，实现了租赁业务规模与收益的均衡发展。

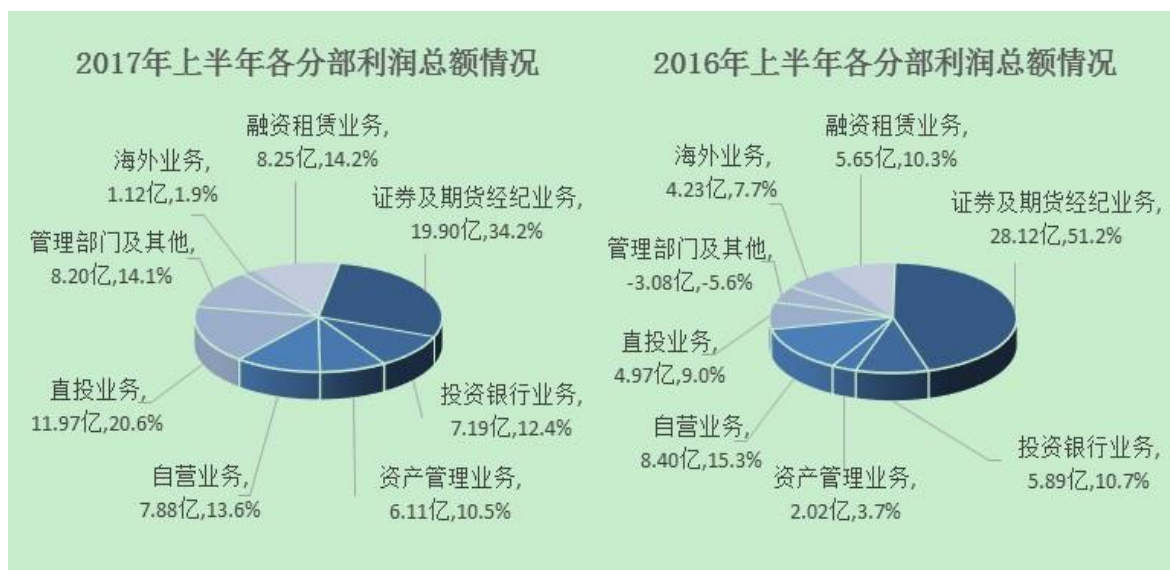
2017 年上半年，公司融资租赁业务实现利润总额 8.25 亿元，占比 14.2%。

➤ 海外业务

海通国际证券逐步确立了在香港市场的领导地位。2017 年上半年，海通国际证券被《亚洲金融》评为香港地区——中国金融机构“最佳投行”、“最佳券商”、“最佳股权融资机构”及“最佳债权融资机构”，成为过去 20 年来首家一举囊括投行类别四大奖项的中资金融机构。主要业务继续排名行业前列，其中：股权融资数量和融资金额均排名在港中资投行第一；债券发行数量和融资金额均排名在港全体投行第一；亚洲（除日本）高收益美元债的发行数量和金额，位列全球范围所有金融机构第一。大交易业务成功转型，港股交易规模达到去年同期的两倍，成为香港联交所 A 组 14 家大型投行中唯一一家中资券商。大资管业务规模不断提升，资产管理规模创出新高。

海通银行作为公司国际化过程中的重要战略储备，2017 年上半年，公司继续在战略定位、资金支持、集团管理、业务联动等方面开展海通银行整合工作。通过现金增资、股东贷款转股、次级债转股等措施向海通银行增资 3.8 亿欧元，提升抗风险能力；进一步完善业务联动及协同机制，发挥集团化优势；加强集团管理，增加人员选派，推动管理融合。公司将海通银行印度业务整合到海通国际证券旗下后，各项业务逐步进入正轨，上半年完成了首单 IPO 承销项目和并购项目，发展势头良好。

2017 年上半年，公司海外业务实现利润总额 1.12 亿元，占比 1.9%。



2 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	12,813,956,065.56	12,079,516,785.52	6.08
营业成本	7,439,964,456.41	6,949,247,869.36	7.06
经营活动产生的现金流量净额	-9,271,020,494.55	-37,376,641,733.23	-
投资活动产生的现金流量净额	24,740,404,185.35	-10,279,596,303.34	-
筹资活动产生的现金流量净额	-23,892,019,532.40	19,844,282,722.31	-220.40

3 收入和支出分析

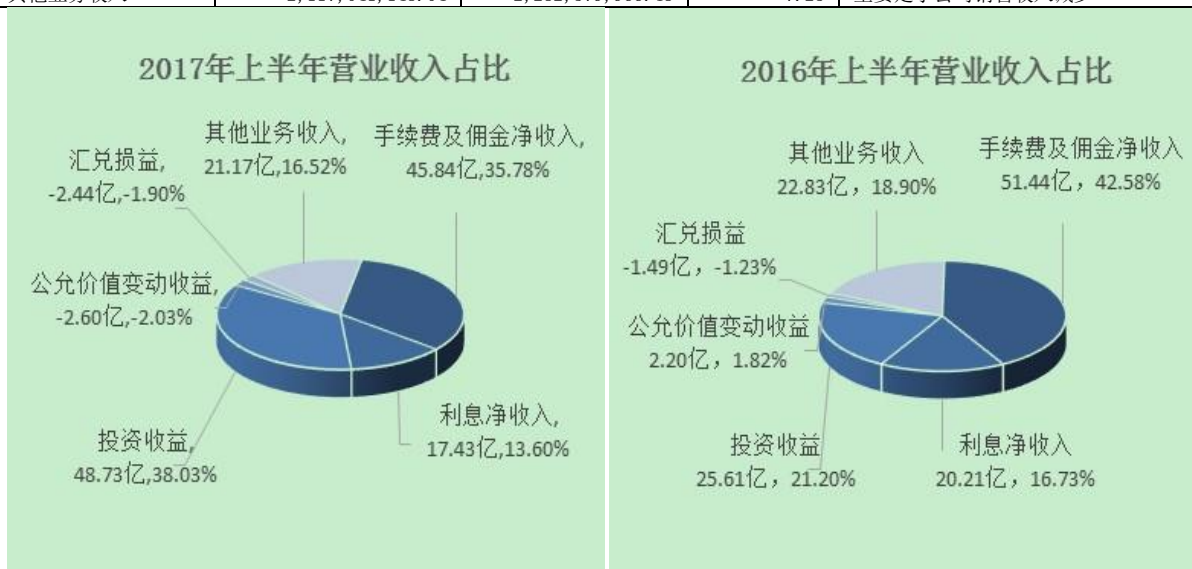
(1) 营业收入

2017年上半年,集团实现营业收入128.14亿元,同比(120.80亿元)增加7.34亿元,增幅6.08%,主要是公司的直投业务、资产管理业务、投资银行业务收入较去年同期均实现较大幅度增长,但公司经纪业务收入受市场因素影响有所下降。公司的集团化战略取得了显著的成效,子公司收入占集团总收入58%。

其中:1) 投资收益及公允价值变动收益合计46.13亿元,同比(27.81亿元)增加18.32亿元,增幅65.90%,主要是处置金融工具投资收益增加;2) 资产管理业务手续费净收入9.12亿元,同比(6.31亿元)增加2.81亿元,增幅44.55%,主要是基金管理业务收入增加;3) 投资银行业务手续费净收入16.30亿元,同比(14.37亿元)增加1.93亿元,增幅13.43%,主要是证券承销业务收入增加;4) 经纪业务手续费净收入19.27亿元,同比(29.10亿元)减少9.83亿元,减幅33.79%,主要是成交量及佣金率均同比下降;5) 利息净收入17.43亿元,同比(20.21亿元)减少2.78亿元,减幅13.76%,主要是融资业务利息收入及买入返售金融资产利息收入减少;6) 其他业务收入21.17亿元,同比(22.83亿元)减少1.66亿元,降幅7.25%,主要是子公司销售收入减少。

比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上及主要项目的情况单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	增减 (%)	主要原因
手续费及佣金净收入	4,584,495,338.08	5,143,899,251.68	-10.88	主要是证券经纪业务净收入减少
利息净收入	1,742,624,735.95	2,020,683,481.90	-13.76	主要是融资业务利息收入及买入返售金融资产利息收入减少
投资收益	4,873,027,608.57	2,560,578,034.71	90.31	主要是处置金融工具产生的投资收益增加
公允价值变动收益	-259,554,859.56	220,298,550.73	-217.82	主要是衍生工具公允价值变动损益减少
其他业务收入	2,117,041,148.04	2,282,579,966.48	-7.25	主要是子公司销售收入减少

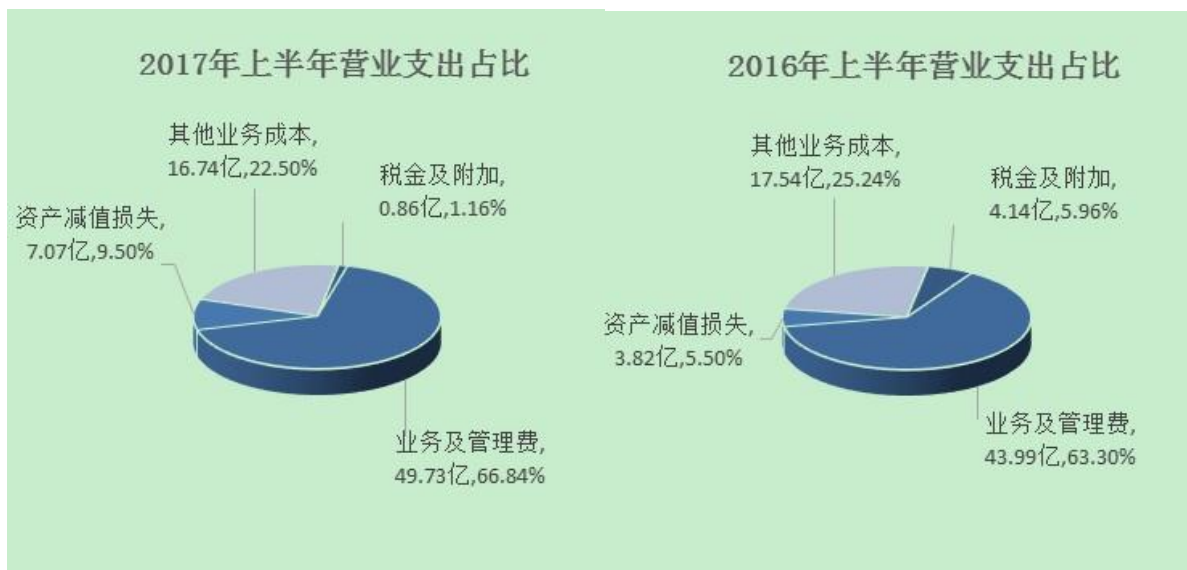


(2) 营业支出

2017 年上半年，集团营业支出 74.40 亿元，同比（69.49 亿元）增加 4.91 亿元，增幅 7.06%，主要变动情况是：1) 业务及管理费 49.73 亿元，同比（43.99 亿元）增加 5.74 亿元，增幅 13.04%，主要是职工薪酬增加；2) 资产减值损失 7.07 亿元，同比（3.82 亿元）增加 3.24 亿元，增幅 84.89%，主要是本期发放贷款和垫款、买入返售金融资产减值损失增加；3) 税金及附加 0.86 亿元，同比（4.14 亿元）减少 3.28 亿元，减幅 79.15%，主要是 2016 年 5 月起金融行业“营改增”的影响；4) 其他业务成本 16.74 亿元，同比（17.54 亿元）减少 0.80 亿元，减幅 4.54%，主要是子公司销售成本减少。

比较式会计报表中变动幅度超过 30%以上及主要项目的情况 单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	增减 (%)	主要原因
税金及附加	86,371,794.37	414,167,752.97	-79.15	主要是金融行业“营改增”影响
业务及管理费	4,972,740,786.40	4,399,119,238.88	13.04	主要是职工薪酬增加
资产减值损失	706,693,624.43	382,218,191.16	84.89	主要是本期发放贷款和垫款、买入返售金融资产减值损失增加
其他业务成本	1,674,158,251.21	1,753,742,686.35	-4.54	主要是子公司销售成本减少



(3) 现金流

1) 经营活动产生的现金流量净额为-92.71 亿元，其中：现金流入 310.62 亿元，占现金流入总量的 18.96%，主要是收取利息、手续费及佣金的现金流入 128.67 亿元，融出资金净减少额流入 62.89 亿元，回购业务资金净增加额流入 59.58 亿元；现金流出 403.33 亿元，占现金流出总量的 23.41%，主要是处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额流出 159.52 亿元，代理买卖证券支付的现金净额流出 86.88 亿元，支付给职工及为职工支付的现金流出 40.60 亿元，支付各项税费流出 26.32 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金流出 23.48 亿元。

2) 投资活动产生的现金流量净额为 247.40 亿元，其中：现金流入 534.92 亿元，占现金流入总量的 32.65%，主要是收回可供出售金融资产等收到现金 517.74 亿元；现金流出 287.52 亿元，占现金流出总量的 16.69%，主要是投资可供出售金融资产等支付现金 277.69 亿元。

3) 筹资活动产生的现金流量净额为-238.92 亿元，其中：现金流入 792.88 亿元，占现金流入总量的 48.39%，主要是公司发行债券收到现金 445.01 亿元，取得借款收到现金 347.79 亿元；现金流出 1,031.80 亿元，占现金流出总量的 59.90%，主要是偿还债务支付现金 973.44 亿元。

4 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

(2) 其他

适用 不适用

经营计划进展说明

以转型为背景，在“一体两翼”的总体战略指引下，公司坚持稳健经营，深化改革转型，在有效提升公司经纪、投行、资产管理等卖方业务市场地位的同时，继续巩固资本中介业务的行业

领先优势，加大对境内 FICC、跨境投融资等新业务的研究、布局和投入，拓展业务蓝海，培育新的利润增长点，并持续提升公司运营效率、规范化水平和管理能力，全方位提升公司综合竞争实力，全力打造国内一流、国际有影响力的金融服务集团。上半年，公司卖方业务保持了较为良好的发展势头，经纪业务客户数量持续增长，互联网金融服务得到完善，金融机构客户拓展力度加大；大投行业务创造了良好的业绩，主要业务指标名列行业前茅，IPO 承销项目数市场排名第二，企业债承销金额市场排名第二，公司债承销金额市场排名第三；资产管理业务盈利能力同比提升；融资类业务位于行业前列，股票质押余额排名行业第二；国债期货套利、货币市场套利、黄金租赁套利等各类 FICC 套利业务拓展力度加大，多项创新业务处于市场领跑地位；海通国际证券主要业务继续排名行业前列，股权融资数量和融资金额均排名在港中资投行第一，债券发行数量和融资金额均排名在港全体投行第一；私募投资基金公司 IPO 项目退出数量大幅提升，投资收益率稳步上升；租赁公司总资产创历史新高，收入来源稳定且回报率可观；期货公司均保持较好的增长势头；研究、IT、人力、风控等支持保障体系建设稳步推进，支持管理工作保障有力，为公司持续健康发展打下坚实的基础。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

√适用 □不适用

1. 主营业务分行业情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业支出	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业支出比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券及期货经纪业务	3,254,694,326.92	1,269,480,927.82	61.00	-25.31	-18.73	减少 3.16 个百分点
投资银行业务	1,051,866,623.85	332,762,441.34	68.36	19.07	12.95	增加 1.71 个百分点
资产管理业务	1,017,608,755.41	426,503,880.49	58.09	73.41	11.98	增加 23.00 个百分点
自营业务	2,697,841,874.94	1,909,955,577.51	29.20	-5.09	-4.62	减少 0.36 个百分点
直投业务	1,295,137,002.33	98,178,713.84	92.42	146.28	237.64	减少 2.05 个百分点
管理部门及其他	1,640,517,360.14	1,202,153,914.61	26.72	389.41	25.56	增加 212.34 个百分点
海外业务	1,885,588,696.55	1,739,383,822.43	7.75	9.50	34.90	减少 17.37 个百分点
融资租赁业务	1,225,485,520.16	465,083,585.58	62.05	28.94	7.25	增加 7.67 个百分点

2. 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

分地区	营业收入	营业支出	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业支出比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
上海	299,562,549.65	149,891,504.45	49.96	-37.35	-14.14	减少13.52个百分点
浙江	197,611,834.80	61,690,614.44	68.78	-39.98	-37.91	减少1.04个百分点
黑龙江	194,147,145.87	92,310,276.76	52.45	-37.18	-22.87	减少8.82个百分点
江苏	138,542,938.43	67,907,458.13	50.98	-42.07	-20.87	减少13.13个百分点
山东	108,433,006.71	47,276,234.73	56.40	-35.20	-21.91	减少7.42个百分点
其他地区分支机构	763,615,969.19	402,306,919.36	47.32	-40.85	-19.65	减少13.90个百分点
公司总部及境内子公司	10,481,238,019.10	4,882,736,033.32	53.41	36.68	5.70	增加13.65个百分点
境内小计	12,183,151,463.75	5,704,119,041.19	53.18	16.23	0.78	增加7.18个百分点
海外业务	1,885,588,696.55	1,739,383,822.43	7.75	9.50	34.90	减少17.37个百分点
抵销	-1,254,784,094.74	-3,538,407.21	99.72	-	-	减少0.15个百分点
合计	12,813,956,065.56	7,439,964,456.41	41.94	6.08	7.06	减少0.53个百分点

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(四) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

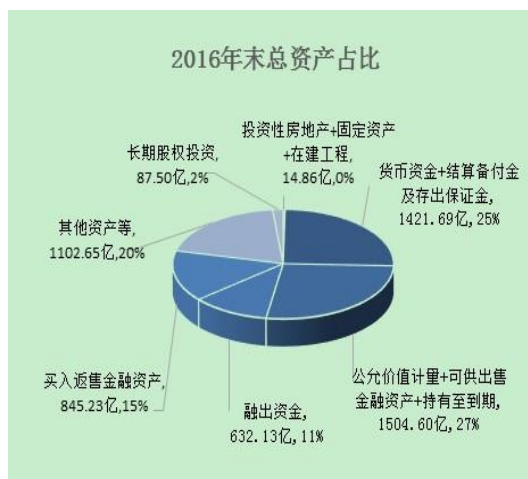
项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	115,034,523,853.78	21.51	121,024,751,374.94	21.58	-4.95	主要是经纪业务规模减少,客户资金减少
融出资金	56,854,889,133.49	10.63	63,212,919,802.15	11.27	-10.06	主要是境内融出资金规模及香港开展业务规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,980,451,867.33	19.63	92,347,493,554.98	16.47	13.68	主要是债券规模增加
买入返售金融资产	82,292,015,652.27	15.38	84,523,225,559.75	15.07	-2.64	主要是其他买入返售金融资产减少
可供出售金融资产	48,414,673,698.40	9.05	58,028,837,828.19	10.35	-16.57	主要是本期可供出售投资规模减少
无形资产	1,280,076,107.26	0.24	468,009,610.75	0.08	173.51	主要是本期购入无形资产增加

其他资产	73,143,352,272.14	13.67	83,885,832,076.72	14.96	-12.81	主要是应收款项类投资减少
短期借款	29,920,844,683.30	5.59	38,564,767,181.01	6.88	-22.41	主要是质押借款规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	29,390,220,864.46	5.49	38,639,631,004.32	6.89	-23.94	主要是结构化主体规模等减少
卖出回购金融资产款	50,760,948,093.02	9.49	43,731,726,557.56	7.80	16.07	主要是其他质押式回购以及买断式回购金融资产增加
代理买卖证券款	95,371,424,578.71	17.83	104,059,286,700.58	18.55	-8.35	主要是普通经纪业务规模减少
应交税费	1,631,046,227.78	0.30	2,391,638,347.18	0.43	-31.80	主要是应交企业所得税及增值税减少
长期借款	29,689,651,101.41	5.55	22,583,788,217.83	4.03	31.46	主要是信用借款增加
应付债券	113,380,900,080.81	21.20	128,295,192,262.28	22.87	-11.62	主要是兑付部分次级债券
其他负债	13,750,283,924.95	2.57	10,438,685,465.90	1.86	31.72	主要是应付股利增加

➤ 资产状况

2017年6月末，公司总资产5,348.94亿元，较年初（5,608.66亿元）减少259.72亿元，降幅5%，主要变动情况是：应收款项类投资等其他资产减少116.00亿元，货币资金、结算备付金及存出保证金减少105.28亿元，融出资金减少63.58亿元，买入返售金融资产减少22.31亿元，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售及持有到期等金融资产增加30.17亿元，长期股权投资增加16.47亿元。

集团衍生金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售、持有至到期等金融资产占总资产的29%，融资类业务资产占总资产的26%，货币资金、结算备付金及存出保证金占总资产的25%，应收款项类投资、长期应收款等其它应收类资产占总资产的16%，长期股权投资占总资产的2%，固定资产、在建工程、投资性房地产及无形资产占总资产的比率不到1%，大部分资产变现能力较强，集团资产流动性较强，资产结构优良。

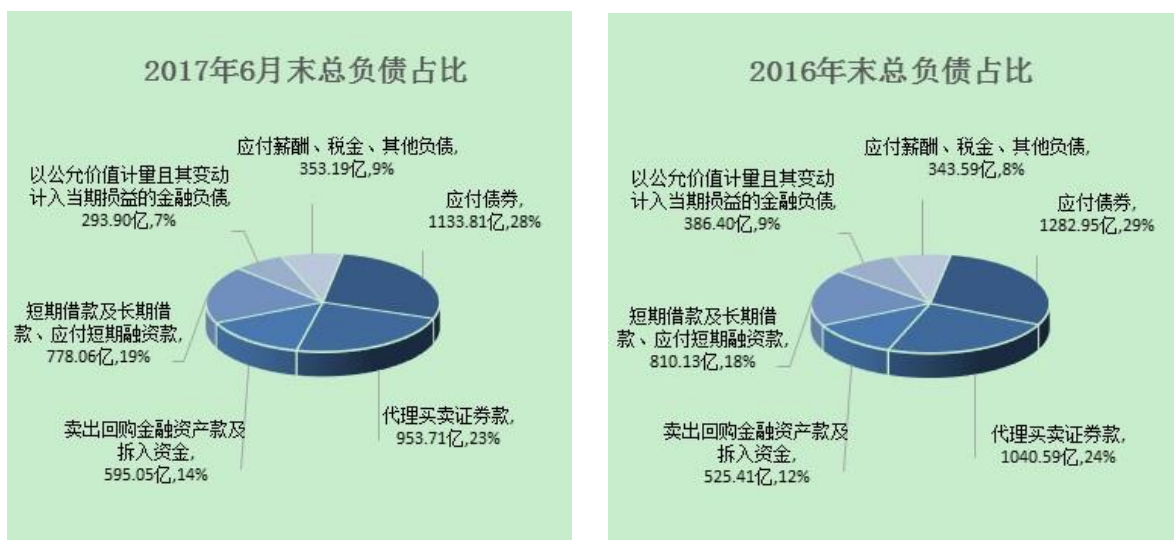


➤ 负债状况

2017年6月末，公司负债总额4,107.73亿元，较年初（4,389.07亿元）减少281.34亿元，降幅6%，主要变动情况是：兑付各类债券使负债减少149.14亿元，以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债减少 92.49 亿元，代理买卖证券款减少 86.88 亿元，短期借款、长期借款和应付短期融资款等减少 32.07 亿元，卖出回购金融资产增加 69.64 亿元。

集团应付债券占总负债的 28%，代理买卖证券款占总负债的 23%，短期借款及长期借款占总负债的 15%，卖出回购金融资产款及拆入资金占总负债的 14%，应付短期融资款等其他负债占总负债的 13%，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债占总负债的 7%。



2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的资产，具体参见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目 59. 所有权或使用权受到限制的资产”的相关内容。

3. 其他说明

适用 不适用

(五) 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 103.97 亿元，较上年末（87.50 亿元）增加 16.47 亿元，增加 18.83%，主要是海通国际控股下属子公司增加投资。长期股权投资参见“第十节 财务报告 七、合并财务报表项目 14. 长期股权投资”。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

单位：万元

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
富国基金管理有限公司	27.775%	68,529.93	9,471.28	50.27

注：1. 报告期损益指该项投资对公司本报告期合并净利润的影响。

2. 报告期所有者权益变动金额不含报告期损益影响。

(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

项目	期末投资成本	期末账面余额	报告期内购入或出售净额	报告期内公允价值变动	报告期内投资收益
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,969,325,071.65	104,980,451,867.33	11,617,737,783.30	1,261,528,146.54	2,463,538,602.95
可供出售金融资产	42,138,495,513.77	44,147,805,146.66	-10,820,633,623.16	954,199,233.57	1,763,047,034.48
衍生金融工具		587,655,995.84		-953,480,682.95	266,024,082.42

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 海富通基金，注册资本 3 亿元人民币，海通证券持有 51%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海富通基金总资产为 14.53 亿元，净资产 10.03 亿元；2017 年上半年，实现营业收入 3.32 亿元，净利润 0.91 亿元。

2. 富国基金，注册资本 3 亿元人民币，海通证券持有 27.775%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，富国基金总资产为 37.72 亿元，净资产 24.64 亿元；2017 年上半年，实现营业收入 11.23 亿元，净利润 3.41 亿元。

3. 海富产业，注册资本 1 亿元人民币，海通证券持有 67%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海富产业总资产为 2.20 亿元，净资产 1.57 亿元；2017 年上半年，实现营业收入 0.75 亿元，净利润 0.30 亿元。

4. 海通期货，注册资本 13 亿元人民币，海通证券持有 66.667%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海通期货总资产为 203.62 亿元，净资产 25.60 亿元；2017 年上半年，实现营业收入 21.32 亿元，净利润 1.76 亿元。

5. 海通国际控股，注册资本 88.50 亿港元，海通证券持有 100%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海通国际控股总资产为 2,372.62 亿港元，归属于母公司的净资产 111.37 亿港元；2017 年上半年，实现收入 63.98 亿港元，净利润 5.48 亿港元。

6. 海通开元，注册资本 106.50 亿元人民币，海通证券持有 100%的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海通开元总资产为 179.37 亿元，归属于母公司净资产 138.12 亿元；2017 年上半年，实现营业收入 13.98 亿元，净利润 9.93 亿元。

7. 海通创新证券，注册资本 35 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海通创新证券总资产为 68.02 亿元，净资产 49.89 亿元，2017 年上半年，实现营业收入 2.37 亿元，净利润 1.73 亿元。

8. 海通资管公司，注册资本 22 亿元人民币，海通证券持有 100% 的股权。截至 2017 年 6 月 30 日，海通资管公司的总资产为 52.02 亿元，净资产 34.89 亿元，2017 年上半年，实现营业收入 3.36 亿元，净利润 1.77 亿元。

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

1. 报告期内设立公司控制的特殊目的主体的情况

报告期内，公司未新设立控制的特殊目的主体。

2. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司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 18 个结构化主体纳入合并报表范围。

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

1. 公司经营活动面临的风险

公司业务经营活动面临的风险主要有：信用风险、市场风险、操作风险、流动性风险、声誉风险等，具体来讲，主要表现在以下几个方面：

(1) 信用风险

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

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

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

(2) 市场风险

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

A、股票价格风险。股票价格风险主要指公司所投资的权益类证券市场价格发生变化致使本公司承受损失的风险。承担此类风险的业务主要包括权益类证券自营业务、做市业务和场外衍生品业务等。股票价格风险具有较大的不确定性，是公司主要面对的市场风险类型之一。公司密切关注相关资产价格波动，并采取相应措施予以防范。

2017 年上半年，中国股票市场走势总体呈现箱体震荡态势，各板块走势有所分化，具有业绩支撑的价值股表现相对较好。以上证综指为例，2017 年年初指数从 3,105.31 点开盘，先后触及区间高点 3,295.19 和区间低点 3,016.53，截至 2017 年 6 月 30 日，指数收盘于 3,192.43 点，2017 年上半年累计涨幅 2.86%；同期上证 50 指数涨幅 11.50%，中小板指涨幅 7.33%，创业板指跌幅 7.34%。市场波动率方面，2017 年上半年股票市场波动率整体下行，5 月开始有所反弹。以上交所中国波指（iVIX）为例，该指数由 1 月初的 17.80% 开始逐步下行，5 月触及区间低点 7.95% 后开始反弹，截至 2017 年 6 月 30 日该指数为 14.40%，较年初下降 16.38%。

为了监控相关风险因素的影响，公司定期跟踪证券持仓的投资规模和风险价值（VaR）变化情况。公司通过实施多元化投资策略，对各类证券品种的投资规模进行适当控制和适时调整，并结合各类套期保值工具，较为有效地控制了市场风险。

B、利率风险。利率风险是指因市场利率变动而导致的风险，公司资产中有关利率风险的部分主要包括货币性存款、债券投资、融资类业务以及债务发行等。2017 年上半年中债综合全价指数宽幅波动，先震荡下行至 5 月下旬，后趋势性回升。中债综合全价指数年中报收 114.86，比上年末下降 2.11%，中债五年期国债到期收益率较上年末上行约 63.91 个基点至 3.49%，中债十年期国债到期收益率较上年末上行约 55.68 个基点至 3.56%。公司对利率风险的控制，主要采用规模控

制和投资组合等方法，合理配置资产，匹配负债与资产的期限结构，并通过定期测算投资组合久期、凸性、DV01等指标衡量利率风险。

C、汇率风险。汇率风险是指因外汇汇率变动而导致的风险。随着公司国际化的拓展，汇率风险逐步显现。除公司的境外股权投资外，附属公司还通过发行外币债券等方式增加外币的负债规模，导致集团整体外币规模增加，管理难度有所增加。公司一直对外汇市场进行专门跟踪研究，不断加强制度建设和内部管理，并通过一系列措施对冲、缓释汇率风险，以支持公司海外业务的开拓。除了对冲工具以外，公司还注重从集团的层面进行外币资产和负债的自然匹配，以缩小外汇风险的敞口。此外，母公司已经获得境外融资的资质，这将有利于公司对于汇率风险的防范和把控。截至2017年6月30日，集团的汇率风险对财务报表无重大影响。

除上述风险因素之外，集团所从事的境外投资业务也承担着相关市场风险，全球范围内各种市场风险因子的波动都可能对集团的整体损益带来影响。公司将境外投资业务纳入整体市场风险管理体系内。对于集团下属境外子公司进行的投资业务，由相关子公司制定并落实相应的风险限额和风险管理政策，同时定期将风险限额的执行情况向母公司进行报告。

（3）操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部程序、人员、系统或外部事件所造成损失的风险。操作风险通常包括因本公司员工操作失误、内部流程不完善、信息系统故障等原因而导致的风险，也包括外部欺诈等行为给本公司造成损失的风险。信息技术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成公司的损失。

公司坚持不断健全内部控制管理机制，完善操作流程，加强检查稽核，强化问责制度，减少操作风险发生的可能性，积极妥善处置不利影响。但是，尽管公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，制定了较为完善的内部控制制度，仍不能保证完全避免因操作差错和主观不作为可能带来的经济损失、法律纠纷和违规风险。此外，公司所处的证券行业是一个智力密集型行业，员工道德风险相对其他行业来说更加突出，员工发生违法犯罪行为，将会给公司资产造成损失，给公司声誉造成不利影响。公司一直坚持实施精细化管理，不断规范完善业务流程，加强对员工的职业操守和职业道德教育，努力控制和减少操作风险的发生。报告期内，集团继续推进完善操作风险管理系统建设和内部控制架构；健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。公司持续加强信息技术制度建设，不断完善信息技术风险应急预案，并采用监测、检查等多种手段防范信息技术风险。

（4）流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。由于公司自营业务规模及融资类业务规模较大，公司

经营过程中易受宏观政策、市场变化、经营状况、客户信用等因素影响，并可能因资产负债结构不匹配而引发流动性风险。

报告期内，伴随着监管部门金融去杠杆总体政策的推进，权益、债券均呈现出持续震荡的态势，在自营业务增长趋势不明朗的情况下，公司进入了融资类业务快速增长的周期，特别是股票质押业务增长明显。此外，公司继 2016 年上半年后，再次迎来负债偿付周期，共有包括次级债、收益权转让等在内的多个品种负债需偿付或续作。外部市场的变化与公司资产负债的调整叠加，共同构成了报告期内公司流动性风险压力的主要来源。面对市场环境的变化和公司内部资金需求的转化，公司积极筹划，从多个方面着手，通过事前风险识别、事中风险缓释、事后改进等措施，不断强化对流动性风险的管控。

在日间流动性风险管理方面，公司始终秉承“稳健乃至保守”的风控理念，持续按照前期所确定的流动性风险偏好及风险指标限额的要求，通过合理的监测机制和调控手段，始终将流动性风险敞口控制在合理范围内。为应对报告期内公司所面临的业务快速增长和负债偿付高峰期，提升对流动性风险的精细化管理的水平，公司严格按照内部相关规定和办法，储备了充足的优质流动性资产，保障了公司业务的顺利展开和到期负债的顺利偿付。此外，公司继续完善日间流动性和风险指标的管控机制，建立了包括按年的风险展望分析、按月的指标研判预测和按日的指标头寸跟进在内的流动性及风险分析框架，丰富了不同期限内流动性风险管理的工具，从更深层次强化了公司对流动性风险的科学管控和预判的效率。

在中长期流动性风险管控方面，公司继续优化资本配置结构，强化对资产负债发展趋势的分析，从源头上强化对公司流动性风险的管控。一方面，公司积极开展资产负债管理工作，通过及时分析业务发展趋势及其可能对中长期资金的需求，调整公司负债期限结构，保持资产负债期限错配始终处于合理范围；另一方面，公司及时完善负债规划，利用负债偿付周期进一步消解了公司的富余流动性，并针对部分高成本的收益权转让等进行替换，有效降低了负债成本。报告期内，公司重视与各大商业银行保持良好的合作关系，注重规范经营，维系良好信誉，保持融资渠道畅通，并通过发行 45 亿元次级债的方式对负债结构进行调整，在进一步减少了资产负债结构错配对公司流动性的影响的同时，为公司未来资产业务发展储备了充足资金。

报告期内，公司核心流动性风险指标均满足监管所设定的预警要求，各期限结构内流动性风险敞口始终保持在合理的范围内，可保证在压力情景下持续稳健运营，整体流动性风险可控。

（5）声誉风险

声誉风险指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。声誉风险与其他金融风险不同，难以直接测算，难以与其他风险分离和进行独立处理。良好的声誉是公司多年发展积累的重要资源，是维护良好的投资者关系、客户关系等诸多重要关系的保证。良好的声誉风险管理对于公司增强竞争优势，提升盈利能力和实现长期战略目标起着不可忽视的作用。

公司面临的声誉风险主要包括公司经营出现问题，影响公司形象和客户信心；公司由于出现合规风险被监管部门采取监管举措或处罚；公司由于媒体的不实报道或负面报道导致声誉受损，直接或间接影响公司品牌形象及业务发展；公司员工未经规定的流程审批，擅自接受媒体采访且内容违反法定信息披露规定；以及可能对公司造成重大负面影响的其他负面商誉突发事件。

对此，公司采取必要的监控和防范措施，以实现声誉风险的有效管理。公司建立声誉公关预警机制，加强舆情监控，负面声誉突发事件发生时第一时间向公司管理层报告，对于严重的负面声誉突发事件，公司总经理办公室根据《海通证券股份有限公司突发事件应对实施办法》以及《海通证券有限公司重大事项报告暂行办法》相关规定，向上级主管部门、监管部门报告，并会同公司相关部门制订沟通策略，统一宣传口径，由公司新闻发言人对外发布信息或对事件作出回应。负面声誉突发事件平息后，相关单位积极采取声誉公关修复措施，对负面声誉突发事件处理过程进行分析，作详尽的书面总结，并密切关注新问题、新情况，避免舆情出现反复。同时加强与媒体的沟通与联系，通过推广正面形象等多种途径开展公司形象修复工作。公司员工接受媒体采访前，须按照《海通证券股份有限公司宣传信息工作规定》相关要求，通过办公系统发起媒体采访流程，经公司审核同意后方可发表，发表稿件提交总经理办公室备案。

2. 主要风险因素在本报告期内的表现

(1) 截至 2017 年 6 月底，公司融资融券客户的平均维持担保比例为 271.34%，约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为 204.94%，股票质押式回购业务客户的平均履约保障比例为 236.06%，融资人提交担保品充足，融资类业务信用风险整体可控；公司信用类固定收益证券投资中，债项或发行人主体评级在 AA 及以上的高信用评级证券比例为 98.69%；公司场外衍生品业务的交易对手主要是商业银行、证券公司、资产管理公司等金融机构，公司在开展此类业务的过程中，严格控制业务规模并采取合理可行的风险缓释措施，当前面临的交易对手信用风险较小。

此外，2017 年 6 月末恒信金融集团合并口径生息资产（包括应收融资租赁款、应收保理款和委托贷款）不良率为 1.21%，生息资产拨备覆盖率为 279.06%。

(2) 2017 年上半年，公司各月月末风险价值占净资产的比例一直保持在 0.2% 以内，市场风险可控可承受。但是，各类金融工具的使用仍然受到监管环境、投资策略、套期保值策略有效性的影响，管理方法的有效性在市场流动性发生负面变化也会受到制约。

2017 年上半年，公司权益类证券投资规模整体保持稳定，除传统的趋势投资以外，公司还积极开展期权做市、场外期权等创新业务。上述创新业务运作过程中公司坚持风险中性的投资策略，有效控制了业务开展过程中的风险敞口。

公司根据债券市场的走势及判断，以及流动性管理需要，灵活调整非权益类证券的配置，2017 年上半年公司整体非权益类证券投资规模呈现稳中有增的趋势。整体组合久期得到控制，各个月末的久期变化幅度不大，比较稳定。2017 年上半年末的久期为 1.97，相比上年末的 2.50 有所下调。2017 年上半年公司固定收益投资的市场风险控制状况总体良好。

此外，为维护证券市场的长期稳定，发挥证券公司的积极作用，公司与中国证券金融股份有限公司签订了《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，用于投资蓝筹股 ETF。于 2017 年 6 月 30 日，公司对该项专户的投资成本为人民币 150 亿元。上述出资纳入公司年度自营权益类证券和证券衍生品投资规模额度内。

(3) 公司总体规范经营，未发生重大操作风险事件。公司持续加强信息技术系统的建设和运维，严格按照操作管理程序进行定期和不定期的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转，没有产生重大技术风险；公司强化各项规章制度的执行力并着力完善各项制度和流程，没有产生对公司有实质性影响的管理风险。

(4) 报告期期末，公司连续负债偿付周期已经基本结束，融资类业务的持续发展将可能成为影响公司未来流动性风险因素的主因。整体而言，公司持续充足的资金储备降低了流动性风险发生的可能性，并保证了公司在复杂市场环境下的平稳运营能力。截至 2017 年 6 月末，公司核心流动性监管指标均远高于监管要求及预警标准。面对未来不确定的市场环境，公司将继续积极开展资产负债管理，在保障安全性、流动性的基础上，提升资金使用效率，保障公司稳健运营。

(5) 报告期内，公司总体舆论环境健康。针对少数负面新闻报道，公司根据《海通证券股份有限公司宣传信息工作规定》相关要求，有步骤地开展应对措施，有效遏制了负面报道的影响，未发生重大声誉风险事件。

报告期内，本公司各项业务稳健、资产配置合理、财务状况良好，净资本等各项风险控制指标持续符合监管要求。

3. 公司已（或拟）采取的对策和措施

针对上述风险，本公司近年来根据国际国内市场的形势变化，有针对性地采取了或正在采取多种措施，对相关风险进行防范和控制：

(1) 坚持国际化发展战略，增强对全球金融市场动态的把握，提高企业竞争力和整体风险管理能力。

(2) 持续完善法人治理结构。不断规范股东大会的运作，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，保护中小股东的权益；规范和完善董事会的运作，充分发挥董事会各专门委员会及独立董事的作用；充分发挥监事会对董事会和经理层的监督作用，维护公司及股东的合法权益；同时，强化风险管理、内部审计的职能，充分发挥其在防范、控制和化解风险方面的作用，加强集团风险管理。

(3) 持续完善净资本监控系统，健全以净资本为核心的风险控制指标监控体系，优化净资本在各业务之间的配置，防范和化解流动性风险。同时，加强敏感性分析和压力测试工具的应用，及时对主要业务发展和重大决策提供风险评估支持。公司资金主要存放于国有控股银行和信誉良好的股份制银行，资金安全可以得到保障，在确保资金安全的前提下，努力提升资金的使用效率。根据新的风控指标管理办法，持续落实风控指标的监控管理工作，完善集团层面风险汇总报告机制，开展培训，推进系统建设。

(4) 积极主动落实资本补充计划，探索通过股权融资、债权融资等方式增强资本实力。

(5) 强化风险管理。继续完善风险管理水平，按照证券业协会最新发布的《证券公司全面风险管理规范》（以下简称“新规范”）要求，公司从制度完善、人才引进、系统优化、子公司风险管理、指标体系等方面积极完善落实集团风险管理的有效措施和防范方法；按照新规范对子公司风险管理的要求，从人员、制度、限额、报告、考核等方面将子公司纳入集团统一的风险管理体系，实现对子公司的垂直管理；加强对各项业务的稽核审计，保证制度、流程和风险管理措施得到有效执行；强化全员风险意识，培育全员有责、主动管理的企業风险文化。

(6) 完善风险应对机制。公司致力于建立针对各项业务的风险管理制度和流程，充分了解各项业务的运作模式、估值模型及风险管理的基本假设、各主要风险以及压力情景下的潜在损失，并持续改进风险监测、风险应对、风险报告及风险处置等各项风险管理流程。

(7) 加大系统投入，强化 IT 治理建设。公司制定了科技发展规划，明确将数据治理、大数据平台建设纳入公司整体规划，构建全面风险管理体系，实施主动风险管理。同时，在现有的风险管理系统基础上，持续推进对各类风险管理信息系统的开发和升级工作，建立并完善与业务复杂程度及风险指标体系相适应的风险管理信息系统，持续引进先进的风险计量引擎和管理工具，实现准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理。

(8) 坚持优化内控体系，全面落实《企业内部控制基本规范》及其配套指引的要求，定期开展内部控制自我评价工作。按照国有资产管理委员会有关内控管理的要求，持续完善公司内控体系建设。

(9) 加强投资者教育和适当性管理工作。公司坚持开展投资者教育工作，加强客户适当性管理。根据《证券期货投资适当性管理办法》，建立、健全投资者适当性管理的规章制度，并组织实施。从了解客户着手，做好投资者教育的基础工作，做好客户与产品的分级管理，及时向投资者揭示风险，强化客户服务意识，对产品和服务的风险进行评估和分类，把合适的产品和服务提供给合适的投资者。同时，整合客户资源，提升客户数据分析能力和服务能力。

(10) 坚持加强对国内外宏观经济、行业经济以及上市公司的研究，提高对市场行情波动的把握能力；依据对市场的判断，实时调整自营规模、资产配置结构，规范投资决策流程，严格投资品种备选库的管理，严格执行自营投资止盈止损制度，切实防范市场风险和交易对手信用风险。

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
2016 年度股东大会	2017 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 6 月 7 日
2017 年第一次 A 股类别股东大会	2017 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 6 月 7 日
2017 年第一次 H 股类别股东大会	2017 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn	2017 年 6 月 7 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

本报告期内，公司于 2017 年 6 月 6 日在上海青松城大酒店召开了 2016 年度股东大会，审议了 17 项议案：1. 公司 2016 年度董事会工作报告；2. 公司 2016 年度监事会工作报告；3. 公司 2016 年年度报告；4. 公司 2016 年度财务决算报告；5. 公司 2016 年度利润分配方案；6. 关于续聘会计师事务所的议案；7. 关于公司权益类、非权益类投资资产配置的议案；8. 关于预计公司 2017 年度日常关联交易的议案；9. 关于海通恒信国际租赁有限公司境外上市符合《关于规范境内上市公司所属企业到境外上市有关问题的通知》的议案；10. 关于海通恒信国际租赁有限公司境外上市方案的议案；11. 关于在海通恒信国际租赁有限公司上市后维持本公司独立上市地位承诺的议案；12. 关于在海通恒信国际租赁有限公司上市后本公司持续盈利能力的说明与前景的议案；13. 关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理与海通恒信国际租赁有限公司境外上市有关事宜的议案；14. 关于分拆海通恒信国际租赁有限公司境外上市仅向本公司 H 股股东提供保证配额的议案；15. 关于修订《公司章程》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》的议案；16. 关于提请股东大会给予董事会认可、分配或发行 A 股及/或 H 股股份的一般性授权的议案；17. 关于提名邬跃舟先生为公司董事的议案。其中议案 1 至议案 13 以及议案 17 为普通决议案，议案 14 至议案 16 为特别决议案，以上议案均经审议通过。相关决议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.htsec.com>），于 2017 年 6 月 7 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

公司于 2017 年 6 月 6 日在上海青松城大酒店召开了 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，分别审议了 1 项议案：关于分拆海通恒信国际租赁有限公司境外上市仅向本公司 H 股股东提供保证配额的议案（即 2016 年度股东大会审议的议案 14），以上议案经审议通过。相关决议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.htsec.com>），于 2017 年 6 月 7 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于2017年6月6日召开的2016年度股东大会审议通过了2016年度利润分配方案：以公司总股本11,501,700,000股为基数，向全体股东每股派发现金红利人民币0.22元（含税）（即每10股派发现金红利人民币2.20元（含税），共计派发现金红利人民币2,530,374,000.00元（含税）；其中A股股本为8,092,131,180股，本次共计派发A股现金红利人民币1,780,268,859.60元；H股股本为3,409,568,820股，本次共计派发H股现金红利港币855,874,056.68元。

公司在中国证券报、上海证券报、证券时报、上海证券交易所网站、香港联交所网站及本公司网站刊登了2016年度利润分配实施的有关公告，公司2016年度利润分配方案已于2017年7月27日实施完毕。

(二) 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

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

公司于2017年6月6日召开的2016年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，批准公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信事务所”）担任2017年度外部审计师，负责根据中国企业会计准则等提供相关的境内审计服务；聘请德勤会计师事务所（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”）担任2017年度外部审计师，负责根据国际财务报告准则等提供相关的审计及审阅服务。

报告期内，公司续聘德勤事务所为本公司2017年度外部审计师，负责根据国际财务报告准则等提供相关的审计及审阅服务，聘期一年。

在境内A股审计事项方面，立信事务所收到了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）和中国证监会共同发布的《关于责令立信会计师事务所（特殊普通合伙）暂停承接新的证券业务并限期整改的通知》（财会便〔2017〕24号）（以下简称“《通知》”）。该《通知》涉及的事项为立信事务所非关于本公司的工作。根据该《通知》，财政部与中国证监会责令立信事务所自2017年5月23日起暂停承接新的证券业务，因此立信事务所目前无法与公司续约，无法履行根据中国企业会计准则等提供相关的境内审计服务的职责。公司将根据法律法规、《公司章程》及

实际情况，按照相关程序另行推进关于聘请境内 A 股会计师事务所（根据中国企业会计准则等提供相关的境内审计服务的外部审计机构）的事宜。详见公司于 2017 年 6 月 23 日发布的《关于续聘会计师事务所后续事宜说明的公告》（公告编号：临 2017-031）。

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

截至报告期末，本公司无直接持有本公司 5%以上股份的股东，且无实际控制人。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。

2017 年 5 月 23 日，公司收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2017]59 号），因公司涉嫌在融资融券业务中未按照规定与客户签订业务合同，或者未在与客户的业务合同中载入规定的必要条款，中国证监会拟对公司作出行政处罚，详见公司于 2017 年 5 月 24 日发布的公告（公告编号：临 2017-024）。该事件涉及的公司员工已按照规定程序提出陈述、申辩，目前还在等待进一步处理意见。

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

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

海通国际控股下属子公司海通国际证券 2014 年年度股东大会审议通过了《关于设立海通国际证券集团有限公司购股权计划的议案》，海通国际证券于 2015 年 6 月 8 日股东特别大会审议批准采纳新购股权计划，该购股权计划于采纳日期起 10 年内有效及生效，该购股权计划可发行合共不得超过 212,924,439 股。（详情请参阅海通国际证券 2017 年中期报告）

海通国际证券于 2014 年 12 月 19 日采纳股份奖励计划，由采纳之日起计有效期为 10 年。根据股份奖励计划获准授出的奖励股份总数合共不得超过 217,248,566 股奖励股份。截至 2017 年 6 月 30 日，海通国际证券在该股份奖励计划下合共已授出 12,111,740 股奖励股份、已归属 2,457,261 股奖励股份、已失效 539,847 股奖励股份。（详情请参阅海通国际证券 2017 年中期报告）

海通国际控股子公司恒信金融集团于 2014 年 5 月 27 日采纳了一项股票期权激励计划，有效期 5 年。根据该计划，激励对象为恒信金融集团董事会认定的恒信金融集团及其附属公司的董事、高级管理人员、经营管理骨干、核心技术及业务人员等，总计不超过 50 人。该计划拟授予激励对象不超过 97,321,500 份股票期权，2015 年 1 月 19 日按决议要约向该计划下 28 名合格参与者分配购股权，以根据购股权计划认购恒信金融集团股本中合共不超过 85,980,375 股普通股。

考虑到中国现行法律法规的要求及海通恒信战略发展和经营管理的需要，经恒信金融集团董事会决策，基于海通证券股东大会于 2014 年 5 月 27 日对恒信金融集团董事会的授权，对股票期权计划下已授予但未获行权的股票期权进行退出性安排。在拟定此安排时，已充分考虑股权激励计划有关条文和相关员工对海通恒信所作出的贡献。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司严格按照2016年度股东大会审议通过的《关于预计公司2017年度日常关联交易的议案》，开展日常关联交易，相关执行情况如下表：

➤ 与法国巴黎投资管理BE控股公司及其相关企业发生的关联交易

交易类别	交易内容	交易说明	2017 上半年交易金额（单位：元）	占同类业务比例（%）

证券和金融 产品服务	手续费及佣金收入	主要包括咨询费等收入	5,719,976	0.21%
	业务及管理费	主要包括支付的投资咨询服务费、基金销售维护费等	355,300	0.01%
	应收款项	主要为投资咨询等业务所产生的应收款项	4,378,487	0.06%
	应付款项	主要包括基金客户维护等业务产生的应付款项	268,861	0.00%
证券和金融 产品交易	手续费及佣金收入	主要包括证券交易手续费及佣金收入	321,888	0.01%
	利息支出	主要包客户资金存款利息支出等	1,135,267	0.02%
	衍生金融负债	主要包括利率互换等交易产生的衍生金融负债	4,717,004	0.17%

➤ 与上海盛源房地产（集团）有限公司发生的关联交易

交易类别	交易内容	交易说明	2017 上半年交易金额（单位：元）	占同类业务比例（%）
证券和金融 产品交易	代理买卖证券款	主要包括客户保证金等资产	298473.02	0.00%

➤ 与本公司董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的除本公司及其控股子公司以外的企业等其它关联法人的关联交易

交易类别	交易内容	交易说明	2017 上半年交易金额（单位：元）	占同类业务比例（%）
证券和金融 产品服务	手续费及佣金收入	主要包括基金产品代销收入、投资咨询服务费、资产管理费、证券承销收入等	110,791,007	4.10%
证券和金融 产品交易	手续费及佣金收入	主要包括证券交易手续费及佣金收入	20,876,826	0.66%
	利息收入	主要包括股票质押回购、银行间市场买入返售或卖出回购、收益互换等业务利息收入	80,320,878	1.07%
	利息支出	主要包括客户资金存款利息支出等	60,606,008	1.06%
	应付利息	恒信租赁长期借款应付利息	2,133,330	0.08%

	债券交易等	主要为固定收益等业务所涉及的债券买卖、质押式回购、买断式回购、债券借贷、利率互换	3,523,000,000	-
	银行存款	主要为保证金存款、流动资金存款等	4,205,535,335	3.68%
	应付短期融资券	主要是关联企业购买收益凭证所产生的应付短期融资款	611,013,000	3.36%
	长期借款	主要是恒信租赁长期流动资金贷款	1,693,600,000	5.70%
	应收款项	主要为应收管理费	48,000,000	0.67%
	代理买卖证券款	主要包括客户保证金等资产	18,217,308	0.02%

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海兰生股份有限公司	其他	-	-	-	403,956,000	207,057,000	611,013,000
合计		-	-	-	403,956,000	207,057,000	611,013,000
关联债权债务形成原因		收益凭证					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务对公司的经营成果及财务状况无不良影响。					

(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：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
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							2,227,360,000						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							31,397,913,306						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							31,397,913,306						

担保总额占公司净资产的比例 (%)	27.9%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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)	23,413,841,600
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	23,413,841,600
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1. 2017 年 4 月 27 日，公司召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于为境外全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保的议案》。公司 2017 年 6 月 8 日作为担保人签署《贷款协议》，为境外全资附属子公司海通国际控股的银团贷款提供 2 亿欧元连带责任保证担保。</p> <p>2. 2016 年 8 月 29 日，公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司为海通资管追加净资本担保承诺及其增加注册资本的议案》，同意公司对海通资管追加不超过人民币 40 亿元的净资本担保承诺。公司为海通资管提供最高额度为人民币 40 亿元的净资本担保承诺，并承诺当海通资管开展业务需要现金支持时，公司将无条件在上述额度内提供现金。净资本担保承诺期限自公司董事会审议通过之日起生效。就本次净资本担保事宜，海通资管已获得中国证监会上海监管局出具的《关于对海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》（沪证监机构字[2016]325号）。</p> <p>3. 2015 年 2 月 9 日，公司 2015 年第一次临时股东大会、2015 年度第一次 A 股/H 股类别股东股东大会审议通过了《关于新增对外担保额度的议案》，公司拟为公司在境外的全资附属公司一次或多次或多期公开或非公开发行的境外债务融资工具，且境外公司债务融资工具的规模合共不超过公司最近一期末公司净资产额的 50%，提供连带责任保证担保。</p> <p>2015 年 6 月 5 日，公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于为境外全资附属公司发行欧元债提供连带</p>

责任保证担保的议案》。鉴于本次发行的实际情况，本次发行分两次交割，因此分两次签署《担保协议》，公司于 2016 年 5 月 18 日签署第一份《担保协议》，为公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 1 亿欧元、于 2021 年到期、票面利率为 1.6% 的欧元债，提供连带责任保证担保。

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

4. 2016 年 3 月 30 日，公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于为子公司提供融资担保的议案》。2016 年 5 月 26 日，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会决定子公司担保事宜的议案》，公司拟为全资附属子公司（包括资产负债率超过 70% 的全资附属子公司）和控股子公司一次或多次或多期公开或非公开发行境内或境外的债务融资工具（包括但不限于债券、次级债券、超短期融资券、短期融资券、中期票据、票据、成立票据计划等）以及境内或境外银行贷款（包括但不限于银行授信、银行贷款、银团贷款等），且公司对外担保规模合计不超过公司最近一期末公司经审计净资产额的 50%，以及单笔担保额不超过最近一期末公司经审计净资产 10%，提供连带责任保证担保。

公司于 2016 年 5 月 31 日签署《担保协议》，为境外间接全资附属公司 Haitong Investment Ireland Public Limited Company 向银团贷款提供 7.5 亿欧元的连带责任保证（以下简称“本次担保”）。本次新融资是为了替换此前 Novo Banco, S.A.（以下简称“NB”）向本公司境外附属公司 Banco Espírito Santo de Investimento, S.A.（现更名为 Haitong Bank, S.A, 以下简称“海通银行”）提供的 7.5 亿欧元贷款（以下简称“NB 贷款”）议案决定担保的新融资的本金金额不超

过 8 亿欧元，担保期限不超过 5 年，并将撤销公司原来对 NB 贷款的担保。

同时，海通银行与被担保人签署双边贷款协议，并根据与 NB 达成的协议将所得资金提前偿还原 NB 贷款，公司原来对 NB 贷款的担保义务撤消。本次撤销的担保是公司收购海通银行于 2015 年 9 月 7 日签署的担保协议，该笔担保的担保人为本公司，被担保人为 Banco Espirito Santo de Investimento, S.A.（现更名为 Haitong Bank, S.A），债权人为 NB, 担保金额为 7.5 亿欧元本金及利息，担保期限为 3 年。

本次担保相关的《融资协议》签署于 2016 年 5 月 31 日，其中的担保条款规定，担保人为本公司，被担保人为 Haitong Investment Ireland Public Limited Company，牵头行为中国建设银行股份有限公司伦敦分行，代理行为中国建设银行股份有限公司法兰克福分行，担保金额为 7.5 亿欧元贷款本金、利息、前端费、借款人应当承担的其他费用等，担保期限为 5 年。

5. 2015 年 4 月 13 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保的议案》。公司就境外的全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 6.7 亿美元、于 2020 年到期、票面利率为 3.5% 的美元债券，提供连带责任保证担保。

6. 公司于 2013 年 10 月发行首期境外债券（9 亿美元），发行主体为间接全资附属公司 Haitong International Finance Holdings Limited。为增强本次首期境外债券的偿债保障，降低发行利率，根据公司 2013 年度第一次临时股东大会的授权，公司获授权人士确定由中国银行新加坡分行以开立备用信用证方式为本次首期境外债券提供担保。同时，根据第五届董事会第二十一次会议决议，公司就发行的首期境外债券开立的备用信用证向中国银行出具反担保函，反担保金额为发行的首期境外债券本金、利息及其他相关费用。保证方式为连带责任保

	<p>证, 保证期结束日期为备用信用证有效期届满之日起六个月。</p> <p>7. 公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于对上海海通证券资产管理有限公司提供净资本担保承诺的议案》, 董事会同意本公司随时对海通资管公司提供不超过十五亿元的净资本担保承诺, 以保证其净资本保持充足。2013 年 6 月 9 日, 上海证监局下发《关于海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》(沪证监机构字[2013]145 号), 同意本公司向海通资管公司提供 8 亿元的担保承诺。本公司扣减了 8 亿元净资本, 并相应增加海通资管公司 8 亿元净资本。</p>
--	---

注: 报告期内子公司海通银行对外担保发生额合计(不包括对子公司的担保)为 17,518,103.23 欧元。按 2017 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 欧元对人民币 7.7496 元, 合计为 135,758,293 元人民币。报告期末对外担保余额合计(不包括对子公司的担保)为 185,997,547.86 欧元, 按 2017 年 6 月 30 日银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 欧元对人民币 7.7496, 合计为 1,441,406,597 元人民币。

报告期内子公司海通国际证券报告期末对内担保余额合计 14,779,880,000 港元, 按 2017 年 6 月 30 日中国外汇交易中心公布的人民币汇率中间价公告 1 港元对人民币 0.86792 元, 余额 12,827,753,450 元人民币。

3 其他重大合同

适用 不适用

报告期内, 本公司无其它应披露而未披露的重大合同。

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

2017 年, 国家脱贫攻坚战略进一步深化, 公司继续贯彻落实《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》要求, 通过“一司一县”结对帮扶、城乡结对综合帮扶、资本市场产业帮扶、社会慈善公益帮扶等各种形式, 积极履行社会责任, 全心致力脱贫攻坚, 在 2016 年全方位开展脱贫攻坚开发的基础上, 又取得了一些新的成绩。

1. 精准扶贫规划

自 2016 年成立扶贫帮扶领导小组之后, 公司的扶贫规划主基调不变, 依然聚焦在以下三个方面: 一是通过与国家级贫困县签订“一司一县”结对帮扶工作框架协议, 与当地政府建立全方位的合作关系, 促进区域经济持续发展和稳定增长, 帮助困难群众脱贫, 力争通过三年时间帮助地方政府完成区域经济转型, 实现脱贫致富目标; 二是发挥公司金融服务专业优势和资源优势, 利用资本市场多层次融资功能, 通过金融扶贫促进地方经济稳步发展; 三是在加快上海城乡一体化发展进程中, 继续开展为期五年的新一轮农村综合帮扶工作, 推进实施“美丽乡村, 生态崇明”行动计划; 四是与上海郊区贫困村镇开展城乡党组织结对帮扶工作, 通过各类帮扶手段, 帮助地方发展经济。

2. 报告期内精准扶贫概要

(1) 落实精准扶贫攻坚战略，积极开展“一司一县”结对帮扶行动

自2016年底，公司与安徽省亳州市利辛县、江西省赣州市宁都县、安徽省六安市舒城县签订了“一司一县”结对帮扶框架协议后，公司与地方政府在技术支持、帮扶资金、消费扶贫、人才交流等方面加强了合作，建立长效帮扶机制。

公司已在2017年上半年向地方政府各拨付100万元专项扶贫基金，部分专项基金设立了“海通证券助学金”。同时公司在融资策划、债券发行、企业上市、并购重组等方面为辖区内企业提供全方位金融服务，帮助结对地区拓宽融资渠道，为地方经济寻找持续增长模式。2017年上半年，公司在两省三地举办了涉及金融知识、资本市场知识的相关讲座；公司业务部门也赴当地调研，并推进了立新农商行IPO上市计划、舒城农商行二级资本债融资方案、宁都新三板企业永通股份（831705.0C）定增发行等业务；公司成功推荐两省三地的特色产品，实现产业扶贫；公司对贫困地区的干部交流工作也在持续推进。

(2) 利用资本市场专业金融服务，借力金融扶贫改善地方经济

公司发挥证券期货行业优势，积极探索资本市场的普惠金融功能与机制，在投资银行、债券融资、期货经营、资本投资和融资租赁等各业务领域开展精准扶贫，业务政策积极倾向对贫困地区的经济扶持，支持贫困地区拓宽融资渠道，降低融资成本，抵御市场风险，形成多渠道、多层次的扶持格局。

公司于2017年上半年完成的项目包括：宁夏嘉泽新能源股份有限公司首次公开发行项目，募集资金总额24408万元；贫困地区新三板企业贵州三阁园林债转股及现金融资完成，融资金额3000万元；海通期货先后与河南省睢县、山西省延长县签订了“一司一县”精准帮扶备忘录，通过期货保险等专业服务，对农产品价格下跌风险进行保护。

(3) 聚焦崇明重点“造血”项目建设，扎实推进美丽乡村行动

2017年是公司与崇明区签订综合帮扶框架协议的收官之年，公司对崇明区综合帮扶五年，每年完成拨付帮扶资金500万元，今年继续聚焦重点“造血”项目，投向符合崇明生态岛建设规划的项目。

公司继续与上海金山区廊下镇、浦东新区宣桥镇光明村开展城乡党组织结对帮扶工作，定期慰问当地困难群众，举办各类文艺活动为地区提供智力支持，为当地投资者开展普惠金融教育，不断将城乡党组织结对工作推向深入。

(4) 全力开展公益扶贫和社会慈善事业，积极履行企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，通过捐资助学、扶贫慈善、爱心公益等各类社会公益活动，积极履行企业社会责任。公司团委青年公益志愿服务系列活动——“爱在海通”的公益品牌深入人心，公司各部门及分支机构也积极投身公益活动。公司各组织通过徒步、义卖等方式筹集善款，

投入至设立奖学金、资助农村文化建设等项目。公益慈善活动已经成为公司员工的共识，融入了海通的公司文化。

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	798.6
2. 物资折款	/
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	/
二、分项投入	
1. 教育脱贫	
其中：1.1 资助贫困学生投入金额	0.4
2. 生态保护扶贫	
其中：2.1 项目名称	<input checked="" type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
2.2 投入金额	590
3. 社会扶贫	
其中：3.1 定点扶贫工作投入金额	200
3.2 扶贫公益基金	8
4. 其他项目	
其中：4.1. 项目个数（个）	1
4.2. 投入金额	0.2

4. 后续精准扶贫计划

2017 年下半年，公司将继续担负起精准扶贫的社会责任，充分发挥自身优势，以服务贫困区域转型发展和帮助贫困群众摆脱贫困为目标，在“一司一县”结对帮扶、上海新一轮农村综合帮扶、资本市场产业扶贫和社会慈善公益扶贫上下功夫，努力做好以下四方面工作：一是积极开展“一司一县”结对帮扶行动；二是继续推行上海崇明岛美丽乡村行动计划；三是将金融扶贫和产业扶贫工作推向深入；四是大力支持社会公益事业。

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、 公司治理情况

报告期内，本公司经营和管理规范有序，符合《上市公司治理准则》、《证券公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》以及中国证监会相关法律法规的要求，同时，于报告期内及截至本报

告日期，本公司已遵守《守则》，全面遵循《守则》中的所有守则条文（如适用），同时符合其中所列明的绝大多数建议最佳常规条文的要求。

报告期内，本公司召开年度股东大会1次，A股类别股东大会1次，H股类别股东大会1次，董事会4次，监事会2次，审计委员会3次，独立非执行董事年报工作会议2次，提名与薪酬考核委员会2次，发展战略与投资管理委员会1次，合规与风险管理委员会1次，共计18次会议。

报告期内，公司根据中国证监会、上交所、香港联交所等监管部门的有关规定以及公司的实际情况，对公司法人治理文件进行了梳理。公司于2017年6月6日召开的公司2016年度股东大会审议通过了《关于修订〈公司章程〉、〈董事会议事规则〉及〈监事会议事规则〉的议案》，具体修订情况请见公司于2017年5月15日披露的《海通证券股份有限公司2016年度股东大会、2017年第一次A股类别股东大会、2017年第一次H股类别股东大会会议资料》。根据《证券公司监督管理条例》的有关规定，此次公司章程修订涉及的重要条款变更需取得证券监督管理部门的核准，《董事会议事规则》、《监事会议事规则》与《公司章程》同步修改，因此与《公司章程》同日生效，公司已收到中国证监会上海监管局《关于核准海通证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复》（沪证监许可【2017】66号），修订后的《公司章程》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》已生效，具体情况参见公司2017年7月26日发布的《关于公司章程重要条款变更获得核准批复的公告》，公告编号：临2017-037。

（一）关于股东和股东大会

本公司严格按照《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

本公司严格按照《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2017年6月30日，公司董事会由12名董事组成，其中执行董事2名，非执行董事5名，独立非执行董事5名。各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护本公司和全体股东的利益。董事会下设发展战略与投资管理委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、提名与薪酬考核委员会，各委员会分工明确，权责分明，有效运作，四个委员会除发展战略与投资管理委员会主任委员由董事长担任外，其余三个委员会的主任委员均由独立非执行董事担任。

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第三章的规定，成员有7名，包括张鸣先生（主任委员）、刘志敏先生、李光荣先生（已于2017年4月6日辞任）、林家礼先生（于2017年4月6日履职）、冯仑先生、许建国先生、王鸿祥先生（已于2017年5月12日辞任）、邬跃舟先生（于2017年8月29日履职）和张新玫女士。审计委员会主要负责本公司内、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本集团截至2017年6月30日六个月的中期业绩及半年度财务报告，未对本集团所采用的会计政策及常规提出异议。

（三）关于监事和监事会

截至 2017 年 6 月 30 日，公司监事会由 11 名监事组成，其中职工代表监事 5 名，非职工代表监事 6 名，人员任职资格和构成符合法律、法规的要求。本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，对本公司财务、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

本公司高级管理层产生的程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，本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）关于相关利益者

本公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，共同推进本公司持续健康发展。

（六）关于信息披露和投资者关系管理

报告期内，本公司能够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、公平地披露本公司的信息，能够严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》的有关规定，加强对公司内幕信息的管理，做好内幕信息知情人登记工作。本公司投资者关系管理工作诚信专业，公司高管亲自参与投资者服务并配置专职的投资者关系服务团队，通过设立投资者咨询热线、网上互动交流、电子邮件、电话会议、现场接待、业绩说明会、投资者见面会、路演以及上交所 E 互动平台等多种形式加强与境内外投资者的交流沟通，进一步强化了本公司的透明度。公司于 2016 年度报告刊发后召开全球分析师及投资者说明会，参会机构近 100 家，公司董事长、总经理等高管均参加了会议。公司董事长周杰先生带队进行了 2016 年报香港、新加坡机构投资者路演，拜访机构 29 家，针对公司发展战略、经营状况与机构投资者进行深入沟通。2017 年上半年公司共接待 21 次投资者调研，接待投资者超过 70 名。此外，公司还通过投资者热线、上交所 e 互动平台、电子邮件等多种形式，及时与投资者进行沟通，有效提升了公司的透明度，改善了投资者的体验。

（七）合规体系建设

报告期内，本公司严格按照中国证监会的要求，结合自身实际情况，不断完善本公司合规管理架构体系。本公司合规总监严格依法履行合规管理职责。本公司未发生股东、董事和高级管理人员违反规定的职责和程序，也未发生直接向合规总监下达指令或者干涉其工作的情形。本公司为合规总监全面履职和合规管理提供了人力、物力、财力和技术支持，确保合规管理有效开展。报告期内，本公司继续做好内部控制规范实施工作，加强内部控制制度建设，严格对各业务条线进行合规管理，加强合规事前审查、事中监控、事后检查及考核，努力提高各项制度、内控流程和风险管理措施的执行力度，加大对员工的合规培训，宣传和营造合规从高层做起，人人主动合规，合规创造价值的合规文化，提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。

十六、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

2017 年 5 月财政部颁发了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知》（财会〔2017〕15 号），新修订准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。根据新准则规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增政府补助进行重新分类调整。新准则具体会计政策参见第十节财务报告五、（30）政府补助。

上述会计政策变更对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

(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. 子公司增资事项

(1) 海通银行的增资事项

根据 2017 年 3 月 29 日公司第六届董事会第二十三次会议审议通过的《关于向海通银行增资的议案》，海通国际控股在履行必要的审批、报备程序后的一年之内一次或多次向海通银行增资 4.185 亿欧元或其他等值货币，增资完成后，海通银行的注册资本将增加至 8.445 亿欧元。截至 2017 年 6 月 30 日，公司通过全资子公司海通国际控股先后分两次完成向海通银行现金增资 2 亿欧元；同时，还实施了包括 1 亿欧元股东贷款转股、0.8 亿欧元次级债转股等其他增资措施，海通银行目前注册资本为 8.06 亿欧元。

(2) 海富通基金及其全资子公司完成增资

根据 2016 年 10 月 28 日公司第六届董事会第十九次会议通过的《关于对海富通基金管理有限责任公司增资的议案》，控股子公司海富通基金以留存收益转增注册资本的方式增资 1.5 亿元。增资后，海富通基金注册资本金 3 亿元人民币，其中海通证券持股比例为 51%，保持不变。上述增资已于 2017 年 6 月完成。

根据 2016 年 10 月 28 日公司第六届董事会第十九次会议通过的《关于海富通对上海富诚海富通资产管理有限公司增资的议案》，海富通基金于 2017 年上半年以现金出资方式向全资子公司上海富诚海富通资产管理有限公司（以下简称“富诚海富通”）累计增资 0.4 亿元人民币。截至 2017 年 6 月 30 日，富诚海富通注册资本金 1.40 亿元人民币，海富通基金持有其 100%股权。

(3) 海通期货香港子公司完成增资

根据 2017 年 2 月 24 日公司第六届董事会第二十二次会议审议通过的《关于海通期货股份有限公司向海通期货香港有限公司增资的议案》，同意控股子公司海通期货旗下的海通期货香港有

限公司将注册资本由三千万港元增加至七千万港元。注册资本增加后，海通期货的占比将保持 100% 不变。2017 年 5 月，海通期货香港有限公司向香港公司注册处提交股份配发申报书获得受理。

(4) 海通恒信上海完成增资

根据 2016 年 10 月 28 日公司第六届董事会第十九次会议审议通过的《关于对海通恒信增资的议案》，海通恒信可根据需要适时向其子公司进行增资。2016 年 11 月，恒信金融集团与海通恒信分别向子公司海通恒信上海增资 9,000 万元人民币及 5.1 亿元人民币。增资完成后，海通恒信上海注册资本由 6 亿元人民币增加至 12 亿元人民币；恒信金融集团累计出资 3 亿元人民币，占比 25%；海通恒信累计出资 9 亿元人民币，占比 75%。2017 年 1 月 9 日，海通恒信上海取得新的营业执照。

2017 年 5 月，海通恒信上海第一届董事会第七次会议审议通过了《海通恒信上海关于 2016 年度利润分配的议案》，以海通恒信上海 2016 年末未分配利润 1.6 亿元人民币转增资本，海通恒信分红转增资本 1.2 亿元人民币，转增资本后出资金额增加至 10.2 亿元人民币，占比 75%；恒信金融集团分红转增资本 0.4 亿元人民币，转增资本后出资金额增加至 3.4 亿元人民币，占比 25%；未分配利润转增资本后，海通恒信上海注册资本由人民币 12 亿元人民币增加至 13.6 亿元人民币。

2. 子公司收购、新设、变更等事项

(1) 海通国际证券对外收购

海通国际证券通过全资附属公司收购 G. K. GOH FINANCIAL SERVICES (S) PTE. LTD. (现称为 HAITONG INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD.)。

公司控股子公司海通国际证券全资附属公司 HAITONG INTERNATIONAL SECURITIES GROUP (SINGAPORE) PTE. LTD. 向 G. K. GOH HOLDINGS LIMITED 收购 G. K. GOH FINANCIAL SERVICES (S) PTE. LTD. 全部股本的协议于 2017 年 2 月 28 日完成，该收购事项已完成。

G. K. GOH FINANCIAL SERVICES (S) PTE. LTD. 于 2017 年 3 月 1 日起更名为 HAITONG INTERNATIONAL FINANCIAL SERVICES (SINGAPORE) PTE. LTD. 。

(2) 海通恒信设立子公司

根据 2017 年 3 月 29 日公司第六届董事会第二十三次会议审议通过的《关于海通恒信资产重组及改制的议案》，2017 年 4 月，海通恒信在香港地区全资设立海通恒信租赁(香港)有限公司，以开展跨境业务及飞机租赁业务，注册资本 100 万美元。

2017 年 6 月，恒信金融集团在香港地区全资设立海通恒信融资租赁控股有限公司，以推进海通恒信重组进程，注册资本 100 万美元。

2017 年 6 月，海通恒信租赁(香港)有限公司在爱尔兰地区全资设立 Haitong UT Leasing Irish Holding Corporation Limited，以体现飞机租赁 SPV 在爱尔兰实体化，降低飞机租赁业务税务风险，注册资本 1 美元。

(3) 海通恒信国际租赁有限公司整体变更为股份公司

根据 2016 年 10 月 28 日公司第六届董事会第十九次会议审议通过的《关于对海通恒信增资的议案》，2017 年 5 月 27 日，海通恒信国际租赁有限公司整体变更为股份有限公司“海通恒信国际租赁股份有限公司”。整体改制变更为股份公司后，注册资本为人民币 70 亿元，各股东在股份公司的持股比例不变，其中恒信金融集团持股占比 65.1%，海通开元持股占比 34.9%。

3. 子公司其他事项

(1) 海通恒信分拆上市事宜

在公司的大力支持下，海通恒信分拆并于香港联交所主板独立上市的进程正稳步推进，于 2017 年上半年完成了股份制改制、获得中国证监会对行政许可申请的受理、获得香港联交所对香港上市规则第 15 项应用指引下申请的批准及完成向香港联交所呈交上市申请等多项上市重要工作。

(2) 海通恒信发行债券

海通恒信于 2017 年 3 月成功发行第一期短期融资券，发行规模 10 亿元，期限 1 年。

海通恒信于 2017 年 5 月成功发行境外美元私募债，发行金额 1 亿美元，期限 363 天。

海通恒信于 2017 年 6 月成功发行第一期公司债，发行规模 15 亿元，期限 3 年。

(3) 海通国际证券发行中期票据

海通国际证券于 2017 年 3 月成功发行中期票据，发行规模为 2 亿元人民币，期限 1 年。

(4) 海通银行巴西发行债券

海通银行巴西在 2017 年 1 月 9 日发行了 100 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 2 月 2 日发行了 100 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 3 月 13 日发行了 200 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 3 月 14 日发行了 200 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 5 月 4 日发行了 350 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 5 月 11 日发行了 80 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 5 月 12 日发行了 130 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 5 月 23 日发行了 100 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

海通银行巴西在 2017 年 6 月 5 日发行了 225 万雷亚尔的当地债券（定向增发），期限两年。

(5) 恒信金融集团子公司股权转让情况

根据 2017 年 5 月 3 日恒信金融集团召开的第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于转让子公司股权议案》，恒信金融集团将持有的 Haitong Unitrust No.1 Limited（以下简称“*No.1 Limited*”）100%股权转让给海通恒信香港，转让价格为 667,773.57 美元，转让后，海通恒信香港持有 *No.1 Limited* 的 100% 股权。

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

报告期后到半年报披露日期间，本公司股份未发生变动。

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)	246,720 (其中: A股 246,274; H股 446)
------------------	----------------------------------

(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	
香港中央结算(代理人)有限公司	634,000	3,409,020,763	29.64	0	无	0	境外法人
中国证券金融股份有限公司	215,732,899	573,764,770	4.99	0	无	0	其他
光明食品(集团)有限公司	0	402,150,000	3.50	0	无	0	国有法人
上海海烟投资管理有限公司	0	400,709,623	3.48	0	无	0	国有法人
申能(集团)有限公司	0	322,162,086	2.80	0	无	0	国有法人
上海电气(集团)总公司	-1,436,800	317,649,993	2.76	0	无	0	国家
上海久事(集团)有限公司	0	235,247,280	2.05	0	无	0	国有法人
上海百联集团股份有限公司	0	214,471,652	1.86	0	无	0	境内非国有法人
齐鲁证券资管-工商银行-齐鲁 碧辰10号集合资产管理计划	0	193,402,041	1.68	0	无	0	其他
安信信托股份有限公司	173,931,233	173,931,233	1.51	0	无	0	境内非国有法人
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	3,409,020,763	境外上市外资股	3,409,020,763
中国证券金融股份有限公司	573,764,770	人民币普通股	573,764,770
光明食品（集团）有限公司	402,150,000	人民币普通股	402,150,000
上海海烟投资管理有限公司	400,709,623	人民币普通股	400,709,623
申能（集团）有限公司	322,162,086	人民币普通股	322,162,086
上海电气（集团）总公司	317,649,993	人民币普通股	317,649,993
上海久事（集团）有限公司	235,247,280	人民币普通股	235,247,280
上海百联集团股份有限公司	214,471,652	人民币普通股	214,471,652
齐鲁证券资管—工商银行—齐鲁碧辰 10 号集合资产管理计划	193,402,041	人民币普通股	193,402,041
安信信托股份有限公司	173,931,233	人民币普通股	173,931,233

注：1. 本公司 H 股股东中，非登记股东的股份由香港中央结算（代理人）有限公司代为持有。

2. 上表中，香港中央结算（代理人）有限公司所持股份种类为境外上市外资股（H 股），其他股东所持股份种类均为人民币普通股 A 股。

3. A 股股东性质为股东在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记的账户性质。

4. 因公司股票为融资融券标的的证券，股东持股数量按照其通过普通证券账户、信用证券账户持有的股票及权益数量合并计算。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

（三）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

截至 2017 年 6 月 30 日，据本公司董事合理查询所知，以下人士（并非本公司董事、监事或最高行政人员）于股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须向本公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条已记录于本公司须存置的登记册内的权益或淡仓：

序号	主要股东名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目(股)	占本公司已发行股份总数的比例(%)	占本公司已发行A股/H股总数的比例(%)	好仓(注2)/淡仓(注3)/可供借出的股份
1.	Maunakai Capital Partners (Hong Kong) Limited	H股	投资经理	283,894,000	2.46	8.32	好仓
2.	BSA Strategic Fund I	H股	实益拥有人	283,844,000	2.46	8.32	好仓
3.	Insight Capital Management (Hong Kong) Limited	H股	投资经理	223,415,200	1.94	6.55	好仓
4.	Insight Phoenix Fund	H股	投资经理	223,415,200	1.94	6.55	好仓
5.	史静	H股	酌情信托的成立人	268,000,000	2.33	7.86	好仓
6.	Wickhams Cay Trust Company Limited	H股	受托人(注1)	268,000,000	2.33	7.86	好仓
7.	Abhaya Limited	H股	受控制的法团的权益(注1)	268,000,000	2.33	7.86	好仓
8.	Vogel Holding Group Limited	H股	实益拥有人(注1)	248,000,000	2.15	7.27	好仓

注1: Vogel Holding Group Limited持有本公司248,000,000股H股。Abhaya Limited分别透过其全资拥有的Vogel Holding Group Limited及Union Sky Holding Group Limited持有本公司248,000,000股H股及本公司20,000,000股H股，合共持有本公司268,000,000股H股。Abhaya Limited由Wickhams Cay Trust Company Limited全资拥有，史玉柱为Abhaya Limited的董事，而Abhaya Limited的董事惯于按照史玉柱的指令行事，故Wickhams Cay Trust Company Limited及史玉柱均被视为于Abhaya Limited持有的268,000,000股H股中拥有权益。

注2: 如股东对股份本身持有权益，包括透过持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而持有权益，并因而具有如下的权利与责任，该股东便属于持有「好仓」：(i) 其有权购入相关股份；(ii) 其有责任购入相关股份；(iii) 如相关股份价格上升，其有权收取款项；或(iv) 如相关股份价格上升，其有权避免或减低损失。

注3：如股东根据证券借贷协议借入股份，或如股东因持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而具有以下的权利与责任，该股东便属于持有「淡仓」：(i) 其有权要求另一人购入相关股份；(ii) 其有责任交付相关股份；(iii) 如相关股份价格下降，其有权收取款项；或(iv) 如相关股份价格下降，其有权避免或减低损失。

除上述披露外，于 2017 年 6 月 30 日，本公司并不知悉任何其他人士（本公司董事、监事及最高行政人员除外）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 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

（四）董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债券之权益及淡仓

截至 2017 年 6 月 30 日，就本公司所获得的资料及据董事所知，本公司董事、监事及最高行政人员在本公司或其相关法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债权证中拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部须通知本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》的规定需要通知本公司和香港联交所之权益或淡仓的情况如下：

序号	董事名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目(股)	占本公司已发行股份总数的比例(%)	占本公司已发行A股/H股总数的比例(%)	好仓(注1)/淡仓(注2)/可供借出的股份
1.	刘志敏	H股	实益拥有人	1,000,000	0.01	0.03	好仓

注1：如股东对股份本身持有权益，包括透过持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而持有权益，并因而具有如下的权利与责任，该股东便属于持有「好仓」：(i) 其有权购入相关股份；(ii) 其有责任购入相关股份；(iii) 如相关股份价格上升，其有权收取款项；或(iv) 如相关股份价格上升，其有权避免或减低损失。

注2：如股东根据证券借贷协议借入股份，或如股东因持有、沽出或发行金融文书（包括衍生工具）而具有以下的权利与责任，该股东便属于持有「淡仓」：(i) 其有权要求另一人购入相关股份；(ii) 其有责任交付相关股份；(iii) 如相关股份价格下降，其有权收取款项；或(iv) 如相关股份价格下降，其有权避免或减低损失。

（五）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

本公司股东持股较为分散，无直接持有本公司5%以上股份的股东（不包括香港中央结算（代理人）有限公司）。香港中央结算（代理人）有限公司所持股份为H股非登记股东所有。

四、购回、出售或赎回本公司及附属公司的上市证券

报告期内，本公司及附属公司未购回、出售或赎回本公司及附属公司的任何上市证券（惟代表本公司或附属公司的客户以代理人身份进行买卖者除外）。

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

姓名	担任的职务	变动情形
李光荣	独立董事	离任
王鸿祥	董事	离任
林家礼	独立董事	选举
邬跃舟	董事	选举
寿伟光	监事会主席	离任
黄正红	董事会秘书、联席公司秘书、联系授权代表及接收香港联交所电子呈交系统密码及处理其后的登记事宜之授权人士	离任
姜诚君	总经理助理、董事会秘书、联席公司秘书、联系授权代表及接收香港联交所电子呈交系统密码及处理其后的登记事宜之授权人士	聘任
杜洪波	首席风险官	聘任
潘光韬	总经理助理	聘任

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. 董事变更情况

2016年8月31日，公司发布《关于独立董事辞职的公告》（公告编号：临2016-040），李光荣先生因个人原因辞去公司第六届董事会独立董事职务，同时一并辞去公司董事会提名与薪酬考核委员会主任委员、发展战略与投资管理委员会委员和审计委员会委员职务，其辞职后将不再担任公司其他任何职务，其辞职申请自公司股东大会选举出新任独立董事且独立董事任职资格获得证券监督管理机构核准、新任独立董事履职之日（即2017年4月6日独立董事林家礼先生履职之日）起生效。

2016年9月23日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名林家礼先生为独立非执行董事的议案》，同意林家礼先生担任公司独立董事，任期与第六届董事会相同，其担任公司独立董事的任职资格需监管部门核准后生效。2016年10月28日，公司第六届董事会第十九次会议审议通过了《关于选举周杰先生为第六届董事会发展战略与投资管理委员会主任委员及调整委员的议案》、《关于调整审计委员会委员的议案》，对董事会发展战略与投资管理委员会成员以及审计委员会委员进行调整，由林家礼先生接替李光荣先生担任委员，并且审议通过了《关于选举刘志敏先生为第六届董事会提名与薪酬考核委员会主任委员及调整委员的议案》，独立董

事刘志敏先生接替李光荣先生任提名与薪酬考核委员会主任委员，同时增补林家礼先生为该委员会委员，上述任职自林家礼先生独立董事任职资格获得监管部门核准后生效。2017年4月6日，公司发布《关于独立董事履职的公告》（公告编号：临 2017-011），林家礼先生的独立董事任职资格已经获得核准，林家礼先生自 2017 年 4 月 6 日起履行独立董事职责，并同时履行发展战略与投资管理委员会、审计委员会以及提名与薪酬考核委员会委员的职责。

2017年5月12日，公司发布《关于董事辞职的公告》（公告编号：临 2017-021），王鸿祥先生因个人原因辞去公司第六届董事会董事职务，同时一并辞去公司提名与薪酬考核委员会委员、审计委员会委员职务，其辞职后将不再担任公司任何职务。王鸿祥先生的辞职申请自 2017 年 5 月 12 日起生效。

2017年6月6日，公司 2016 年度股东大会审议通过了《关于提名邬跃舟先生为公司董事的议案》，同意邬跃舟先生担任公司董事，其任期与第六届董事会相同，其担任公司董事的任职资格需监管部门核准后生效。2017年8月18日，公司发布《关于董事履职的公告》（公告编号：2017-041），邬跃舟先生的董事任职资格已获得核准，邬跃舟先生自 2017 年 8 月 18 日起履行董事职责。2017年8月29日，公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于选举邬跃舟先生为第六届董事会提名与薪酬考核委员会委员及审计委员会委员的议案》，由邬跃舟先生接任王鸿祥先生任提名与薪酬考核委员会委员及审计委员会委员。邬跃舟先生自 2017 年 8 月 29 日起履行提名与薪酬考核委员会委员及审计委员会委员的职责。

2. 监事变更情况

2017年4月12日，公司发布《关于监事会主席辞任的公告》（公告编号：临 2017-013），寿伟光先生因工作调动原因，申请辞去公司第六届监事会主席及监事职务，其辞职后不再担任公司任何职务。寿伟光先生的辞职申请自 2017 年 4 月 12 日起生效

3. 高级管理人员变更情况

2017年3月29日，公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于聘任董事会秘书及联席公司秘书的议案》和《关于聘任公司高级管理人员的议案》，公司董事会秘书黄正红先生因个人原因辞去公司董事会秘书、联席公司秘书、联席授权代表及接收香港联合交易所电子呈交系统密码及处理其后的登记事宜之授权人士，公司董事会聘任姜诚君先生担任公司总经理助理、董事会秘书、联席公司秘书、联席授权代表及接收香港联合交易所电子呈交系统密码及处理其后的登记事宜之授权人士。姜诚君先生自 2017 年 3 月 29 日起履行总经理助理、董事会秘书、联席授权代表及接收香港联合交易所电子呈交系统密码及处理其后的登记事宜之授权人士的职责，自 2017 年 4 月 5 日起履行联席公司秘书的职责。

2017年3月29日召开的公司第六届董事会第二十三次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，聘任杜洪波先生担任公司首席风险官，王建业先生不再担任公司首席风险官，聘任潘光韬先生担任公司总经理助理，上述任职自杜洪波先生和潘光韬先生的证券公司经理层高级管理人员任职资格获得批复后生效。2017年5月12日，公司发布《关于杜洪波先生和潘光韬

先生履职的公告》（公告编号：临 2017-020），杜洪波先生和潘光韬先生的证券公司经理层高级管理人员任职资格获得批准，自 2017 年 5 月 12 日起履行公司高级管理人员职责。

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

本公司已采纳《标准守则》所订标准作为本公司董事、监事及相关雇员进行证券交易的行为准则。本公司经查询全体董事及监事后，已确认他们于本公司 2017 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日期间一直遵守上述《标准守则》的要求。本公司没有发现有关雇员违反指引。

（二）董事、监事相关信息的重大变更

独立董事张鸣先生自 2017 年 5 月起不再担任上工申贝（集团）股份有限公司(600843.SH) 独立董事；

董事余莉萍女士自 2017 年 6 月起不再担任上海益民食品集团监事会主席；

董事陈斌先生自 2017 年 7 月起担任华环国际烟草有限公司董事；

独立董事林家礼先生自 2017 年 6 月起担任 Asia-Pacific Strategic Investments Limited(SGX 5RA) 独立董事，自 2017 年 7 月起担任香港财信控股有限公司董事；

监事郑小芸女士自 2017 年 6 月起担任上海百联集团股份有限公司（600827.SH）董事；

监事程峰先生自 2017 年 3 月起担任上海东方报业有限公司董事长；

监事宋世浩先生自 2017 年 3 月起不再担任公司合规与风险管理总部总经理，自 2017 年 3 月起担任公司证券金融部总经理。

除上述披露外，根据香港上市规则第 13.51B 条规定，报告期内，董事、监事相关信息无其他重大变更。

（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，本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，本公司并无及并不建议与本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，本集团雇员人数 9,821 人。其中本公司雇员人数 5,653 人，子公司雇员人数 4,168 人。

本公司重视人才的吸引、激励、培养和保留，注重薪酬水平的外部竞争力及薪酬制度的内部公平性，实行以市场水平为定薪依据、以绩效考核结果为分配导向的薪酬体系。本公司雇员薪酬由固定薪酬、绩效薪酬和福利三部分构成。根据适用的中国法律法规，本公司与每位雇员签订劳动合同，建立劳动关系。劳动合同包含关于合同期限、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，本公司为雇员建立各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险）、住房公积金，并依据法规足额缴纳上述各项社会保险费和住房公积金。同时依据适用的法规，本公司建立企业年金制度，为雇员提供补充养老保障。

（五）员工培训

2017 年上半年，海通财富管理学院的功能及内容建设进一步完善，培训考核及激励机制进一步加强，海外业务专题培训、后备干部培训、蒲公英计划等重点培训项目，有效支持了公司的战略落地及业务发展。

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

2013 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司发行公司债券的议案》、《关于公司发行公司债券一般性授权的议案》，上述议案亦经 2013 年 5 月 27 日召开的公司 2012 年度股东大会审议通过，授权董事长、总经理共同或分别全权办理本次发行公司债券相关事宜。相关决议公告分别于 2013 年 3 月 27 日、2013 年 5 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。经中国证监会于 2013 年 9 月 25 日签发的“证监许可[2013]1220 号”文核准，公司获准向社会公开发行面值总额不超过 230 亿元的公司债券，依据上述议案与监管核准，公司公开发行了两期公司债券。

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
2013 年公司债券 (第一期)	13 海通 02	122281	2013/11/25	2018/11/25	23.5	6.15%	单利按年计息	上交所
2013 年公司债券 (第一期)	13 海通 03	122282	2013/11/25	2023/11/25	23.9	6.18%	单利按年计息	上交所
2013 年公司债券 (第二期)	13 海通 04	122311	2014/07/14	2017/07/14	56.5	5.25%	单利按年计息	上交所
2013 年公司债券 (第二期)	13 海通 05	122312	2014/07/14	2019/07/14	45.5	5.45%	单利按年计息	上交所
2013 年公司债券 (第二期)	13 海通 06	122313	2014/07/14	2024/07/14	8	5.85%	单利按年计息	上交所

截至 2017 年 6 月 30 日，未到期的公开发行公司债券余额合计 157.4 亿元。

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

两期公开发行公司债券每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付；每期付息款项自付息日起不另计利息，本金自兑付日起不另计利息。债券本息的偿付通过登记机构和有关机构办理。

1. 2013 年公司债券（第一期）

报告期内无兑付兑息，本期债券余额为 47.4 亿元。其中：13 海通 02 和 13 海通 03 的 2017 年度利息将于 2017 年 11 月 25 日支付。

2. 2013 年公司债券（第二期）

报告期内无兑付兑息，本期债券余额为 110 亿元。其中：13 海通 04 已于 2017 年 7 月 14 日到期摘牌并兑付本息（公告编号：临 2017-033），13 海通 05 和 13 海通 06 的 2017 年度利息也在同日支付（公告编号：临 2017-034）。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

2016 年 3 月 30 日公司第六届董事会第十五次会议、2016 年 5 月 26 日公司 2015 年年度股东大会分别审议通过《关于公司发行境内债务融资工具一般性授权的议案》。同意公司一次或多次或多期在境内公开或非公开发行的债务融资工具，包括但不限于证券公司短期融资券、公司债、短期公司债券、资产支持证券（票据）、收益凭证、次级债券、次级债务，及其它按相关规定经中国证监会、中国证券业协会及其它相关部门审批或备案本公司可以发行的境内债务融资工具（用于日常流动性运作的拆借、回购除外）。

以下为报告期内公司存续或发行其他债券和债务融资工具的情况：

1. 次级债

单位：亿元币种：人民币

债券名称	简称	代码	期限	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2015 年次级债券（第一期）	15 海通 C1	123212	5 年(3+2)	2015/04/08	附赎回选择权	150	5.50%	单利按年计息	上交所
2015 年次级债券（第二期）	15 海通 C3	125993	5 年(3+2)	2015/06/12	附赎回选择权	50	5.38%	单利按年计息	上交所
2016 年次级债券（第一期）	16 海通 C1	145179	3 年	2016/11/17	2019/11/17	40	3.30%	单利按年计息	上交所
2016 年次级债券（第一期）	16 海通 C2	145179	5 年	2016/11/17	2021/11/17	20	3.40%	单利按年计息	上交所
2017 年次级债券（第一期）	17 海通 C1	145411	3 年	2017/03/16	2020/03/16	45	4.80%	单利按年计息	上交所

报告期末，未到期次级债余额合计 305 亿元，较 2016 年末减少 105 亿元。

(1) 赎回。2015 年次级债（第二期）中的 15 海通 C2 于 2015 年 6 月 12 日发行，额度 150 亿元，利率 5.3%，发行第二年末附赎回选择权。发行人选择行使“赎回选择权”，已于 2017 年 6 月 12 日全额赎回，行权提示和兑付结果见上交所公告（编号：临 2017-015、临 2017-025、临 2017-026、临 2017-030）。

(2) 发行。依据上交所《关于对海通证券股份有限公司 2016 年次级债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2016]2080 号）（参见公司公告，编号：临 2016-048），2017 年 3 月 16 日公司发行 2017 年次级债（第一期），发行结果详见上交所公告（编号：临 2017-005）。

2. 非公开发行公司债券

单位：亿元币种：人民币

债券名称	简称	代码	期限	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2016 年非公开发行公司债券（第一期）	16 海通 01	135484	4 年(3+1)	2016/05/18	附赎回选择权	150	3.60%	单利按年计息	上交所
2016 年非公开发行公司	16 海通 02	135485	5 年	2016/05/18	2021/05/18	50	3.80%	单利按年计息	上交所

债券（第一期）									
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期末，未到期非公开发行公司债券余额 200 亿元。

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 13 海通 02 13 海通 03 13 海通 04 13 海通 05 13 海通 06 15 海通 C1 15 海通 C3	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层
	联系人	宋颐岚、常唯、方嘉、陈雅楠
	联系电话	010-60836999
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市西藏南路 760 号 8 楼
债券受托管理人 16 海通 01 16 海通 02 16 海通 C1 16 海通 C2 17 海通 C1	名称	上海市锦天城律师事务所
	办公地址	上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 12 层
	联系人	裴振宇、吕希菁
	联系电话	021-20511217
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市西藏南路 760 号 8 楼

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

截至 2017 年 6 月 30 日，公司上述债券募集资金全部用于补充公司营运资金或偿还到期债务，满足公司业务运营需要，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。上述债券募集资金期末余额均为零。

募集资金专项账户运作情况：除 17 海通 C1 的募集资金专户以外，上述债券中凡有开立的募集资金专户均已用毕销户。因同一个债项批文有效期内分期发行的债券可使用同一个募集资金专户，故 17 海通 C1 的募集资金专户将于其所对应的次级债批文失效后进行注销。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

公司债券资信评级机构为中诚信证券评估有限公司（以下简称“中诚信评估”），中诚信评估是中国诚信信用管理有限公司旗下的全资子公司，成立于 1997 年 8 月，公司注册地址为上海。中诚信评估获得中国证监会和中国人民银行的业务许可，主要从事证券市场资信评级业务和信贷市场资信评级业务。

中诚信评估的业务资质：2007 年 9 月，中国证监会核准从事证券市场资信评级业务批复（证监机构字[2007]223 号）；2012 年 1 月，中国证监会颁发的《证券市场资信评级业务许可证》（ZPJ001）；2013 年 10 月，中国保险监督管理委员会《关于认可 7 家信用评级机构能力备案的公告》（保监公告[2013]9 号）。中诚信评估是中国证券业协会首批资信评级机构会员、中国证券业协会理事单位，在国内公司债券评级业务市场占有率第一。

2017 年 4 月 27 日，公司在上交所网站公告了中诚信评估对于 2013 公司债第一期、第二期的定期跟踪评级结果（信评委函字[2017]跟踪 059 号、060 号）（公告编号：临 2017-017），报告评定海通 2013 年（第一期）、（第二期）公司债券的信用等级维持 AAA，发债主体的信用等级维持 AAA。

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

增信机制无，偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

1. 偿债计划

公司将按时履行各期公司债券年度付息及到期还本付息义务。公司偿债能力良好，偿债资金将主要来源于公司日常盈利积累、经营活动所产生的现金流、继续负债以及股本融资活动。公司的收入规模和盈利积累在很大程度上保证了公司按期兑付兑息的能力。

2. 其他相关情况

报告期内，公司根据债务结构情况进一步加强公司的资产负债管理、流动性管理和募集资金使用管理，保证资金按计划调度，及时、足额地准备资金用于利息支付及到期本金的兑付，以充分保障投资者的利益。公司保持良好的收入规模、盈利积累、外部授信以及变现能力较强的流动资产，这些作为公司按期偿本付息的有力保障的条件并未发生变化，与募集说明书中相关承诺保持一致。

至于其他偿债保障措施的执行情况，公司严格按照债券持有人会议规则组织债券持有人通过债券持有人会议行使其权力、聘请中信证券、锦天城律师事务所分别作为相应债券的受托管理人并按照所签订之《债券受托管理协议》维护债券持有人的利益、严格执行资金的管理计划与信息披露要求，这些措施均未发生变化，与募集说明书保持一致。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

作为公司债券及部分次级债的受托管理人，中信证券股份有限公司在履行职责时并未存在利益冲突情形，并对公司履行募集说明书及协议约定义务的情况进行持续跟踪和监督，持续关注公司的资信状况、内外部增信机制及偿债保障措施的实施情况。2017 年 4 月 27 日，出具了对于公司 2013 年两期公司债券的 2016 年度受托管理事务报告。2017 年 6 月 14 日，针对公司收到证监

会行政处罚告知书一事出具了受托管理事务临时报告。2017 年 6 月 30 日，出具了对公司 2015 年次级债（第二期）的 2016 年度受托管理事务报告。上述报告公司均已在上交所网站披露。

作为非公开发行公司债及部分次级债的受托管理人，上海市锦天城律师事务所在履行职责时并未存在利益冲突情形，并对公司履行募集说明书及协议约定义务的情况进行持续跟踪和监督，持续关注公司的资信状况、内外部增信机制及偿债保障措施的实施情况。2017 年 6 月 14 日，针对公司收到证监会行政处罚告知书一事出具了受托管理事务临时报告。2017 年 6 月 29 日，出具了对公司 2016 年非公开发行公司债（第一期）和 2016 年次级债（第一期）的 2016 年度受托管理事务报告。上述报告公司均已在上交所网站披露。

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	1.84	1.67	10.18	/
速动比率	1.84	1.67	10.18	/
资产负债率	71.76%	73.30%	-2.1	/
贷款偿还率	100%	100%	/	/
	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	2.03	1.93	5.18	/
利息偿付率	100%	100%	/	/

1. 流动比率= (货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息- 代理买卖证券款- 代理承销证券款+其他应收款+应收股利+待转承销费用) / (短期借款+拆入资金+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+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税金+应付利息+应付短期融资款+应付款项)

2. 速动比率= (货币资金+结算备付金+拆出资金+融出资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息- 代理买卖证券款- 代理承销证券款+其他应收款+应收股利+待转承销费用) / (短期借款+拆入资金+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+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税金+应付利息+应付短期融资款+应付款项)

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

1. 次级债

报告期内，公司 2015 年次级债（第一期）、（第二期）均按时兑息，详见上交所公告（公告编号：临 2017-010、临 2017-027）。2015 年次级债（第二期）中的 15 海通 C2 行使赎回权，赎回并摘牌（公告编号：临 2017-026、临 2017-030）。

2. 非公开发行公司债券

报告期内，非公开发行公司债券 2016 年（第一期）按时兑息，详见上交所公告（公告编号：临 2017-018、临 2017-019）。

十一、 公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期内，公司共获得近 100 家银行的授信，外部授信规模合计超过 5,000 亿元。报告期末，公司尚未使用授信规模超过 3,000 亿元。

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

2017 年 5 月 23 日公司收到中国证监会行政处罚事先告知书（处罚字【2017】059 号），2017 年 5 月 25 日公司在上交所全文公告，公告编号：临 2017-024。针对该事项，公司各债券受托管理人均出具了临时受托事务管理报告，并予以及时披露。本事件后续如有新的进展，公司会给予及时公告。本事项对公司 2017 年及未来财务无重大影响，公司经营情况和偿债能力正常。

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：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	附注七	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注七	期末余额	年初余额
资产：					负债：				
货币资金	1	(一)	115,034,523,853.78	121,024,751,374.94	短期借款	25	(二十三)	29,920,844,683.30	38,564,767,181.01
其中：客户存款	2		80,029,826,716.45	87,496,620,324.19	应付短期融资款	26	(二十四)	18,195,607,772.13	19,864,117,000.00
结算备付金	3	(二)	8,864,545,306.98	12,191,899,273.79	拆入资金	27	(二十五)	8,744,537,458.01	8,809,461,725.51
其中：客户备付金	4		7,258,246,658.81	9,325,892,434.58	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	28	(二十六)	29,390,220,864.46	38,639,631,004.32
拆出资金	5	(三)	726,375,876.51	705,848,143.60	衍生金融负债	29	(六)	2,787,065,945.34	2,594,009,281.96
融出资金	6	(四)	56,854,889,133.49	63,212,919,802.15	卖出回购金融资产款	30	(二十七)	50,760,948,093.02	43,731,726,557.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7	(五)	104,980,451,867.33	92,347,493,554.98	代理买卖证券款	31	(二十八)	95,371,424,578.71	104,059,286,700.58
衍生金融资产	8	(六)	3,374,721,941.18	3,935,071,348.81	代理承销证券款	32	(二十九)		1,054,351,430.62
买入返售金融资产	9	(七)	82,292,015,652.27	84,523,225,559.75	应付职工薪酬	33	(三十)	4,197,558,510.43	4,722,530,711.03
应收款项	10	(八)	7,195,535,896.57	6,929,537,183.19	应交税费	34	(三十一)	1,631,046,227.78	2,391,638,347.18
应收利息	11	(九)	6,177,681,901.10	7,422,060,199.20	应付款项	35	(三十二)	9,308,625,977.20	8,907,935,117.35
存出保证金	12	(十)	7,741,475,365.45	8,952,031,305.02	应付利息	36	(三十三)	2,705,815,388.04	3,568,230,275.32
划分为持有待售的资产	13		27,898,548.93	26,304,465.56	划分为持有待售的负债	37			
可供出售金融资产	14	(十一)	48,414,673,698.40	58,028,837,828.19	预计负债	38	(三十四)	246,183,361.41	124,621,521.55
持有至到期投资	15	(十二)	81,586,215.28	83,508,859.69	长期借款	39	(三十五)	29,689,651,101.41	22,583,788,217.83
长期股权投资	16	(十三)	10,396,938,215.32	8,749,591,871.35	应付债券	40	(三十六)	113,380,900,080.81	128,295,192,262.28
投资性房地产	17	(十四)	17,461,642.39	18,059,212.45	其中：优先股	41			
固定资产	18	(十五)	1,494,182,701.29	1,420,756,931.36	永续债	42			
在建工程	19	(十六)	55,877,674.30	47,561,274.04	递延所得税负债	43	(三十七)	692,302,377.36	557,471,978.61
无形资产	20	(十七)	1,280,076,107.26	468,009,610.75	递延收益	44			
商誉	21	(十八)	4,007,777,616.70	4,118,734,158.06	其他负债	45	(三十八)	13,750,283,924.95	10,438,685,465.90
递延所得税资产	22	(十九)	2,732,275,861.99	2,773,812,116.72	负债合计	46		410,773,016,344.36	438,907,444,778.41
其他资产	23	(二十)	73,143,352,272.14	83,885,832,076.72	所有者权益（或股东权益）：	47			
					实收资本（或股本）	48	(三十九)	11,501,700,000.00	11,501,700,000.00
					其他权益工具	49			
					其中：优先股	50			
					永续债	51			
					资本公积	52	(四十)	56,337,240,739.36	56,338,469,573.57
					减：库存股	53			
					其他综合收益	54	(四十一)	952,409,734.51	108,737,230.40
					盈余公积	55	(四十二)	5,085,156,596.54	5,085,156,596.54
					一般风险准备	56	(四十三)	10,773,702,833.90	10,764,424,543.26
					未分配利润	57	(四十四)	27,815,464,764.97	26,331,639,342.89
					归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	58		112,465,674,669.28	110,130,127,286.66
					少数股东权益	59		11,655,626,335.02	11,828,274,085.25
					所有者权益（或股东权益）合计	60		124,121,301,004.30	121,958,401,371.91
资产总计	24		534,894,317,348.66	560,865,846,150.32	负债和所有者权益（或股东权益）总计	61		534,894,317,348.66	560,865,846,150.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年6月30日

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	行次	附注十七	期末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	附注十七	期末余额	年初余额
资产：					负债：				
货币资金	1		74,203,398,414.99	76,058,406,010.83	短期借款	24			
其中：客户存款	2		54,781,856,734.05	56,273,341,353.64	应付短期融资款	25		16,593,117,000.00	18,434,617,000.00
结算备付金	3		8,851,247,012.80	13,863,883,065.10	拆入资金	26		1,900,000,000.00	1,900,000,000.00
其中：客户备付金	4		7,042,192,275.64	9,309,212,392.67	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	27		6,659,217,700.00	4,722,901,220.00
拆出资金	5				衍生金融负债	28		447,351,168.89	225,340,234.48
融出资金	6		41,435,560,388.29	44,591,605,611.47	卖出回购金融资产款	29		37,633,766,542.74	28,230,549,493.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7		59,799,245,811.41	45,896,579,362.00	代理买卖证券款	30		60,271,266,999.86	65,268,025,603.79
衍生金融资产	8		1,195,032.00		代理承销证券款	31			1,054,351,430.62
买入返售金融资产	9		71,671,239,355.80	66,452,306,595.87	应付职工薪酬	32		3,569,431,783.89	3,799,874,623.35
应收款项	10		160,076,391.40	169,280,724.98	应交税费	33		651,981,860.35	1,414,338,534.83
应收利息	11		1,291,797,922.46	1,450,358,913.15	应付款项	34		1,595,662,009.59	258,112,572.04
存出保证金	12		855,535,875.24	729,817,647.69	应付利息	35		1,525,379,436.99	2,254,381,657.57
划分为持有待售的资产	13				划分为持有待售的负债	36			
可供出售金融资产	14		20,703,321,399.24	24,600,315,041.79	预计负债	37			
持有至到期投资	15				长期借款	38		1,711,984,930.00	1,246,099,790.00
长期股权投资	16	(一)	26,707,521,634.00	25,947,897,592.75	应付债券	39		71,333,566,841.31	86,818,313,569.28
投资性房地产	17		17,461,642.39	18,059,212.45	其中：优先股	40			
固定资产	18		1,053,661,046.78	988,333,333.75	永续债	41			
在建工程	19		14,129,932.48	32,932,351.33	递延所得税负债	42		298,370,885.18	66,258,353.82
无形资产	20		221,041,618.85	215,520,077.25	递延收益	43			
递延所得税资产	21		994,873,740.38	1,173,163,549.60	其他负债	44		2,935,025,012.87	295,623,721.54
其他资产	22		2,422,761,419.40	15,045,310,734.90	负债合计	45		207,126,122,171.67	215,988,787,804.47
					所有者权益（或股东权益）：	46			
					实收资本（或股本）	47		11,501,700,000.00	11,501,700,000.00
					其他权益工具	48			
					其中：优先股	49			
					永续债	50			
					资本公积	51		56,486,198,528.36	56,486,198,528.36
					减：库存股	52			
					其他综合收益	53		420,854,100.79	-660,702,446.08
					盈余公积	54		5,085,156,596.54	5,085,156,596.54
					一般风险准备	55		10,170,313,193.08	10,170,313,193.08
					未分配利润	56		19,613,724,247.47	18,662,316,148.54
					所有者权益（或股东权益）合计	57		103,277,946,666.24	101,244,982,020.44
资产总计	23		310,404,068,837.91	317,233,769,824.91	负债和所有者权益（或股东权益）总计	58		310,404,068,837.91	317,233,769,824.91

法定代表人：



周杰

主管会计工作负责人：

李勇

会计机构负责人：



马冲

合并利润表

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注七	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		12,813,956,065.56	12,079,516,785.52
手续费及佣金净收入	2	(四十四)	4,584,495,338.08	5,143,899,251.68
其中：经纪业务手续费净收入	3		1,926,986,678.55	2,910,463,265.42
投资银行业务手续费净收入	4		1,630,399,479.13	1,437,357,729.21
资产管理业务手续费净收入	5		912,482,173.41	631,246,143.52
利息净收入	6	(四十五)	1,742,624,735.95	2,020,683,481.90
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(四十六)	4,873,027,608.57	2,560,578,034.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		260,055,149.62	132,150,490.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	(四十七)	-259,554,839.56	220,298,550.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		-243,677,905.52	-148,522,499.98
其他收益	11			
其他业务收入	12	(四十八)	2,117,041,148.04	2,282,579,966.48
二、营业支出	13		7,439,964,456.41	6,949,247,869.36
税金及附加	14	(四十九)	86,371,794.37	414,167,752.97
业务及管理费	15	(五十)	4,972,740,786.40	4,399,119,238.88
资产减值损失	16	(五十一)	706,693,624.43	382,218,191.16
其他业务成本	17	(五十二)	1,674,158,251.21	1,753,742,686.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		5,373,991,609.15	5,130,268,916.16
加：营业外收入	19	(五十三)	504,837,533.31	393,936,034.88
其中：非流动资产处置利得	20		1,050,620.98	207,758.56
减：营业外支出	21	(五十四)	68,425,752.25	29,389,189.24
其中：非流动资产处置损失	22		2,267,815.50	1,208,089.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23		5,810,403,390.21	5,494,815,761.80
减：所得税费用	24	(五十五)	1,293,469,243.77	829,106,529.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25		4,516,934,146.44	4,665,709,232.71
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润	26		4,023,477,712.72	4,264,300,426.67
少数股东损益	27		493,456,433.72	401,408,806.04
六、其他综合收益的税后净额	28	(四十)	378,673,129.24	-1,616,006,375.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29		843,672,504.11	-1,672,586,827.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	30		13,133,581.97	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	31		13,133,581.97	
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	32			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	33		830,538,922.14	-1,672,586,827.38
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	34		-14,890,995.06	-26,967,287.32
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	35		753,823,849.99	-1,657,036,165.42
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	36			
4. 现金流量套期损益的有效部分	37			
5. 外币财务报表折算差额	38		84,666,652.05	19,393,852.41
6. 其他	39		6,939,415.16	-8,177,227.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	40		-464,999,374.87	56,580,451.49
七、综合收益总额	41		4,895,607,275.68	3,049,702,856.82
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	42		4,867,150,216.83	2,591,713,599.29
归属于少数股东的综合收益总额	43		28,457,058.85	457,989,257.53
八、每股收益：	44			
（一）基本每股收益（元/股）	45		0.35	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）	46		0.35	0.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	1		6,400,713,429.35	5,967,330,976.83
手续费及佣金净收入	2	(二)	2,743,182,644.26	3,702,285,127.46
其中：经纪业务手续费净收入	3		1,586,172,202.72	2,567,250,467.83
投资银行业务手续费净收入	4		1,065,152,872.90	977,845,523.22
资产管理业务手续费净收入	5			
利息净收入	6		1,244,029,002.05	1,312,175,337.19
投资收益（损失以“-”号填列）	7	(三)	2,235,352,101.98	1,035,916,656.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8		94,712,750.00	91,379,750.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9		146,541,318.00	-9,412,951.87
汇兑收益（损失以“-”号填列）	10		24,706,229.51	-80,954,726.92
其他收益	11			
其他业务收入	12		6,902,133.55	7,321,534.41
二、营业支出	13		2,812,661,136.64	2,792,290,954.04
税金及附加	14		50,900,393.71	343,115,132.18
业务及管理费	15		2,585,560,250.00	2,424,573,916.22
资产减值损失	16		175,602,922.87	24,004,335.58
其他业务成本	17		597,570.06	597,570.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		3,588,052,292.71	3,175,040,022.79
加：营业外收入	19		403,746,031.10	326,097,098.22
其中：非流动资产处置利得	20		1,050,620.98	207,258.56
减：营业外支出	21		16,667,871.93	7,160,024.04
其中：非流动资产处置损失	22		1,243,029.30	1,187,068.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23		3,975,130,451.88	3,493,977,096.97
减：所得税费用	24		493,348,352.95	382,805,905.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25		3,481,782,098.93	3,111,171,191.97
六、其他综合收益的税后净额	26		1,081,556,546.87	-1,445,480,845.86
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	27			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	28			
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	29			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	30		1,081,556,546.87	-1,445,480,845.86
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	31		502,727.50	-12,987,590.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	32		1,081,053,819.37	-1,432,493,255.86
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	33			
4. 现金流量套期损益的有效部分	34			
5. 外币财务报表折算差额	35			
6. 其他	36			
七、综合收益总额	37		4,563,338,645.80	1,665,690,346.11

法定代表人：

周杰

周杰

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人

马中

合并现金流量表

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	附注七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额	2			28,996,633,129.91
收取利息、手续费及佣金的现金	3		12,867,395,289.45	11,657,673,174.49
拆入资金净增加额	4			1,688,503,335.05
回购业务资金净增加额	5		5,957,963,612.36	
融出资金净减少额	6		6,289,054,135.56	11,651,022,904.01
收到其他与经营活动有关的现金	7	(五十六) 1	5,947,554,046.68	5,943,917,680.66
经营活动现金流入小计	8		31,061,967,084.05	59,937,750,224.12
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额	9		15,951,992,979.88	
拆入资金净减少额	10		92,119,287.46	
回购业务资金净减少额	11			57,167,467,831.69
代理买卖证券支付的现金净额	12		8,687,862,121.87	18,717,297,437.35
支付利息、手续费及佣金的现金	13		2,347,596,012.67	3,828,907,967.13
支付给职工以及为职工支付的现金	14		4,060,385,326.31	3,870,479,089.20
支付的各项税费	15		2,632,051,454.21	4,602,891,271.67
支付其他与经营活动有关的现金	16	(五十六) 2	6,560,980,396.20	9,127,348,360.31
经营活动现金流出小计	17		40,332,987,578.60	97,314,391,957.35
经营活动产生的现金流量净额	18	(五十七)	-9,271,020,494.55	-37,376,641,733.23
二、投资活动产生的现金流量：	19			
收回投资所收到的现金	20		51,774,212,722.04	27,751,968,216.14
取得投资收益收到的现金	21		1,709,810,346.46	1,280,651,755.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	22			
收到其他与投资活动有关的现金	23	(五十六) 3	7,916,069.45	13,294,182.31
投资活动现金流入小计	24		53,491,939,137.95	29,045,914,154.04
投资支付的现金	25		27,768,580,072.50	39,075,525,890.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26		235,989,032.59	249,984,566.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27		746,965,847.51	
支付其他与投资活动有关的现金	28			
投资活动现金流出小计	29		28,751,534,952.60	39,325,510,457.38
投资活动产生的现金流量净额	30		24,740,404,185.35	-10,279,596,303.34
三、筹资活动产生的现金流量：	31			
吸收投资收到的现金	32		8,103,766.56	75,243,389.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	33		8,103,766.56	75,243,389.40
取得借款收到的现金	34		34,779,193,881.81	19,294,439,940.80
发行债券收到的现金	35		44,500,824,781.21	55,391,526,293.88
收到其他与筹资活动有关的现金	36			
筹资活动现金流入小计	37		79,288,122,429.58	74,761,209,624.08
偿还债务支付的现金	38		97,344,111,118.89	50,084,821,291.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39		5,777,589,029.18	4,806,930,975.59
其中：子公司付给少数股东的股利、利润	40		137,410,200.00	107,348,175.98
支付其他与筹资活动有关的现金	41	(五十六) 4	58,441,813.91	25,174,634.73
筹资活动现金流出小计	42		103,180,141,961.98	54,916,926,901.77
筹资活动产生的现金流量净额	43		-23,892,019,532.40	19,844,282,722.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44		-668,311,970.36	463,063,744.18
五、现金及现金等价物净增加额	45		-9,090,947,811.96	-27,348,891,570.08
加：期初现金及现金等价物余额	46		131,153,159,354.26	178,023,172,588.34
六、期末现金及现金等价物余额	47		122,062,211,542.30	150,674,281,018.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	附注十七	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加额	2			16,584,660,980.69
收取利息、手续费及佣金的现金	3		8,282,877,471.70	10,120,191,706.24
拆入资金净增加额	4			1,600,000,000.00
回购业务资金净增加额	5		4,071,316,865.37	
融出资金净减少额	6		3,147,162,458.39	15,749,709,905.63
收到其他与经营活动有关的现金	7		1,842,188,790.88	1,424,130,586.78
经营活动现金流入小计	8		17,343,545,586.34	45,478,693,179.34
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净减少额	9		10,890,659,840.24	
回购业务资金净减少额	10			43,832,130,100.44
代理买卖证券支付的现金净额	11		4,996,758,603.93	15,933,307,146.33
支付利息、手续费及佣金的现金	12		1,416,633,016.25	3,130,358,380.56
支付给职工以及为职工支付的现金	13		2,154,602,361.95	2,289,484,332.21
支付的各项税费	14		1,558,863,390.59	3,474,424,502.78
支付其他与经营活动有关的现金	15		1,950,710,776.03	1,039,363,043.26
经营活动现金流出小计	16		22,968,227,988.99	69,699,067,505.58
经营活动产生的现金流量净额	17	(四)	-5,624,682,402.65	-24,220,374,326.24
二、投资活动产生的现金流量：	18			
收回投资所收到的现金	19		22,071,310,119.93	5,039,095,322.67
取得投资收益收到的现金	20		1,277,491,038.03	795,970,578.87
收到其他与投资活动有关的现金	21		32,968,800.29	
投资活动现金流入小计	22		23,381,769,958.25	5,835,065,901.54
投资支付的现金	23		4,503,120,336.85	4,629,557,997.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	24		184,821,720.72	77,391,609.99
支付其他与投资活动有关的现金	25			-1,819,232.64
投资活动现金流出小计	26		4,687,942,057.57	4,705,130,374.96
投资活动产生的现金流量净额	27		18,693,827,900.68	1,129,935,526.58
三、筹资活动产生的现金流量：	28			
吸收投资收到的现金	29			
取得借款收到的现金	30		514,780,000.00	
发行债券收到的现金	31		41,090,745,000.00	47,153,793,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32			
筹资活动现金流入小计	33		41,605,525,000.00	47,153,793,000.00
偿还债务支付的现金	34		58,403,868,250.00	41,618,648,875.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35		3,095,087,654.60	3,050,942,523.70
支付其他与筹资活动有关的现金	36			
筹资活动现金流出小计	37		61,498,955,904.60	44,669,591,398.70
筹资活动产生的现金流量净额	38		-19,893,430,904.60	2,484,201,601.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39		-43,358,241.57	40,231,624.00
五、现金及现金等价物净增加额	40		-6,867,643,648.14	-20,566,005,574.36
加：期初现金及现金等价物余额	41		89,372,289,075.93	133,670,394,739.10
六、期末现金及现金等价物余额	42		82,504,645,427.79	113,104,389,164.74

法定代表人：

周杰

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

马中

合并所有者权益（或股东权益）变动表

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

行次	本期金额												
	归属于母公司所有者（或股东）权益										少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1	11,501,700,000.00				56,338,469,573.57		108,737,230.40	5,085,156,596.54	10,764,424,543.26	26,331,639,342.89	11,828,274,085.25	121,958,401,371.91
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	11,501,700,000.00				56,338,469,573.57		108,737,230.40	5,085,156,596.54	10,764,424,543.26	26,331,639,342.89	11,828,274,085.25	121,958,401,371.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-1,228,834.21		843,672,504.11		9,278,290.64	1,483,825,422.08	-172,647,750.23	2,162,899,632.39
（一）综合收益总额	7							843,672,504.11			4,023,477,712.72	28,457,058.85	4,895,607,275.68
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8					-1,228,834.21						-9,069,479.66	-10,298,313.87
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9											8,103,766.56	8,103,766.56
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11											-15,499,999.92	-15,499,999.92
4. 其他	12					-1,228,834.21						-1,673,246.30	-2,902,080.51
（三）利润分配	13									9,278,290.64	-2,539,652,290.64	-192,035,329.42	-2,722,409,329.42
1. 提取盈余公积	14												
2. 提取一般风险准备	15									9,278,290.64	-9,278,290.64		
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-2,530,374,000.00	-192,035,329.42	-2,722,409,329.42
4. 其他	17												
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18												
1. 资本公积转增资本（或股本）	19												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20												
3. 盈余公积弥补亏损	21												
4. 其他	22												
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,337,240,739.36		952,409,734.51	5,085,156,596.54	10,773,702,833.90	27,815,464,764.97	11,655,626,335.02	124,121,301,004.30

法定代表人：



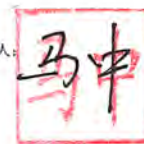
周杰

主管会计工作负责人：



李健

会计机构负责人：



马申

合并所有者权益（或股东权益）变动表（续）

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额										少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计	
		归属于母公司所有者（或股东）权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1	11,501,700,000.00				56,375,748,807.13		503,444,968.27	4,512,689,057.15	9,480,977,721.24	25,319,984,185.00		9,233,126,214.85	116,927,670,953.64
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	11,501,700,000.00				56,375,748,807.13		503,444,968.27	4,512,689,057.15	9,480,977,721.24	25,319,984,185.00		9,233,126,214.85	116,927,670,953.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-23,646,303.35		-1,672,586,827.38		6,343,389.60	-917,807,962.93		1,628,527,174.24	-979,170,529.82
（一）综合收益总额	7							-1,672,586,827.38			4,264,300,426.67		457,989,257.53	3,049,702,856.82
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8					-23,646,303.35							1,314,620,985.64	1,290,974,682.29
1.所有者（或股东）投入的普通股	9												88,581,187.80	88,581,187.80
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11												18,062,534.66	18,062,534.66
4.其他	12					-23,646,303.35							1,207,977,263.18	1,184,330,959.83
（三）利润分配	13									6,343,389.60	-5,182,108,389.60		-144,083,068.93	-5,319,848,068.93
1.提取盈余公积	14													
2.提取一般风险准备	15									6,343,389.60	-6,343,389.60			
3.对所有者（或股东）的分配	16										-5,175,765,000.00		-144,083,068.93	-5,319,848,068.93
4.其他	17													
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18													
1.资本公积转增资本（或股本）	19													
2.盈余公积转增资本（或股本）	20													
3.盈余公积弥补亏损	21													
4.其他	22													
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,352,102,503.78		-1,169,141,859.11	4,512,689,057.15	9,487,321,110.84	24,402,176,222.07		10,861,653,389.09	115,948,500,423.82

法定代表人：



周杰

主管会计工作负责人：



李

会计机构负责人：



马冲

所有者（或股东）权益变动表

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		-660,702,446.08	5,085,156,596.54	10,170,313,193.08	18,662,316,148.54	101,244,982,020.44
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		-660,702,446.08	5,085,156,596.54	10,170,313,193.08	18,662,316,148.54	101,244,982,020.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							1,081,556,546.87			951,408,098.93	2,032,964,645.80
（一）综合收益总额	7							1,081,556,546.87			3,481,782,098.93	4,563,338,645.80
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8											
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13										-2,530,374,000.00	-2,530,374,000.00
1. 提取盈余公积	14											
2. 提取一般风险准备	15											
3. 对所有者（或股东）的分配	16										-2,530,374,000.00	-2,530,374,000.00
4. 其他	17											
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18											
1. 资本公积转增资本（或股本）	19											
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 其他	22											
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00				56,486,198,528.36		420,854,100.79	5,085,156,596.54	10,170,313,193.08	19,613,724,247.47	103,277,946,666.24

法定代表人：



周杰

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

马

所有者（或股东）权益变动表（续）

2017年1-6月

编制单位：海通证券股份有限公司

单位：人民币元

项次	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	11,501,700,000.00			56,486,198,528.36		-237,093,490.11	4,512,689,057.15	9,025,378,114.30	19,830,808,372.86	101,119,680,582.56
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	11,501,700,000.00			56,486,198,528.36		-237,093,490.11	4,512,689,057.15	9,025,378,114.30	19,830,808,372.86	101,119,680,582.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						-1,445,480,845.86			-2,064,593,808.03	-3,510,074,653.89
（一）综合收益总额	7						-1,445,480,845.86			3,111,171,191.97	1,665,690,346.11
（二）所有者（或股东）投入和减少资本	8										
1. 所有者（或股东）投入的普通股	9										
2. 其他权益工具持有者投入资本	10										
3. 股份支付计入所有者（或股东）权益的金额	11										
4. 其他	12										
（三）利润分配	13									-5,175,765,000.00	-5,175,765,000.00
1. 提取盈余公积	14										
2. 提取一般风险准备	15										
3. 对所有者（或股东）的分配	16									-5,175,765,000.00	-5,175,765,000.00
4. 其他	17										
（四）所有者（或股东）权益内部结转	18										
1. 资本公积转增资本（或股本）	19										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20										
3. 盈余公积弥补亏损	21										
4. 其他	22										
四、本年年末余额	23	11,501,700,000.00			56,486,198,528.36		-1,682,574,335.97	4,512,689,057.15	9,025,378,114.30	17,766,214,564.83	97,609,605,928.67

法定代表人：



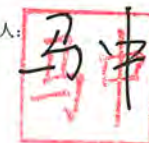
周杰

主管会计工作负责人：



李

会计机构负责人：



马

三、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

2015 年 5 月，公司非公开发行境外上市外资股（H 股），发行规模为 1,916,978,820 股。经过本次 H 股非公开发行后，公司股本变更为 11,501,700,000 股，其中，于上海证券交易所上市的 A 股 8,092,131,180 股、于香港交易所上市的 H 股 3,409,568,820 股。截止 2017 年 6 月 30 日，公司股本总数为 11,501,700,000 股，均为无限售条件股份。公司注册地和总部地址：上海市广东路 689 号。

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

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截止 2017 年 6 月 30 日，公司经批准设立分公司 27 家，证券营业部 290 家。

(二) 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

子公司包括通过以设立或投资等方式取得的海富通基金管理有限公司、海富产业投

资基金管理有限公司、海通开元投资有限公司、海通创新证券投资有限公司、上海海通证券资产管理有限公司、海通国际控股有限公司和通过非同一控制下企业合并取得的海通期货股份有限公司等子公司以及该等子公司控制的公司。

本期合并财务报表范围及其变动情况、在相关被投资单位权益的信息详见附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

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

五、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

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

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

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

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂

时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下、综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入

合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常

表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注五（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注五（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- （1）确认公司单独所持有的资产，以及按公司份额确认共同持有的资产；

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

公司对合营企业投资的会计政策见附注五（十四）长期股权投资

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 境外经营实体外币财务报表的折算方法

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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

1、 金融资产和金融负债的分类

公司基于风险管理和投资策略及持有金融资产和承担金融负债的目的等原因、于初始确认时，将金融资产分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产；金融负债分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

(1) 金融资产的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(a) 交易性金融资产

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

(b) 衍生金融资产

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

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

B、持有至到期投资

公司有明确意图持有至到期且具有固定或可确定收回金额及固定期限的非衍生性金融资产，确认为持有至到期投资。持有至到期投资按取得时实际支付价款和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较

小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、贷款和应收款项

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

D、可供出售金融资产

没有划分为上述三类金融资产的非衍生金融资产确认为可供出售金融资产。包括但不限于以下品种：①公司买入并持有的，未划分在上述三类金融资产的股票、基金、债券等；②公司持有的对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权；③公司持有的集合理财产品；④公司直接投资等业务形成的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，确认为可供出售金融资产。

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

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日按期末公允价值与账面余额的差额确认其公允价值变动额，计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本扣除减值计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的公允价值之间的差额，计入投资收益。同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

公司承担的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债、衍生金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

B、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层次之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层次对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。关于三个层次的具体内容详见本附注“十、公允价值的披露”。

6、 金融资产（不含应收款项和融资类业务）减值准备计提

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项的减值准备

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

（2）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，例如可供出售金融资产的公允价值低于成本的 50%、或其公允价值低于成本的时间超过 1 年、或被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等综合因素发生重大不利变化等，则该可供出售金融资产存在了客观减值证据，就认定其已发生减值，将原直接

计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，公司以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”，作为该投资计提减值准备的标准。

公司持有的在活跃市场中没有报价且公允价值不能可靠计量的存在减值迹象的权益工具投资，根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。

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

(十一) 应收及其他应收款的坏账准备的确认标准、计提方法

1、 坏账的确认标准

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

2、 坏账损失的核算方法

采用备抵法核算。

3、 坏账准备的计提方法和计提比例

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

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

对于期末单项金额非重大的应收及其他应收款，采用与经单独测试后未减值的应收及其他应收款一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收及

其他应收款组合在期末余额的一定比例（或可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。信用风险组合以应收及其他应收款发生时间、历史经验和客户信用情况等为依据进行划分。

(十二) 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，参照融资类业务的方法计提坏账准备。详见本附注五、“(三十三)融资融券业务”。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

2、 投资成本确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

3、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

(2) 损益确认

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

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

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

在被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：A、冲减长期股权投资的账面价值，或其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限确认投资损失；B、按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计

承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定

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

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

（4）长期股权投资的处置

①长期股权投资处置的一般规定

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②因部分处置长期股权投资，丧失了对原有子公司控制权的业务

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

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

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

丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 投资性房地产

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

公司在资产负债表日判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值

迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程的分类

在建工程按立项的项目分类进行会计核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其

可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十八) 借款费用

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产一般按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

(2) 后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年末, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项 目	判断依据
交易席位费	交易所-交易席位费管理规定

每年末, 对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核, 该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

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

对于使用寿命不确定的无形资产, 每年进行减值测试。

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

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

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

若有迹象表明一项无形资产可能发生减值的, 公司以单项无形资产为基础估计

其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

(二十) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

(二十一) 抵债资产

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

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

抵债资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十二) 商誉

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照

合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

(二十四) 职工薪酬

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

1、 短期薪酬

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

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

对预期不在资产负债表日后十二个月内支付的利润分享计划，公司按照其他长

期职工福利的有关规定披露。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(二十五)预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十六) 股份支付

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

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

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

(二十七) 盈余公积计提

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

(二十八) 一般风险准备计提

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

(二十九) 收入

1、 手续费及佣金收入

(1) 代理客户买卖证券的手续费收入

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

(2) 证券承销业务收入

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

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

(3) 受托客户资产管理业务收入

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

2、利息收入

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

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

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

3、投资收益

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

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

4、 公允价值变动损益

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

5、 其他业务收入

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

(三十)政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，公司将其确认为递延收益，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。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，公司将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

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。

(三十一)租赁

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

1、 融资租赁

(1) 融资租入资产：

在承租开始日，公司作为承租人，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值之间较低者，加上公司发生的初始直接费用，作为租入资产的入账价值；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

公司在资产租赁期间内，对未确认融资费用以实际利率法摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：

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

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

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

2、 经营租赁

(1) 公司租入资产

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

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

(2) 公司出租资产

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

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

(三十二)套期会计

套期保值分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

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

公司采用公允价值套期，套期会计的运用条件：1、在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。

该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及公司对套期工具有效性评价方法。2、该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确

定的风险管理策略。3、套期有效性能够可靠的计量，即被套期风险引起的被套期项目的公允价值以及套期工具的公允价值能够可靠地计量。4、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

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

(三十三) 融资融券业务

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

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

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

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

(三十五) 关联方

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

(三十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

(三十四)客户资产管理业务的核算方法

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

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

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

(三十七)资产证券化业务

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

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

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

(三十八)重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

1、 重要会计政策的确定依据

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。详见本附注“四、财务报表的编制基础”。

2、 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

(1) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

(2) 金融资产（不含应收款项和融资类业务）的减值

公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，若有客观证据表明该金融资产发生减值的，则计提减值准备。其中权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

这些金融资产包括持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产的减值准备。公司对有减值迹象的持有至到期投资、贷款和应收款项，根据预计现金流量的现值估计减值金额；对有减值迹象的可供出售金融资产，根据公允价值下降形成的累计损失估计减值金额。具体详见本附注五、“(十)金融工具”之“6、金融资产（不含应收款项和融资类业务）减值准备计提”。

(3) 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产

组组合存在减值迹象的，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。具体详见本附注五、“(二十二)商誉”。

(4) 应收及其他应收款项的坏账准备

公司应收及其他应收款项对结算资金往来，单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。可参见本附注五、“(十一)应收及其他应收款项的坏账准备的确认标准、计提方法”。

(5) 融资类业务坏账准备

公司对融出资金业务和买入返售金融资产等融资类业务计提坏账准备。详见本附注五、“(三十三)融资融券业务”。

(6) 所得税计算

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

(三十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2017 年 5 月财政部颁发了《关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知》(财会〔2017〕15 号)，新修订准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。根据新准则规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增政府补助进行重新分类调整。新准则具体会计政策参见附注五、(三十)政府补助。

上述会计政策变更对公司的财务状况和经营成果未产生重大影响。

2、会计估计变更

本报告期重要会计估计未变更。

六、 税项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	说明
增值税	按应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13% 和 17%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%或 7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%	注 2

注 1：根据财政部、国家税务总局财税 [2016]36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，公司由缴纳营业税改为缴纳增值税。

注 2：企业所得税

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

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

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	475,828.19	336,330.28
银行存款	114,338,014,473.46	119,821,860,328.07
其中：客户存款	80,029,826,716.45	87,496,620,324.19
公司存款	34,308,187,757.01	32,325,240,003.88
其他货币资金	228,708,927.78	928,251,291.52
存放中央银行款项	467,324,624.35	274,303,425.07
其中：存放中央银行法定准备金	24,387,805.79	14,102,116.30
存放中央银行超额存款准备金	442,936,818.56	260,201,308.77
合 计	115,034,523,853.78	121,024,751,374.94

2、 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			222,850.11			62,684.07
美 元	2,148.78	6.7744	14,556.70	1,653.88	6.9370	11,472.97
港 币	196,408.66	0.86792	170,467.00	220,513.64	0.89451	197,251.66
欧 元	8,768.76	7.7496	67,954.38	8,885.09	7.3068	64,921.58
小 计			475,828.19			336,330.28
银行存款：						
其中：客户资金：						
人民币			59,292,810,138.58			64,011,914,713.82
美 元	936,137,934.77	6.7744	6,341,772,825.31	1,163,385,356.18	6.9370	8,070,404,215.82
港 币	9,038,625,014.01	0.86792	7,844,803,422.16	11,830,126,200.24	0.89451	10,582,166,187.38
其 他			1,072,638,635.00			91,142,076.71
小 计			74,552,025,021.05			82,755,627,193.73
客户信用资金：						
人民币			5,477,801,695.40			4,740,993,130.46
小 计			5,477,801,695.40			4,740,993,130.46

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户存款合计			80,029,826,716.45			87,496,620,324.19
公司自有资金:						
人民币			27,021,894,567.75			24,859,211,060.73
美元	420,382,061.35	6.7744	2,847,836,236.41	355,169,778.95	6.9370	2,463,812,756.58
港币	4,196,700,120.08	0.86792	3,642,399,968.22	4,857,095,433.16	0.89451	4,344,720,435.92
欧元	20,319,064.42	7.7496	157,464,621.63	78,116,625.37	7.3068	570,782,558.25
其他			638,592,363.00			86,713,192.40
小计			34,308,187,757.01			32,325,240,003.88
公司存款合计			34,308,187,757.01			32,325,240,003.88
其他货币资金:						
人民币			131,670,682.25			890,611,482.30
美元				4,732,646.17	6.9370	32,830,366.48
港币	111,805,518.40	0.86792	97,038,245.53	5,376,622.67	0.89451	4,809,442.74
其他						
小计			228,708,927.78			928,251,291.52
存放中央银行款项:						
人民币						
美元				20,132.75	6.9370	139,660.89
欧元	60,264,733.57	7.7496	467,027,579.27	37,518,332.95	7.3068	274,138,955.20
其他			297,045.08			24,808.98
小计			467,324,624.35			274,303,425.07
合计			115,034,523,853.78			121,024,751,374.94

3、截止 2017 年 6 月 30 日，受限制的货币资金为 1,393,920,799.90 元（2016 年 12 月 31 日：1,803,289,985.69 元），主要为风险准备专户存款、借款保证金存款、质押定期存款及存放央行法定准备金等。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	7,258,246,658.81	9,325,892,434.58
公司备付金	1,606,298,648.17	2,866,006,839.21
合计	8,864,545,306.98	12,191,899,273.79

2、按币种列示

类别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币			6,158,335,117.91			7,377,991,251.51
美元	15,200,595.43	6.7744	102,974,913.68	21,804,174.82	6.9370	151,255,560.73
港币	157,732,950.52	0.86792	136,899,582.42	86,446,763.69	0.89451	77,327,494.59
其他						7,608,541.06
小计			6,398,209,614.01			7,614,182,847.89
客户信用备付金:						
人民币			860,037,044.80			1,711,709,586.69
小计			860,037,044.80			1,711,709,586.69
客户备付金合计			7,258,246,658.81			9,325,892,434.58
公司自有备付金:						
人民币			1,606,298,648.17			2,866,006,839.21
小计			1,606,298,648.17			2,866,006,839.21
公司备付金合计			1,606,298,648.17			2,866,006,839.21
合计			8,864,545,306.98			12,191,899,273.7

(三) 拆出资金

项目	期末余额	年初余额
拆放银行	726,375,876.51	705,848,143.60
合计	726,375,876.51	705,848,143.60

(四) 融出资金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融出资金	41,557,152,567.15	44,704,315,025.54
香港仔展融资业务等	15,570,264,649.12	18,712,156,326.29
合计	57,127,417,216.27	63,416,471,351.83
减：减值准备	272,528,082.78	203,551,549.68
融出资金净值	56,854,889,133.49	63,212,919,802.15

注：上述融出资金中因收益权转让受限金额为 110.21 亿元。

2、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	15,499,539,952.25	27.13	31,040,519.61	11.39	39,979,466,092.40	63.04	129,639,130.32	63.69
3-6 个月	19,635,461,277.35	34.37	161,962,650.66	59.43	4,751,726,202.84	7.49	7,901,911.72	3.88
6 个月以上	21,992,415,986.67	38.50	79,524,912.51	29.18	18,685,279,056.59	29.47	66,010,507.64	32.43
合计	57,127,417,216.27	100.00	272,528,082.78	100.00	63,416,471,351.83	100.00	203,551,549.68	100.00

3、按客户列示

项目	期末账面余额	年初账面余额
个人	37,277,517,795.50	40,266,692,391.30
机构	19,849,899,420.77	23,149,778,960.53
合计	57,127,417,216.27	63,416,471,351.83

4、融资融券业务担保物情况

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	6,247,523,461.69	6,179,196,374.00
债券	1,085,358,535.68	727,957,879.39
基金	1,089,636,124.54	986,410,462.94
股票	194,843,402,049.48	220,524,535,878.17
合计	203,265,920,171.39	228,418,100,594.50

(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按项目列示

期末余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	65,400,903,331.91	3,666,589,496.74	69,067,492,828.65	65,650,283,656.38	3,632,336,774.57	69,282,620,430.95
基金	9,850,856,096.38	3,471,533,717.34	13,322,389,813.72	9,911,466,232.10	3,365,310,994.08	13,276,777,226.18
股票	6,508,938,001.11	7,701,382,325.73	14,210,320,326.84	6,526,283,636.40	5,782,168,735.04	12,308,452,371.44
其他	300,226,755.81	8,080,022,142.31	8,380,248,898.12	293,984,289.92	7,807,490,753.16	8,101,475,043.08
合计	82,060,924,185.21	22,919,527,682.12	104,980,451,867.33	82,382,017,814.80	20,587,307,256.85	102,969,325,071.65
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	49,811,131,714.72	3,521,753,638.35	53,332,885,353.07	49,606,534,209.51	3,350,083,039.37	52,956,617,248.88
基金	13,749,786,531.00	3,305,156,749.31	17,054,943,280.31	13,732,692,837.71	3,304,637,675.67	17,037,330,513.38
股票	5,478,728,863.32	9,058,906,197.96	14,537,635,061.28	5,800,988,881.09	7,319,326,103.52	13,120,314,984.61
其他	286,444,369.37	7,135,585,490.95	7,422,029,860.32	289,810,352.93	7,947,514,188.55	8,237,324,541.48
合计	69,326,091,478.41	23,021,402,076.57	92,347,493,554.98	69,430,026,281.24	21,921,561,007.11	91,351,587,288.35

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

项目名称	期末公允价值
股票	12,391,200.27
合 计	12,391,200.27

期末融出证券担保情况详见附注七、（四）4。

3、有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易	29,977,958,445.78
债券	债券借贷业务质押	14,044,856,810.00
债券	银行借款质押	6,259,585,953.57
股票	证券已融出	12,391,200.27
合 计		50,294,792,409.62

(六) 衍生金融工具

类别	期末						年初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具(注 1)			56,404,181,073.65	2,398,958,480.30	1,784,473,322.19				70,757,884,098.64	2,717,682,748.40	1,827,642,165.38	
货币衍生工具			3,616,896,412.40	58,298,012.50	3,506,504.37				1,581,079,056.18	41,788,387.64	52,557,940.92	
权益衍生工具 (注 2、注 3、注 4)			346,100,858,839.72	235,617,320.08	662,841,138.64				508,666,611,496.57	456,460,959.54	405,149,369.31	
信用衍生工具			1,663,295,577.88	35,605,424.34	20,162,143.30				2,327,059,105.70	66,534,044.07	44,686,437.40	
其他衍生工具			6,537,720,797.65	646,242,703.96	316,082,836.84				10,199,712,427.24	652,605,209.16	263,973,368.95	
合计				3,374,721,941.18	2,787,065,945.34					3,935,071,348.81	2,594,009,281.96	

注 1：公司持有的利率互换业务按结算方式分为每日无负债结算和非每日无负债结算。每日无负债结算下的利率互换按抵销后的净额列示，为人民币零元。2017 年 6 月 30 日，公司的这类利率互换的名义金额为 1,545,500.00 万元，公允价值浮动为公允价值浮亏 17,198,205.77 元（2016 年 12 月 31 日，名义金额为 2,454,700.00 万元，公允价值浮亏为 9,535,523.70 元）。非每日无负债结算的利率互换业务以全额列示。2017 年 6 月 30 日公司相关业务的名义金额为 4,094,918.11 万元，公允价值浮盈为 2,398,958,480.3 元，公允价值浮亏为 1,784,473,322.19 元（2016 年 12 月 31 日，名义金额为 4,621,088.41 万元，公允价值浮盈为 2,717,682,748.40 元，公允价值浮亏为 1,827,642,165.38 元）。

注 2：在每日无负债结算制度下，公司于 2017 年 6 月 30 日的股指期货投资按抵销后的净额列示，为人民币零元。2017 年 6 月 30 日，公司持有的用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值浮亏为 10,530,960.00 元（2016 年 12 月 31 日公允价值浮盈为 1,257,420.00 元，公允价值浮亏为 2,063,00.00 元），与应付款项股指期货待结算款相互抵销。

注 3: 在每日无负债结算制度下, 公司于 2017 年 6 月 30 日所持有的国债期货投资按抵销后的净额列示, 为人民币零元。2017 年 6 月 30 日, 公司持有的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏 14,635,000.00 元 (2016 年 12 月 31 日公允价值浮盈 17,123,150.00 元), 与应付款项国债期货待结算款相互抵销。

注 4: 在每日无负债结算制度下, 公司于 2017 年 6 月 30 日所持有的商品期货投资按抵销后的净额列示, 为人民币零元。2017 年 6 月 30 日, 公司持有的未到期商品期货合约的公允价值为浮亏 1,122,100.00 元 (2016 年 12 月 31 日公允价值为浮盈 325,700.00 元), 与应付款项商品期货待结算款相互抵销。

(七) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

项目	期末余额	年初余额
股票	62,448,075,928.06	54,215,364,917.28
债券	16,989,630,384.67	13,303,922,950.46
基金	478,416.00	580,076.00
其他	3,150,000,000.00	17,183,460,150.11
合计	82,588,184,728.73	84,703,328,093.85
减：减值准备	296,169,076.46	180,102,534.10
账面价值	82,292,015,652.27	84,523,225,559.75

注：上述买入返售金融资产中因收益权转让等原因受限金额为 8.44 亿元。

2、按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额	备注
约定购回式证券	1,228,426,000.00	1,025,239,000.00	
股票质押式回购	60,885,881,677.06	52,821,449,326.28	
其他买入返售金融资产	20,473,877,051.67	30,856,639,767.57	
合计	82,588,184,728.73	84,703,328,093.85	

3、约定购回式证券、股票质押式回购等的剩余期限

(1) 约定购回式证券的剩余期限

年末剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	62,080,000.00	110,261,000.00
一个月至三个月内	229,119,000.00	229,375,000.00
三个月至一年内	937,227,000.00	685,603,000.00
合计	1,228,426,000.00	1,025,239,000.00

(2) 股票质押式回购的剩余期限

年末剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	1,224,988,691.91	2,613,565,584.91
一个月至三个月内	948,969,958.00	3,994,048,590.00
三个月至一年内	41,304,399,434.48	26,533,580,143.01
一年以上	17,407,523,592.67	19,680,255,008.36
合计	60,885,881,677.06	52,821,449,326.28

4、 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
权益工具	166,286,220,307.21	177,842,307,223.34
债务工具	18,632,405,683.94	23,125,736,436.33
合计	184,918,625,991.15	200,968,043,659.67

(八) 应收款项

1、 按明细列示

项目	期末余额	年初余额
应收清算款	5,912,660,943.70	5,657,278,350.32
应收手续费及管理费	863,437,794.16	870,520,813.69
其他	495,166,491.45	475,942,681.88
应收款项余额	7,271,265,229.31	7,003,741,845.89
减：减值准备	75,729,332.74	74,204,662.70
应收款项账面价值	7,195,535,896.57	6,929,537,183.19

2、 按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,004,963,184.18	96.34	2,988,891.35	3.95	6,501,593,553.23	92.83	3,208,171.91	4.32
1-2 年 (含 2 年)	88,737,007.68	1.22	323,341.57	0.43	290,699,764.29	4.15	60,704.50	0.08
2-3 年 (含 3 年)	30,178,523.42	0.42	105,000.00	0.14	95,786,300.24	1.37	55,045,090.66	74.18
3 年以上	147,386,514.03	2.02	72,312,099.82	95.48	115,662,228.13	1.65	15,890,695.63	21.42
合计	7,271,265,229.31	100.00	75,729,332.74	100.00	7,003,741,845.89	100.00	74,204,662.70	100.00

3、 按评估方式列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	353,006,922.86	4.85	69,336,511.32	91.56	1,002,943,007.23	14.32	69,676,249.12	93.90
组合计提减值准备	6,918,258,306.45	95.15	6,392,821.42	8.44	6,000,798,838.66	85.68	4,528,413.58	6.10
合计	7,271,265,229.31	100.00	75,729,332.74	100.00	7,003,741,845.89	100.00	74,204,662.70	100.00

(九) 应收利息

项 目	期末余额	年初余额
债券投资	4,690,653,924.72	5,501,302,738.92
存放金融同业	488,146,127.13	416,074,710.99
融资融券	256,119,373.55	694,678,955.35
买入返售	281,260,096.72	269,588,381.13
贷款及应收款项类	461,502,378.98	540,415,412.81
合计	6,177,681,901.10	7,422,060,199.20

(十) 存出保证金

1、 项目列示

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	252,090,442.71	393,665,820.20
信用保证金	44,771,268.21	54,391,696.12
转融通保证金	61,842,410.69	121,760,757.08
期货保证金	5,369,323,667.11	6,278,435,103.86
履约保证金	1,651,672,899.78	1,623,483,311.30
其他	361,774,676.95	480,294,616.46
合 计	7,741,475,365.45	8,952,031,305.02

2、 按币种列示

类 别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金:						
人民币			51,455,644.24			191,995,714.93
美 元	771,237.91	6.7744	5,224,674.10	5,919,017.00	6.937	41,060,220.93
港 币	86,796,280.41	0.86792	75,332,227.69	80,879,720.13	0.89451	72,347,718.45
欧元	15,494,721.88	7.7496	120,077,896.68	12,070,320.31	7.3068	88,195,416.44
其他						66,749.45
小计			252,090,442.71			393,665,820.20
信用保证金:						
人民币			44,771,268.21			54,391,696.12
欧元						

类 别	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计			44,771,268.21			54,391,696.12
转融通保证金:						
人民币			61,842,410.69			121,760,757.08
小计			61,842,410.69			121,760,757.08
期货保证金:						
人民币			5,359,783,073.00			6,265,820,616.50
港 币	10,992,481.00	0.86792	9,540,594.11	14,102,120.00	0.89451	12,614,487.36
欧元						
小计			5,369,323,667.11			6,278,435,103.86
履约保证金:						
人民币			369,247,381.25			355,481,912.28
美元	7,588,263.36	6.7744	51,405,931.31	8,843,353.42	6.937	61,346,342.67
欧元	143,885,000.00	7.7496	1,115,051,196.00	147,955,000.00	7.3068	1,081,077,594.00
其他			115,968,391.22			125,577,462.35
小计			1,651,672,899.78			1,623,483,311.30
其他:						
人民币			360,231,892.56			307,261,609.72
美元				499,623.93	6.937	3,465,891.20
港 币	1,777,565.20	0.86792	1,542,784.39	1,816,306.90	0.89451	1,624,704.69
欧元				22,984,399.58	7.3068	167,942,410.85
小计			361,774,676.95			480,294,616.46
合计			7,741,475,365.45			8,952,031,305.02

(十一) 可供出售金融资产

1、 按投资品种类别列示

项目名称	期末				年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量								
债券	8,082,502,176.35	64,530,434.42	57,255,245.49	8,089,777,365.28	12,396,765,786.79	396,311,063.94	229,387,251.80	12,563,689,598.93
基金	7,694,216,871.11	37,205,733.07	125,952,251.43	7,605,470,352.75	7,795,619,273.65	-342,696,312.82	112,941,903.56	7,339,981,057.27
股票/股权	3,833,325,971.43	1,746,616,905.21	190,974,295.13	5,388,968,581.51	5,332,436,773.20	1,740,325,229.07	143,233,349.17	6,929,528,653.10
证券公司理财产品	4,039,630,317.56	141,500,025.34	46,012,720.24	4,135,117,622.66	3,668,942,170.31	223,717,270.20	46,012,720.24	3,846,646,720.27
信托计划								
其他(注3)	18,488,820,177.32	476,997,685.10	37,346,637.96	18,928,471,224.46	23,765,365,132.98	-1,089,449,983.28	37,346,637.96	22,638,568,511.74
按成本计量								
非上市股权投资(注2)	4,492,247,964.39		225,379,412.65	4,266,868,551.74	4,935,802,699.53		225,379,412.65	4,710,423,286.88
合计	46,630,743,478.16	2,466,850,783.14	682,920,562.90	48,414,673,698.40	57,894,931,836.46	928,207,267.11	794,301,275.38	58,028,837,828.19

注 1: 公允价值计量的可供出售金融资产, 公允价值变动累计计入其他综合收益 2,466,850,783.14 元, 已计提减值准备 682,920,562.90 元; 按成本计量的可供出售金融资产本期现金红利 35,390,295.59 元。

注 2：期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
非上市股权投资	4,935,802,699.53	10,000,000.00	453,554,735.14	4,492,247,964.39	225,379,412.65			225,379,412.65		35,390,295.59
合计	4,935,802,699.53	10,000,000.00	453,554,735.14	4,492,247,964.39	225,379,412.65			225,379,412.65		35,390,295.59

注 3：可供出售金融资产-其他包括公司对中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）的专户投资。该专户由公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险和分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。截至 2017 年 6 月 30 日，公司对该项专户的投资成本为人民币 150 亿元。

2、可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
基金	1,563,897.54	4,164,517.67
合计	1,563,897.54	4,164,517.67

期末融出证券担保情况详见附注七、（四）4。

3、可供出售金融资产减值准备情况

本期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值金额	564,914,023.58	229,387,251.80	794,301,275.38
本年增加	60,751,293.83	14,226,652.44	74,977,946.27
其中：从其他综合收益转入			
本年减少		186,358,658.75	186,358,658.75
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	625,665,317.41	57,255,245.49	682,920,562.90

4、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况

(1) 存在限售期限的可供出售金融资产

明细品种	限售期截止日	期末公允价值
股票	限售期内，明细见下	2,286,679,911.64
合计		2,286,679,911.64

其中：存在限售期限的可供出售金融资产-股票明细

证券名称	证券代码	限售期截止日
保隆科技	603197	2018 年 6 月 19 日
大唐电信	600198	2018 年 5 月 12 日
大唐电信	600198	2019 年 5 月 12 日
恺英网络	002517	2017 年 12 月 18 日
恺英网络	002517	2018 年 12 月 18 日
恺英网络	002517	2017 年 9 月 14 日
恺英网络	002517	2018 年 9 月 14 日
恺英网络	002517	2019 年 9 月 14 日
瑞斯康达	603803	2018 年 4 月 20 日

证券名称	证券代码	限售期截止日
玲珑轮胎	601966	2017 年 7 月 6 日
*ST 工新	600701	2017 年 10 月 14 日
吉华集团	603980	2018 年 7 月 1 日
星美联合	000892	2017 年 12 月 6 日

(2) 存在有承诺条件的可供出售金融资产

明细品种	承诺条件内容	期末公允价值
债券	卖出回购交易	1,110,886,812.76
专项资产管理计划	卖出回购交易	117,711,773.60
基金	证券已融出	1,563,897.54

(十二) 融券业务情况

1、 项目列示

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	56,598,785.95	20,941,047.44
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,391,200.27	13,939,498.58
-可供出售金融资产	1,563,897.54	4,164,517.67
-转融通融入证券	42,643,688.14	2,837,031.19
转融通融入证券总额	121,476,240.00	3,482,800.00

融出证券期末明细情况具体见附注七、(五) 2 及 (十一) 2。

2、 融券业务违约概率情况

本期融券业务无违约情况。

(十三) 持有至到期投资

项目	期末				年初			
	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值
公司债	81,586,215.28		81,586,215.28	81,390,933.84	83,508,859.69		83,508,859.69	82,678,664.79
合计	81,586,215.28		81,586,215.28	81,390,933.84	83,508,859.69		83,508,859.69	82,678,664.79

(十四) 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
一、合营企业											
Multi-Tranche 基金系列（注）	3,944,923,252.42	943,080,514.88		167,511,872.58					-116,783,686.07	4,938,731,953.81	
Harveston Asset Management Pte. Ltd	9,799,361.99								36,419.24	9,835,781.23	
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司		600,000,000.00		5,628,288.63					-8,185,758.29	597,442,530.34	
小计	3,954,722,614.41	1,543,080,514.88		173,140,161.21					-124,933,025.12	5,546,010,265.38	
二、联营企业											
富国基金管理有限公司	681,741,315.14			94,712,750.00	502,727.50		91,657,500.00			685,299,292.64	
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	442,166,478.65			5,365,764.09						447,532,242.74	
西安航天新能源产业基金投资有限公司	414,273,904.54			10,757,020.87	-9,426,358.36					415,604,567.05	
上海文化产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	701,319,203.35			-6,319,648.76			50,237,322.88			644,762,231.71	
上海并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,093,025,806.91			11,106,371.16	-3,462,178.37		5,418,454.18			1,095,251,545.52	

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合 伙企业（有限合伙）	96,263,821.39			-463,931.61						95,799,889.78	
西安海创之星创业投资有限合伙企业	16,055,165.75									16,055,165.75	
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金 （有限合伙）	255,873,328.01			-827,737.90						255,045,590.11	
海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	228,837,578.73			-2,259,356.77						226,578,221.96	
广东南方媒体融合发展投资基金 （有限合伙）	306,028,386.20			1,050,845.40						307,079,231.60	
海通（吉林）股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	33,349,568.12			-325,897.24						33,023,670.88	
上海彤关投资管理合伙企业（有限合伙）	100,100,000.00									100,100,000.00	
西安军融电子卫星基金投资有限公司	150,100,000.00									150,100,000.00	
HTI Investment Fund SPC - Fund I SP		350,933,853.13		-23,966,736.40					31,927.12	326,999,043.85	
Trinitus Asset Management Limited	3,973,652.94			-2,227,179.24					-118,119.90	1,628,353.80	

被投资单位	年初 余额	本期增、减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收 益调整	公司享有 其他权益 变动	公司享有的现金 股利或利润	计提减 值 准备	其他		
Diamond Head Capital International, Ltd Class E	223,600,889.91		216,954,180.92							-6,646,708.99	
Salgar Investments	18,871,552.21									2,422,019.20	42,044,518.32
Fundo Espírito Santo IBERIA I	25,459,481.86			312,732.56	-2,505,185.83					1,447,134.01	2,632,285.01
MCO2 - Sociedade gestora de Fundos de Investimento Mobiliário, S.A.	3,829,123.23			-7.75						232,053.06	4,061,168.54
小计	4,794,869,256.94	350,933,853.13	216,954,180.92	86,914,988.41	-14,890,995.06		147,313,277.06		-2,631,695.50	4,850,927,949.94	44,676,803.33
合计	8,749,591,871.35	1,894,014,368.01	216,954,180.92	260,055,149.62	-14,890,995.06		147,313,277.06		-127,564,720.62	10,396,938,215.32	44,676,803.33

注：Multi-Tranche 基金系列包含 HT Freedom Multi-Tranche Bond F、HT HYB Multi -Tranche Fund S.P.和 HT Multi Tranche Inv F II SP。

(十五) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	37,609,994.25			37,609,994.25
(1) 房屋、建筑物	37,609,994.25			37,609,994.25
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	19,550,781.80	597,570.06		20,148,351.86
(1) 房屋、建筑物	19,550,781.80	597,570.06		20,148,351.86
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	18,059,212.45	-597,570.06		17,461,642.39
(1) 房屋、建筑物	18,059,212.45	-597,570.06		17,461,642.39
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	18,059,212.45	-597,570.06		17,461,642.39
(1) 房屋、建筑物	18,059,212.45	-597,570.06		17,461,642.39
(2) 土地使用权				

截止 2017 年 6 月 30 日公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

(十六) 固定资产

1、 账面价值

项目	期末余额	年初余额
固定资产原价	3,133,634,743.35	2,977,065,644.60
减：累计折旧	1,609,070,169.13	1,525,926,840.31
固定资产减值准备	30,381,872.93	30,381,872.93
固定资产账面价值合计	1,494,182,701.29	1,420,756,931.36

2、 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	合计
一、原价：					
1.年初余额	1,110,295,731.57	1,143,233,911.13	455,261,524.46	268,274,477.44	2,977,065,644.60
2.本期增加	97,556,035.68	93,602,257.39	5,416,209.44	6,534,997.62	203,109,500.13
(1) 本期购置	97,556,035.68	76,915,805.17	5,416,209.44	5,958,057.22	185,846,107.51

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	合计
(2) 在建工程转入		16,686,452.22		576,940.40	17,263,392.62
(3) 其他增加					
3.本期减少		29,169,409.79	8,801,298.17	7,738,408.81	45,709,116.77
(1) 转让和出售					
(2) 清理报废		29,161,034.79	8,801,298.17	7,738,408.81	45,700,741.77
(3) 其他减少		8,375.00			8,375.00
4.外币报表折算差额	116,067.13	3,190,734.02	-6,590,067.06	2,451,981.30	-831,284.61
5.期末余额	1,207,967,834.38	1,210,857,492.75	445,286,368.67	269,523,047.55	3,133,634,743.35
二、累计折旧:					
年初余额	394,575,734.24	809,807,390.41	121,086,443.84	200,457,271.82	1,525,926,840.31
本期新增					
本期计提	16,845,297.02	79,514,368.72	12,855,248.07	10,531,058.76	119,745,972.57
本期减少	-	27,552,010.17	8,392,132.07	5,813,679.80	41,757,822.04
外币报表折算差额	15,760.41	2,913,565.51	24,954.40	2,200,897.97	5,155,178.29
期末余额	411,436,791.67	864,683,314.47	125,574,514.24	207,375,548.75	1,609,070,169.13
三、减值准备:					
年初余额	30,381,872.93				30,381,872.93
本期计提					
本期减少					
外币报表折算差额					
期末余额	30,381,872.93				30,381,872.93
四、账面价值:					
1.期末账面价值	766,149,169.78	346,174,178.28	319,711,854.43	62,147,498.80	1,494,182,701.29
2.年初账面价值	685,338,124.40	333,426,520.72	334,175,080.62	67,817,205.62	1,420,756,931.36

期末公司无作为抵押或担保的固定资产。

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原价	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
鞍山市二道街 90 号	1,249,800.00	848,614.38	401,185.62	注 1
鞍山市二道街 90 号	2,896,604.00	2,034,513.79	862,090.21	注 2
哈尔滨市松北大道 58 号	40,000,000.00	5,700,000.24	34,299,999.76	注 3
合计	44,146,404.00	8,583,128.41	35,563,275.59	

注 1: 该房产属交通银行鞍山分行于 1988 年向“鞍山物贸大厦”购买, 当时未取得房

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

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

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

(十七) 在建工程

1、 在建工程账面价值

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营业办公楼装修	15,940,316.81		15,940,316.81	32,817,073.79		32,817,073.79
软件系统	16,224,685.49		16,224,685.49	14,744,200.25		14,744,200.25
其他	23,712,672.00		23,712,672.00			
合计	55,877,674.30		55,877,674.30	47,561,274.04		47,561,274.04

2、 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期转入固定资产	其他减少	
营业办公楼装修	自有资金	32,817,073.79	13,665,304.08	17,263,392.62	13,278,668.44	15,940,316.81
软件系统	自有资金	14,744,200.25	5,048,609.33		3,568,124.09	16,224,685.49
其他	自有资金		23,712,672.00			23,712,672.00
合计		47,561,274.04	42,426,585.41	17,263,392.62	16,846,792.53	55,877,674.30

(十八)无形资产

1、 无形资产增减变动表

项目	房屋使用权	软件	交易席位费	车位使用权	土地使用权	其他	合计
原价							
年初余额	40,166,151.96	957,871,413.85	222,931,377.88	32,039,678.00		58,125,681.44	1,311,134,303.13
本期增加		34,334,347.32		10,714,285.71	832,440,829.50		877,489,462.53
本期减少		1,126,890.55			-	290,000.00	1,416,890.55
外币报表折算差额		5,363,710.30	-175,726.53		-	-953,865.33	4,234,118.44
期末余额	40,166,151.96	996,442,580.92	222,755,651.35	42,753,963.71	832,440,829.50	56,881,816.11	2,191,440,993.55
累计摊销							
年初余额	13,844,936.49	664,079,733.25	117,200,323.50	32,039,678.00		15,960,021.14	843,124,692.38
本期增加	406,068.06	54,911,953.79		267,857.13	6,767,811.60	2,492,888.86	64,846,579.44
本期减少		701,243.64			-	207,833.62	909,077.26
外币报表折算差额		4,091,972.13			-	210,719.60	4,302,691.73
期末余额	14,251,004.55	722,382,415.53	117,200,323.50	32,307,535.13	6,767,811.60	18,455,795.98	911,364,886.29
减值准备							
年初余额							
本期增加							
本期减少							
外币报表折算差额							
期末余额							
账面价值							
年初余额	26,321,215.47	293,791,680.60	105,731,054.38			42,165,660.30	468,009,610.75
期末余额	25,915,147.41	274,060,165.39	105,555,327.85	10,446,428.58	825,673,017.90	38,426,020.13	1,280,076,107.26

2、 期末无形资产中土地使用权用于银行借款抵押。

(十九)商誉

被投资单位名称	年初余额	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并-合并海通期货股份有限公司（注 1）	5,896,464.26	5,896,464.26	
非同一控制下企业合并-合并海通国际证券集团有限公司（注 1）、（注 2）	702,173,228.57	681,300,587.52	
非同一控制下企业合并-合并海通恒信金融集团有限公司（注 1）、（注 3）	2,240,012,614.19	2,173,426,510.72	

被投资单位名称	年初余额	期末余额	期末减值准备
非同一控制下企业合并-合并 Haitong International Holdings (UK) Limited (注 1)、(注 4)	132,247,558.96	128,316,398.22	
非同一控制下企业合并-合并海通银行 (注 1)、(注 5)	1,038,404,292.08	1,014,043,122.42	
非同一控制下企业合并-合并 Haitong Financial Services (注 1)、(注 6)		4,794,533.56	
合计	4,118,734,158.06	4,007,777,616.70	

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

注 2: 海通国际控股以每股收购价港币 4.88 元非同一控制下企业合并海通国际证券形成的商誉为 HK\$784,980,859.43 元, 按 2016 年 12 月 31 日期末汇率 0.89451 折合人民币为 702,173,228.57 元, 本期末该商誉按 2017 年 6 月 30 日期末汇率 0.86792 折合人民币为 681,300,587.52 元。

注 3: 海通国际控股非同一控制下企业合并恒信金融集团有限公司形成的商誉为 HK\$2,504,178,392.85 元, 按 2016 年 12 月 31 日期末汇率 0.89451 折合人民币 2,240,012,614.19 元, 本期末该商誉 2017 年 6 月 30 日期末汇率 0.86792 折合人民币 2,173,426,510.72 元。

注 4: 海通国际证券集团有限公司收购非同一控制下企业合并 Haitong International Holdings (UK) Limited (原 Japaninvest Group plc)(简称"Japaninvest")形成的商誉为 HK\$147,843,578.00 元, 该商誉按 2016 年 12 月 31 日期末汇率 0.89451 折合人民币 132,247,558.96 元, 本期末该商誉按 2017 年 6 月 30 日期末汇率 0.86792 折合人民币 128,316,398.22 元。

注 5: 海通国际控股非同一控制下企业合并海通银行形成商誉为人民币 1,014,043,122.42 元。

注 6: 海通国际证券集团有限公司非同一控制下企业合并 Haitong Financial Services 形成商誉为 HK\$5,524,165.32, 本期末该商誉按 2017 年 6 月 30 日期末汇率 0.86792 折合人民币 4,794,533.56 元。

(二十)其他资产

1、 项目列示

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	2,466,875,889.02	2,279,758,358.62
应收款项类投资	20,110,965,111.96	33,698,565,383.79
长期待摊费用	160,008,553.01	162,265,020.43
抵债资产	46,045,333.02	51,992,911.52
长期应收款	36,747,318,162.08	36,555,220,298.19
委托贷款	1,137,003,774.56	899,780,914.86
应收保理款	6,150,491,320.65	3,873,072,274.96
发放贷款和垫款	5,404,624,310.51	5,612,288,771.59
其他	920,019,817.33	752,888,142.76
合 计	73,143,352,272.14	83,885,832,076.72

2、 其他应收款

(1) 其他应收款明细列示

项目	期末余额	年初余额
浙江斯文新技术投资有限公司	440,894,056.51	440,894,056.51
暂付款项	2,117,178,027.36	1,585,010,773.07
其他	372,879,796.07	715,662,823.63
其他应收款余额	2,930,951,879.94	2,741,567,653.21
减：坏账准备	464,075,990.92	461,809,294.59
其他应收款净值	2,466,875,889.02	2,279,758,358.62

(2) 其他应收款按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,291,746,462.00	78.19	1,716,465.71	0.37	1,919,103,585.65	70.00	931,287.52	0.20
1-2 年	131,308,606.48	4.48	2,913,930.79	0.63	283,936,233.29	10.36	2,711,431.32	0.59
2-3 年	18,274,291.05	0.62	1,694,740.39	0.37	51,572,413.84	1.88	1,653,683.47	0.36
3 年以上	489,622,520.41	16.71	457,750,854.03	98.63	486,955,420.43	17.76	456,512,892.28	98.85
合计	2,930,951,879.94	100.00	464,075,990.92	100.00	2,741,567,653.21	100.00	461,809,294.59	100.00

(3) 其他应收款按种类分析

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	1,700,894,056.51	58.03	440,894,056.51	95.00	1,430,894,056.51	52.19	440,894,056.51	95.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	1,230,057,823.43	41.97	23,181,934.41	5.00	1,310,673,596.70	47.81	20,915,238.08	4.53
合计	2,930,951,879.94	100.00	464,075,990.92	100.00	2,741,567,653.21	100.00	461,809,294.59	100.00

(4) 期末单项金额重大的其他应收款坏账准备计提

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

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

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

项目	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
海通资管集合产品代垫款	1,260,000,000.00	1 年以内	42.99	集合产品代垫款
浙江斯文新技术投资有限公司	440,894,056.51	3 年以上	15.04	往来款
海通国际暂付款项	432,126,357.28	1 年以内	14.74	暂付款项
海通国际待抵扣进项税	96,961,226.83	1 年以内	3.31	待抵扣进项税
预付长期资产购置款	54,547,492.29	3 年以上	1.86	预付款项

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

3、 应收款项类投资

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	4,944,300,000.00	18,068,740,400.00
信托理财投资	386,500,000.00	916,800,000.00
资产管理计划	4,271,480,995.74	6,094,314,994.14
债项投资	9,228,568,537.98	7,361,330,062.28
其他类投资	1,458,120,000.00	1,438,120,000.00
应收款项类投资余额	20,288,969,533.72	33,879,305,456.42
减：减值准备	178,004,421.76	180,740,072.63
应收款项类投资净值	20,110,965,111.96	33,698,565,383.79

4、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
装修及布线改造等	162,265,020.43	30,201,075.13	32,457,542.55		160,008,553.01

5、 长期应收款

(1) 长期应收款均为恒信金融集团应收融资租赁款。

项目	期末余额	年初余额
最低租赁收款额	41,945,911,754.73	42,203,603,505.84
减：未实现融资收益	3,811,902,451.10	4,336,323,472.92
应收融资租赁款余额	38,134,009,303.63	37,867,280,032.92
减：减值准备	1,386,691,141.55	1,312,059,734.73
应收融资租赁款净额	36,747,318,162.08	36,555,220,298.19

注：期末应收融资租赁款中银行借款质押受限金额为 225.98 亿元。

(2) 最低租赁收款额按到期日期限分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,184,103,719.55	45.73	16,758,151,761.87	39.71
1-2 年	13,157,190,859.21	31.37	12,958,309,721.04	30.70
2-3 年	6,408,603,993.09	15.28	7,614,175,306.49	18.04
3 年以上	3,196,013,182.88	7.62	4,872,966,716.44	11.55
合计	41,945,911,754.73	100.00	42,203,603,505.84	100.00

(3) 应收融资租赁款余额按行业分类

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
基础设施	8,931,474,592.44	23.42	9,784,381,843.40	25.84
交通物流	11,168,262,093.87	29.29	8,211,462,768.80	21.68
工业	6,327,805,456.55	16.59	5,937,230,425.36	15.68
教育	3,147,807,689.40	8.25	4,477,179,167.94	11.82
医疗	2,778,379,120.84	7.29	3,443,809,936.05	9.09
房地产和建筑建设	1,494,035,630.35	3.92	1,240,481,878.99	3.28
化工	1,517,483,654.33	3.98	1,819,661,562.54	4.81
其他	2,768,761,065.85	7.26	2,953,072,449.84	7.80
合计	38,134,009,303.63	100.00	37,867,280,032.92	100.00

6、委托贷款

项目	期末余额	年初余额
委托贷款余额	1,162,795,304.16	924,677,312.07
减：减值准备	25,791,529.60	24,896,397.21
委托贷款净额	1,137,003,774.56	899,780,914.86
其中：一年内到期的委托贷款净额	649,408,202.47	385,153,213.61
一年后到期的委托贷款净额	487,595,572.09	514,627,701.25
合计	1,137,003,774.56	899,780,914.86

7、应收保理款

项目	期末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	4,249,327,775.20	2,512,709,738.81
资产负债表日后第 2 年	1,723,465,770.14	1,101,341,669.47
资产负债表日后第 3 年	290,976,200.47	285,994,182.26
以后年度	485,864,894.39	479,695,218.88
应收保理款合计	6,749,634,640.20	4,379,740,809.42
减：利息调整	477,023,877.14	425,734,434.02
应收保理款余额	6,272,610,763.06	3,954,006,375.40
减：减值准备	122,119,442.41	80,934,100.44
其中：单项计提数		
组合计提数	122,119,442.41	80,934,100.44

项目	期末余额	年初余额
应收保理款净额	6,150,491,320.65	3,873,072,274.96
其中：1 年内到期的应收保理款净额	3,872,128,640.02	2,222,027,934.50
1 年后到期的应收保理款净额	2,278,362,680.63	1,651,044,340.46

8、发放贷款和垫款

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	2,559,743.09	2,703,760.68
-信用卡		
-住房抵押贷款		
-其他	2,559,743.09	2,703,760.68
企业贷款和垫款	7,111,552,452.08	7,473,234,123.51
-贷款	7,111,552,452.08	7,473,234,123.51
-贴现		
-其他		
贷款和垫款总额	7,114,112,195.17	7,475,937,884.19
减：贷款损失准备	1,709,487,884.66	1,863,649,112.60
其中：单项计提数	1,691,932,263.20	1,842,454,773.10
组合计提数	17,555,621.46	21,194,339.50
贷款和垫款账面价值	5,404,624,310.51	5,612,288,771.59

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,905,735.97	-1,476,433.99	4,425,482.72	1,106,370.68
可供出售金融资产	276,188,877.01	73,000,074.59	1,282,355,540.01	320,588,885.00
衍生金融负债	369,090,203.14	92,272,550.78	150,956,275.52	37,739,068.88
衍生金融资产（注）	34,031,189.75	13,612,475.90		
融出资金	121,705,367.73	30,426,341.93	112,709,414.07	28,177,353.51
买入返售金融资产	292,347,317.03	73,086,829.26	179,379,892.74	44,844,973.19
应付未付款项可抵扣税款（注）	3,303,362,351.41	825,840,587.85	3,833,292,270.62	958,323,067.67

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他资产（注）	4,749,842,085.43	1,274,654,315.93	4,264,503,546.05	1,066,125,886.51
可抵扣亏损等（注）	1,538,459,607.93	331,829,316.93	1,917,371,941.56	316,906,511.28
预计负债	76,119,211.22	19,029,802.81		
合计	10,755,240,474.68	2,732,275,861.99	11,744,994,363.29	2,773,812,116.72

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	532,756,736.00	133,131,787.23	125,686,152.11	31,421,538.03
可供出售金融资产	2,036,904,615.67	514,364,386.76	1,810,759,521.41	446,251,567.51
衍生金融资产	106,175,949.36	42,291,124.94	304,638,327.35	52,227,484.20
无形资产、固定资产及长期待摊费用（注）	95,771,760.48	15,802,340.48	100,234,992.32	16,560,185.61
权益法核算合伙企业利润	111,284,822.23	27,821,205.37	9,337,044.71	2,334,261.02
其他（注）	-101,052,475.89	-41,108,467.42	52,587,528.75	8,676,942.24
合计	2,781,841,407.85	692,302,377.36	2,403,243,566.65	557,471,978.61

注：此项递延所得税资产和递延所得税负债主要由境外子公司形成的，其中香港子公司 2017 年度的综合利得税率为 16.50%，其他境外子公司按当地所得税税率。

(二十二) 资产减值准备变动表

项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
应收款项坏账准备	74,204,662.70	8,404,551.03	6,879,880.99			75,729,332.74
其他应收款坏账准备	461,809,294.59	2,266,696.33				464,075,990.92
可供出售金融资产减值准备	794,301,275.38	74,977,946.27		186,358,658.75		682,920,562.90
固定资产减值准备	30,381,872.93					30,381,872.93
融出资金减值准备	203,551,549.68	68,976,533.10				272,528,082.78
买入返售金融资产减值准备	180,102,534.10	116,066,542.36				296,169,076.46
贷款损失准备	1,863,649,112.60	311,096,651.18	80,347,827.48	384,910,051.64		1,709,487,884.66

项目	年初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
应收融资租赁款减值准备	1,312,059,734.73	212,823,407.99		138,192,001.17		1,386,691,141.55
回收融资租赁设备减值准备	19,181,342.25	281,596.91		15,918,765.46		3,544,173.70
应收保理款坏账准备	80,934,100.44	41,185,341.97				122,119,442.41
委托贷款减值准备	24,896,397.21	1,207,741.83		312,609.44		25,791,529.60
应收款项类投资减值准备	180,740,072.63	-2,735,650.87				178,004,421.76
长期股权投资减值准备	43,329,376.29	1,347,427.04				44,676,803.33
拆出资金减值准备	112,665,763.73	11,844,787.95	5,177,500.90			119,333,050.78
其他资产减值准备	41,084,786.15	46,939,960.80				88,024,746.95
合计	5,422,891,875.41	894,683,533.89	92,405,209.37	725,692,086.46		5,499,478,113.47

(二十三)短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	25,859,527,511.70	28,577,996,033.51
质押借款	4,031,317,171.60	9,957,771,147.50
保证借款	30,000,000.00	29,000,000.00
合计	29,920,844,683.30	38,564,767,181.01

注：短期借款质押情况详见附注十三、(二) 1。

(二十四) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
短期收益凭证 (注)	2016-7-4 至 2017-6-30	2017-7-3 至 2018-6-28	通常在 3.2% 至 5.3%	19,864,117,000.00	32,517,475,772.13	34,185,985,000.00	18,195,607,772.13
合计				19,864,117,000.00	32,517,475,772.13	34,185,985,000.00	18,195,607,772.13

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

(二十五)拆入资金

项目	期末余额	年初余额
银行拆入	7,244,537,458.01	7,509,461,725.51
转融通业务融入	1,500,000,000.00	1,300,000,000.00
合计	8,744,537,458.01	8,809,461,725.51

公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

项目	期末余额	利率	年初余额
3 个月以内	1,500,000,000.00	4.5%-4.7%	1,300,000,000.00
合计	1,500,000,000.00		1,300,000,000.00

(二十六)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
黄金租赁		5,066,005,000.00	5,066,005,000.00
结构化主体		1,980,572,931.81	1,980,572,931.81
结构化收益产品		15,108,956,330.70	15,108,956,330.70
其他	7,234,686,601.95		7,234,686,601.95
合计	7,234,686,601.95	22,155,534,262.51	29,390,220,864.46

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

(二十七) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项 目	期末账面余额	年初账面余额
债券	39,704,948,093.02	32,995,726,557.56
其他	11,056,000,000.00	10,736,000,000.00
合计	50,760,948,093.02	43,731,726,557.56

2、按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额	备注
债券质押式报价回购	167,244,000.00	290,193,000.00	
其他质押式回购	37,530,535,550.28	32,609,577,064.41	
买断式回购	2,007,168,542.74	95,956,493.15	
其他卖出回购金融资产款	11,056,000,000.00	10,736,000,000.00	
合计	50,760,948,093.02	43,731,726,557.56	

3、债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	期末余额	利率区间	年初余额	利率区间
一个月以内	158,932,000.00	2.5%-3.2%	284,589,000.00	1.38%-4.73%
一个月至三个月内	8,312,000.00		5,604,000.00	
三个月至一年内				
一年以上				
合计	167,244,000.00		290,193,000.00	

4、卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
债券	44,586,315,138.55	27,131,616,130.40
其他	11,883,773,773.62	19,516,818,688.83
合计	56,470,088,912.17	46,648,434,819.23

(二十八)代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	88,845,259,729.31	97,564,647,847.59
-个人	65,879,040,931.81	67,417,932,108.78
-机构	22,966,218,797.50	30,146,715,738.81
信用业务	6,526,164,849.40	6,494,638,852.99
-个人	5,604,105,725.22	5,856,547,730.09
-机构	922,059,124.18	638,091,122.90
合计	95,371,424,578.71	104,059,286,700.58

(二十九)代理承销证券款

项目	期末余额	年初余额
代理承销股票款		1,054,351,430.62
合计		1,054,351,430.62

(三十)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	年初余额
短期薪酬	3,763,659,701.20	4,299,854,369.66
离职后福利-设定提存计划	3,286,566.47	2,496,306.06
辞退福利		
离职后福利-设定受益计划净负债	24,740,811.21	24,740,811.21
其他长期职工福利	405,871,431.55	395,439,224.10
合计	4,197,558,510.43	4,722,530,711.03

2、短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,644,461,659.74	2,686,128,777.57	3,213,314,963.96	4,117,275,473.35
二、职工福利费	704,450.16	50,476,382.77	50,680,109.37	500,723.56
三、社会保险费	7,884,982.54	123,183,632.99	124,595,306.37	6,473,309.16
四、住房公积金	392,247.78	73,543,192.86	72,808,032.01	1,127,408.63
五、工会经费和职工教育经费	41,850,253.54	33,483,140.16	38,705,783.65	36,627,610.05
六、非货币性福利				

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末余额
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		128,196,845.68	120,670,237.68	7,526,608.00
其中：以现金结算的股份支付				
合计	4,695,293,593.76	3,095,011,972.03	3,620,774,433.04	4,169,531,132.75
其中：短期薪酬	4,299,854,369.66			3,763,659,701.20
其他长期职工福利	395,439,224.10			405,871,431.55

3、设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,295,501.29	126,796,836.15	126,506,886.32	2,585,451.12
失业保险费	200,804.77	5,528,053.33	5,491,083.09	237,775.01
企业年金缴费		124,198,580.25	123,735,239.91	463,340.34
合计	2,496,306.06	256,523,469.73	255,733,209.32	3,286,566.47

(三十一)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额	报告期执行的法定税率
增值税	181,637,282.58	266,878,992.10	6%、13%和 17%
城建税	4,467,965.78	18,916,038.34	1%或 7%
教育费附加及地方教育费附加	3,395,092.36	15,936,080.86	2%或 3%
企业所得税	1,121,761,602.35	1,748,845,662.97	16.5%、25%（注）
个人所得税	297,409,551.25	308,643,781.77	
其他	22,374,733.46	32,417,791.14	
合计	1,631,046,227.78	2,391,638,347.18	

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

(三十二)应付款项

项目	期末余额	年初余额
应付手续费及佣金	21,396,950.46	18,741,041.78
应付各类清算款	6,076,285,424.67	4,927,226,982.35
应付租赁保证金	720,062,378.07	585,180,541.30
应付票据	2,490,881,224.00	3,376,786,551.92

项目	期末余额	年初余额
合计	9,308,625,977.20	8,907,935,117.35

期末余额中无欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三十三)应付利息

项目	期末余额	年初余额
客户资金	6,293,872.09	7,794,209.60
短期借款	48,506,827.31	62,058,978.70
拆入资金	353,302,326.06	395,734,233.35
其中：转融通融入资金	10,249,999.99	
应付债券	1,842,369,003.16	2,708,130,241.16
卖出回购证券款	51,166,205.27	35,049,362.19
长期借款	134,601,605.50	84,177,462.56
应付短期融资款	246,866,601.14	197,090,047.67
应付黄金租赁利息	22,638,516.93	49,145,741.71
其他	70,430.58	29,049,998.38
合计	2,705,815,388.04	3,568,230,275.32

(三十四)预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保	21,570,662.95	12,047,516.41	
预计税项	108,300,482.38	44,557,006.69	
其他	116,312,216.08	68,016,998.25	
合计	246,183,361.41	124,621,521.35	

(三十五)长期借款

项目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款	21,498,971,401.98	20,650,429,717.83	1M Hibor+80bps-4.99%
信用借款	6,718,256,283.57	1,933,358,500.00	2.9291%-6.00%
保证借款	1,472,423,415.86		1.29%+Euribor
合计	29,689,651,101.41	22,583,788,217.83	

注：长期借款质押情况详见附注十三、（二）1。

长期借款期末较年初增加 71.06 亿元，增长 31.46%，主要是信用借款增加。

(三十六)应付债券

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末账面余额	年初账面余额	注
公司债券	2,350,000,000.00	2013-11-25	2018-11-25	2,350,000,000.00	6.15%	2,347,442,500.69	2,346,540,147.17	注 1
公司债券	2,390,000,000.00	2013-11-25	2023-11-25	2,390,000,000.00	6.18%	2,378,140,717.36	2,377,223,004.59	注 1
公司债券	5,650,000,000.00	2014-7-14	2017-7-14	5,650,000,000.00	5.25%	5,650,000,000.00	5,650,000,000.00	注 2
公司债券	4,550,000,000.00	2014-7-14	2019-7-14	4,550,000,000.00	5.45%	4,550,000,000.00	4,550,000,000.00	注 2
公司债券	800,000,000.00	2014-7-14	2024-7-14	800,000,000.00	5.85%	800,000,000.00	800,000,000.00	注 2
次级债券	15,000,000,000.00	2015-4-8	2020-4-8	15,000,000,000.00	5.50%	14,991,408,219.25	14,985,854,246.60	注 3
次级债券	15,000,000,000.00	2015-6-12	2018-6-12	15,000,000,000.00	5.30%		14,995,368,493.15	注 4
次级债券	5,000,000,000.00	2015-6-12	2020-6-12	5,000,000,000.00	5.38%	4,997,353,424.69	4,995,964,931.52	注 4
次级债券	4,000,000,000.00	2016-11-17	2019-11-17	4,000,000,000.00	3.30%	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	注 5
次级债券	2,000,000,000.00	2016-11-17	2021-11-17	2,000,000,000.00	3.40%	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	注 5
公司债券	15,000,000,000.00	2016-5-18	2020-5-17	15,000,000,000.00	3.60%	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00	注 6
公司债券	5,000,000,000.00	2016-5-18	2021-5-17	5,000,000,000.00	3.80%	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	注 6
次级债券	4,500,000,000.00	2017-3-16	2020-3-16	4,500,000,000.00	4.80%	4,500,000,000.00		注 7
收益凭证	5,068,782,000.00	2016-9-27 至 2017-6-30	2018-1-18 至 2019-6-30	5,068,782,000.00	3.60%至 5.15%	5,119,221,979.32	10,117,362,746.26	注 8
收益凭证	447,300,000.00	2016-11-11 至 2016-11-18	2017-11-20 至 2017-11-30	447,300,000.00	4.20%至 4.50%	447,300,000.00	447,300,000.00	注 8
可转换债券	HK\$1,008,000,000.00	2013-7-18	2018-7-18	HK\$1,008,000,000.00	1.25%	1,903,978.78	1,935,683.80	注 9
可转换债券	HK\$1,164,000,000.00	2014-11-4	2019-11-4	HK\$1,146,540,000.00	1.25%	118,624,797.01	120,927,478.41	注 9

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末账面余额	年初账面余额	注
担保债券	US\$600,000,000.00	2014-9-11	2019-9-11	US\$592,854,000.00	3.99%	4,033,260,930.33	4,123,318,700.13	注 10
担保债券	US\$700,000,000.00	2015-1-29	2020-1-29	US\$700,000,000.00	4.20%	4,671,468,367.07	4,776,231,215.64	注 11
公司债券	US\$900,000,000.00	2013-10-29	2018-10-29	US\$896,166,000.00	3.95%	6,007,995,344.11	6,119,401,537.30	注 12
担保债券	US\$670,000,000.00	2015-4-21	2020-4-20	US\$670,000,000.00	3.50%	4,528,024,162.56	4,634,840,022.07	注 13
中期票据	500,000,000.00	2014-5-30	2017-5-30	495,795,040.95	5.80%		499,368,154.39	注 14
中期票据	1,600,000,000.00	2014-9-18	2017-9-18	1,594,351,433.34	5.60%	1,599,493,641.04	1,598,502,130.12	注 14
中期票据	400,000,000.00	2014-11-18	2017-11-21	399,200,000.00	5.39%	399,657,849.11	399,244,550.07	注 14
资产证券化	1,362,000,000.00	2015-5-7	2019-7-24	1,362,000,000.00	5.6%至 6.55%	262,095,863.18	454,353,417.73	注 15
中期票据	1,000,000,000.00	2015-7-2	2018-7-2	1,000,000,000.00	5.15%	998,267,754.42	997,501,073.76	注 16
中期票据	1,494,000,000.00	2015-02-26 至 2017-03-02	2017-09-26 至 2019-06-13	1,494,000,000.00	3.95%至 5.60%	1,492,762,579.73	2,279,116,812.69	注 17
金融债券	折 CNY 177,022,621.66	2013-6-6 至 2017-6-5	2017-7-13 至 2020-1-20	折 CNY 177,022,621.66	0 至 14.66%	177,022,621.66	162,884,019.55	注 18
中期票据	折 CNY 2,106,657,702.02	2005-11-14 至 2016-3-30	2017-1-30 至 2022-11-21	折 CNY 2,106,657,702.02	0 至 9.70%	2,122,320,446.45	2,310,944,112.88	注 18
次级债券	500,000,000.00	2015-12-15	2021-12-14	500,000,000.00	4.94%	499,078,720.96	498,659,717.81	注 19
可转换债券	HK\$3,880,000,000.00	2016-10-25	2021-10-25	HK\$3,880,000,000.00	0.00%	3,208,280,186.27	3,278,538,921.92	注 20
公司债券	€ 100,000,000.00	2016-5-18	2021-5-17	€ 100,000,000.00	1.60%			
公司债券	€ 120,000,000.00	2016-5-26	2021-5-26	€ 120,000,000.00	1.60%	1,698,596,599.41	1,600,803,425.38	注 21
资产证券化	1,200,000,000.00	2016-4-22	2019-3-14	1,200,000,000.00	4.50%	1,136,156,691.33	1,134,888,671.63	注 22

债券类型	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期末账面余额	年初账面余额	注
中期票据	600,000,000.00	2016-6-3	2021-6-8	600,000,000.00	4.07%	597,561,813.40	597,226,256.73	注 23
中期票据	400,000,000.00	2016-1-19	2019-1-22	400,000,000.00	3.60%	398,616,767.69	398,154,219.47	注 24
境外私募债	US\$24,000,000.00	2016-9-28	2019-2-28	US\$24,000,000.00	2.90%	432,480,301.38	442,630,346.74	注 25
境外私募债	US\$40,000,000.00	2016-9-28	2019-9-24	US\$40,000,000.00	3.00%			
中期票据	600,000,000.00	2016-7-15	2021-7-15	600,000,000.00	3.70%	597,637,858.30	597,344,184.82	注 26
资产证券化	1,500,000,000.00	2016-11-15	2019-10-21	1,500,000,000.00	3.72%	1,419,428,100.38	1,418,841,522.05	注 27
次级债券	1,000,000,000.00	2015-11-9	2020-11-9	1,000,000,000.00	4.95%	850,000,000.00	400,000,000.00	注 28
PPN 私募债	200,000,000.00	2015-5-15	2018-5-14	200,000,000.00	5.90%	199,737,840.00	199,679,893.33	注 29
公司债券	1,400,000,000.00	2015-12-3	2020-12-3	1,400,000,000.00	4.25%	1,388,366,489.71	1,388,366,489.71	注 30
公司债券	600,000,000.00	2015-12-3	2018-12-3	600,000,000.00	3.90%	595,876,134.86	595,876,134.86	注 30
公司债券	1,500,000,000.00	2017-6-21	2020-6-20	1,500,000,000.00	4.95%	1,489,767,547.17		注 31
境外私募债	US\$ 100,000,000.00	2017-5-26	2018-5-24	US\$ 100,000,000.00	3.20%	675,549,853.18		注 32
合计						113,380,900,080.81	128,295,192,262.28	

注 1：公司于 2013 年 11 月 25 日发行了面值为人民币 120 亿元的公司债券，本期债券分为 3 年期固定利率、5 年期固定利率和 10 年期固定利率三个品种，最终发行规模分别为人民币 72.6 亿元、人民币 23.5 亿元和人民币 23.9 亿元，其中 3 年期公司债券已于 2016 年度到期赎回。

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

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

注 4：公司于 2015 年 6 月 12 日发行了面值为人民币 200 亿元的次级债券，本期债券分为 3 年期固定利率（在第 2 年末附发行人赎回权）和 5 年期固定利率（在第 3 年末附发行人赎回权），最终发行规模分别为人民币 150 亿元和人民币 50 亿元，其中 3 年期次级债券于 2017 年赎回。

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

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

注 7：公司于 2017 年 3 月 16 日发行了面值为人民币 45 亿元的非公开发行次级债券，本期债券为 3 年期固定利率。

注 8：根据中国证监会《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》（中证协函[2014]285 号），本公司获准试点开展收益凭证业务。

注 9：公司子公司海通国际证券集团有限公司在 2013 年和 2014 年分别发行了面值为港币 10.08 亿元和港币 11.64 亿元上市可转换债券。上述可转换债券固定年利率为 1.25%，5 年到期。债务部分和权益部分的总价值于债券发行之日确定。截止 2017 年 6 月 30 日，海通国际证券 2013 年，2014 年和 2016 年发行的可转债转换价格分别被调

整为港币 2.87 元/股，港币 4.80 元/股和港币 6.81 元/股。截至 2017 年 6 月 30 日，本期没有 2013、2014 及 2016 年由海通国际证券发行的可转换债券被转换为普通股。

注 10: 公司子公司 Haitong International Finance 2014 Limited 于 2014 年 9 月 11 日发行了面值为美元 6 亿元的上市担保债券，到期还本。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议，公司将督促海通国际证券集团有限公司在任何时候均有偿付能力，并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 11: 公司子公司 Haitong International Finance 2015 Limited 于 2015 年 1 月 29 日发行了面值为美元 7 亿元的上市担保债券，到期还本。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议，公司将督促海通国际证券集团有限公司在任何时候均有偿付能力，并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 12: 公司子公司 Haitong International Finance Holdings Limited 于 2013 年 10 月 29 日，在香港交易所发行了面值为美元 9 亿元的公司债券，到期期限为 5 年。该债券每半年付息一次，付息日为每年的 4 月 29 日以及 10 月 29 日，并且首次付息日为 2014 年 4 月 29 日。该债券由中国银行新加坡分行开立备用信用证担保。债券的面值将于到期日全额赎回。公司为上述债券提供了维好协议。根据维好协议，公司将督促 Haitong International Finance Holdings Limited 在任何时候均有偿付能力，并且拥有足够的流动性以按时偿付债券条款中约定的与该债券相关的应付款项。

注 13: 公司的债券发行主体 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 于 2015 年 4 月 21 日发行了面值为美元 6.7 亿元的企业债券，到期期限为 5 年。该债券每半年付息一次，付息日为每年的 4 月 21 日以及 10 月 21 日。

注 14: 公司子公司 Unican Limited 于 2014 年 5 月 30 日以及 2014 年 9 月 18 日，在香港交易所分别发行了总面值为人民币 5 亿元以及人民币 16 亿元的有担保的固定利率中期票据，期限为 3 年。公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2014 年 11 月 18 日发行了总面值为人民币 4 亿元的固定利率中期票据，期限为 3 年。

注 15: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2015 年 5 月 7 日发行了总面值为人民币 13.62 亿元的资产支持专项计划，并自行购买了其中人民币 0.14 亿元的次级资产支持证券；该专项计划实际收到的优先级资产支持证券的认购款为人民币 13.48 亿元。

注 16: 公司子公司 Unican Limited 于 2015 年 7 月 2 日发行了面值为人民币 10 亿元的固定利率中期票据, 到期期限为 3 年。

注 17: 截止 2017 年 6 月 30 日, 公司子公司海通国际证券根据“中期票据计划”发行的未担保且无抵押的不可转换票据余额为港币 17.20 亿元(折合人民币 14.93 亿元), 票面年利率为 3.95%至 5.60%。

注 18: 截止 2017 年 6 月 30 日, 海通银行欧元债券的余额为欧元 2.97 亿元(折合人民币 23.02 亿元)。

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

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

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

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

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

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

注 25: 公司子公司 Unican Limited 于 2016 年 9 月 28 日在香港股票交易所发行了总面值为美元 6,400.00 万元的固定利率境外私募债, 其中美元 2,400.00 万元的发行利率为

2.90%、期限为 29 个月，美元 4,000.00 万元的发行利率为 3.00%、期限为 36 个月。

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

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

注 28：公司子公司上海海通证券资产管理有限公司于 2015 年 11 月 9 日发行了总面值为人民币 10 亿元的次级债券，到期期限为 5 年，并自行认购了其中人民币 1.5 亿元的次级债券。

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

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

注 31：公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2017 年 6 月 21 日发行了总面值为人民币 15 亿元的公司债券，到期期限为 3 年。

注 32：公司子公司 Unican Limited 于 2017 年 5 月 26 日发行了总面值为美元 1 亿元的固定利率境外私募债，到期期限为 1 年，年利率为 3.2%。

(三十七)其他负债

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	1,651,577,592.01	1,332,505,300.31
应付股利	2,573,156,059.54	7,535,561.12
代理兑付债券款	17,570,214.02	17,582,361.22
长期应付款	4,086,620,236.84	3,539,520,706.04

项目	期末余额	年初余额
中央银行款项及国家外汇存款	464,975,815.54	438,407,759.39
吸收存款	4,662,011,659.51	4,757,573,279.19
同业存放	2,918,353.59	14,586,297.89
其他	291,453,993.90	330,974,200.74
合计	13,750,283,924.95	10,438,685,465.90

2、 其他应付款

(1) 明细列示

项目	期末余额	期初余额
应付投资者保护基金及风险准备金等	247,582,921.07	266,225,279.51
应付代理承销证券款		4,549,195.08
应付服务费	48,747,675.03	47,318,849.02
以前年度待处理应付款	5,044,599.23	13,345,742.48
其他	1,350,202,396.68	1,001,066,234.22
合计	1,651,577,592.01	1,332,505,300.31

(2) 期末数中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
应付公司股东股利	2,573,156,059.54	7,535,561.12
合计	2,573,156,059.54	7,535,561.12

4、 代理兑付债券款

项目	年初余额	本期收到兑付 现金	本期已兑付 债券	本期手续费 收入	期末金额
国债	11,037,480.71		12,147.20		11,025,333.51
企业债券	2,540,588.04				2,540,588.04
金融债券	6,425.00				6,425.00
其他债券	3,997,867.47				3,997,867.47
合计	17,582,361.22		12,147.20		17,570,214.02

5、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
承租人保证金	3,742,897,394.97	3,312,227,867.97
其他	343,722,841.87	227,292,838.07
合计	4,086,620,236.84	3,539,520,706.04

6、中央银行款项及国家外汇存款

项目	期末余额	年初余额
中央银行款项	464,975,815.54	438,407,759.39
合计	464,975,815.54	438,407,759.39

7、吸收存款

项目	期末余额	年初余额
活期存款	201,336,222.02	136,624,643.40
-公司	195,337,441.08	134,728,000.24
-个人	5,998,780.94	1,896,643.16
定期存款(含通知存款)	4,460,675,437.49	4,620,948,635.79
-公司	3,866,098,875.99	4,376,873,702.22
-个人	594,576,561.50	244,074,933.57
合计	4,662,011,659.51	4,757,573,279.19

(三十八)股本

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

(三十九)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	56,646,345,516.23			56,646,345,516.23
(2)非同一控制下企业合并后购买子公司少数股权的影响等	-307,875,942.66		1,228,834.21	-309,104,776.87
合计	56,338,469,573.57		1,228,834.21	56,337,240,739.36

(四十)其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-79,708,337.70	18,010,946.20		4,877,364.23	13,133,581.97		-66,574,755.73
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-79,708,337.70	18,010,946.20		4,877,364.23	13,133,581.97		-66,574,755.73
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	188,445,568.10	701,147,098.94	11,758,489.85	323,849,061.82	830,538,922.14	-464,999,374.87	1,018,984,490.24
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	217,640,755.72	-14,890,995.06			-14,890,995.06		202,749,760.66
可供出售金融资产公允价值变动损益	670,198,964.46	965,957,723.42	11,758,489.85	323,849,061.82	753,823,849.99	-123,473,678.24	1,424,022,814.45
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-675,698,568.87	-260,714,202.33			84,666,652.05	-345,380,854.38	-591,031,916.82
其他	-23,695,583.21	10,794,572.91			6,939,415.16	3,855,157.75	-16,756,168.05
其他综合收益合计	108,737,230.40	719,158,045.14	11,758,489.85	328,726,426.05	843,672,504.11	-464,999,374.87	952,409,734.51

(四十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,085,156,596.54			5,085,156,596.54
合计	5,085,156,596.54			5,085,156,596.54

注：盈余公积提取情况详见附注七、（四十三）注 1。

(四十二) 一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,679,267,946.72	9,278,290.64		5,688,546,237.36
交易风险准备	5,085,156,596.54			5,085,156,596.54
合计	10,764,424,543.26	9,278,290.64		10,773,702,833.90

注：一般风险准备和交易风险准备提取情况详见附注七、（四十三）注 1。

(四十三) 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
年初未分配利润	26,331,639,342.89	25,319,984,185.00	
加：会计政策变更对年初未分配利润影响			
本期归属于母公司所有者的净利润	4,023,477,712.72	4,264,300,426.67	
减：提取法定盈余公积			10%，注 1
提取一般风险准备	9,278,290.64	6,343,389.60	20%，注 1
应付普通股股利	2,530,374,000.00	5,175,765,000.00	注 2
期末未分配利润	27,815,464,764.97	24,402,176,222.07	

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

注 2：根据海通证券 2016 年度股东大会决议，公司以实施分红股权登记日总股本 11,501,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.20 元（含税），共计分配现金股利 25,303,740,000.00 元，现金股利发放日为 2017 年 7 月 27 日。

(四十四) 手续费及佣金净收入

1、按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	5,868,622,896.20	6,220,221,225.20
1. 经纪业务收入	3,166,160,901.68	3,939,376,921.04
其中：证券经纪业务收入	2,346,717,403.12	3,513,673,874.72
其中：代理买卖证券业务	2,025,613,461.70	3,042,363,084.92
交易单元席位租赁	295,488,635.38	409,638,623.16
代销金融产品业务	25,615,306.04	61,672,166.64
期货经纪业务收入	819,443,498.56	425,703,046.32
2. 投资银行业务收入	1,645,094,267.75	1,453,315,229.21
其中：证券承销业务	1,132,640,804.60	945,332,010.82
保荐服务业务	32,082,021.23	29,846,163.00
财务顾问业务	480,371,441.92	478,137,055.39
3. 投资咨询业务收入	120,524,162.81	177,642,951.94
4. 资产管理业务收入	300,023,618.43	240,377,767.12
5. 基金管理业务收入	612,723,767.66	391,425,749.24
6. 杠杆外汇业务收入	23,941,449.74	17,692,094.86
7. 黄金买卖业务收入	151,607.38	372,794.56
8. 其他	3,120.75	17,717.23
手续费及佣金支出	1,284,127,558.12	1,076,321,973.52
1. 经纪业务支出	1,239,174,223.13	1,028,913,655.62
其中：证券经纪业务支出	646,045,461.00	816,371,240.59
其中：代理买卖证券业务	646,045,461.00	816,371,240.59
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出	593,128,762.13	212,542,415.03
2. 投资银行业务支出	14,694,788.62	15,957,500.00
其中：证券承销业务	14,694,788.62	15,457,500.00
保荐服务业务		
财务顾问业务		500,000.00
3. 投资咨询业务支出	28,115,662.82	24,939,787.03
4. 资产管理业务支出		

项 目	本期金额	上期金额
5.基金管理业务支出	265,212.68	557,372.84
6.杠杆外汇业务支出	874,979.00	2,179,431.69
7.黄金买卖业务支出	898,867.15	2,633,823.33
8.其他	103,824.72	1,140,403.01
手续费及佣金净收入	4,584,495,338.08	5,143,899,251.68

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	3,773,584.91	199,917,980.13
并购重组财务顾问业务净收入-其他	91,368,276.56	122,638,443.62
其他财务顾问业务净收入	385,229,580.45	155,080,631.64
合计	480,371,441.92	477,637,055.39

3、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融 产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,645,238,784.37	21,833,290.40	9,234,462,749.10	59,650,452.86
证券公司理财产品等	150,584,916,522.58	3,782,015.64	163,821,037,919.41	2,021,713.78
合计	157,230,155,306.95	25,615,306.04	173,055,500,668.51	61,672,166.64

4、 资产管理业务净收入情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	125	294	1
期末客户数量	136,847	294	12
其中：个人客户	136,430	31	
机构客户	417	263	12
年初受托资金	74,117,583,800.82	768,219,771,094.24	780,500,000.00
其中：自有资金投入	1,825,472,492.52		
个人客户	34,836,076,463.23	1,298,030,065.74	
机构客户	39,281,507,337.59	766,921,741,028.50	780,500,000.00
期末受托资金	54,314,268,037.46	527,759,863,062.36	699,500,000.00
其中：自有资金投入	1,740,926,333.03		

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
个人客户	34,641,275,414.19	2,355,685,930.55	
机构客户	19,672,992,623.27	525,404,177,131.81	699,500,000.00
期末主要受托资产初始成本	55,077,132,159.70	528,091,378,283.33	631,347,939.01
其中：股票	6,285,311,820.69	12,662,352,970.02	
基金	2,467,874,483.56	2,538,693,392.92	
其他债券	22,267,031,754.29	16,322,345,618.17	
资产支持证券	50,010,758.95	240,878,030.00	
信托计划	556,543,931.05	32,789,738,397.89	
专项资产管理计划	199,000,000.00	47,119,153,514.77	
银行承兑汇票		55,431,700,319.05	
资产收益权	733,000,000.00	79,115,251,634.57	
其他（买入返售、协议存款、回购等）	22,518,359,411.16	281,871,264,405.94	631,347,939.01
当期资产管理业务净收入	138,300,130.74	161,471,896.13	251,591.56

(四十五)利息净收入

按类别列示

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,475,356,368.27	8,525,751,625.04
存放金融同业利息收入	1,529,435,917.51	1,775,602,697.51
其中：自有资金存款利息收入	637,123,949.62	818,901,068.12
客户资金存款利息收入	892,311,967.89	956,701,629.39
融资融券利息收入	2,128,227,838.63	2,951,712,026.52
买入返售金融资产利息收入	1,999,319,505.56	2,458,214,839.68
其中：约定购回利息收入	32,248,549.05	33,858,915.83
股票质押回购利息收入	1,374,459,071.22	1,472,555,815.63
融资租赁利息收入	1,311,028,165.02	1,086,131,351.39
客户贷款利息收入	469,850,716.46	218,817,134.48
其他利息收入	37,494,225.09	35,273,575.46
利息支出	5,732,731,632.32	6,505,068,143.14
客户资金存款利息支出	115,355,882.18	153,817,046.42

项 目	本期金额	上期金额
卖出回购金融资产利息支出	866,926,718.01	1,782,323,341.24
其中：报价回购利息支出	1,650,989.91	2,924,355.62
借款利息支出	1,507,337,071.59	1,457,654,364.72
拆入资金利息支出	180,960,005.02	73,628,131.92
其中：转融通融资利息支出	17,555,707.76	3,007,123.28
应付债券利息支出	2,932,046,090.90	2,929,504,519.79
其他利息支出	130,105,864.62	108,140,739.05
利息净收入	1,742,624,735.95	2,020,683,481.90

(四十六) 投资收益

1、 按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	260,055,149.62	132,150,490.96
金融工具投资收益	4,011,571,801.57	1,746,257,243.43
其中：持有期间取得的收益	2,443,072,004.63	3,341,886,038.36
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,221,604,012.08	2,764,677,489.52
-持有至到期投资	2,223,553.86	3,575,470.95
-可供出售金融资产	238,074,105.47	663,319,587.87
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-18,829,666.78	-89,686,509.98
处置金融工具取得的收益	1,568,499,796.94	-1,595,628,794.93
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	241,934,590.87	-1,053,510,446.70
-持有至到期投资		201,643.84
-可供出售金融资产	1,524,972,929.01	555,918,714.52
-衍生金融工具	266,024,082.42	320,093,273.50
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-464,431,805.36	-1,418,331,980.09
应收款项类投资的投资收益	521,582,748.67	592,816,142.69
其他	79,817,908.71	89,354,157.63
合 计	4,873,027,608.57	2,560,578,034.71

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

本期按权益法核算的长期股权投资收益总数为 260,055,149.62 元，详见附注七、（十四）。

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
富国基金管理有限公司	94,712,750.00	91,379,750.00	被投资单位净利润发生变动
Multi-Tranche 基金系列	167,511,872.58	40,647,799.70	被投资单位净利润发生变动
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,106,371.16	7,994,232.67	被投资单位净利润发生变动
西安航天新能源产业基金投资有限公司	10,757,020.87	1,711,683.71	被投资单位净利润发生变动
HTI Investment Fund SPC - Fund I SP	-23,966,736.40		被投资单位净利润发生变动
其他	-66,128.59	-9,582,975.12	被投资单位净利润发生变动
合 计	260,055,149.62	132,150,490.96	

3、 投资收益汇回限制情况

除受外汇管制外，投资收益汇回无重大限制，详见附注七、（一）、4。

4、 投资收益本期金额比上期金额增加 23.12 亿元，上升 90.31%。主要是处置金融工具产生的投资收益增加。

(四十七)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动损益	1,261,528,146.54	-1,464,960,375.52
衍生工具公允价值变动损益	-953,480,682.95	1,254,124,469.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动损益	-567,602,323.15	431,134,456.27
合 计	-259,554,859.56	220,298,550.73

公允价值变动收益本期金额比上期金额减少 4.80 亿元，下降 217.82%，主要是衍生工具公允价值变动损益减少。

(四十八)其他业务收入

项目	本期金额	上期金额
出租收入	6,525,644.22	5,483,753.13
销售收入	1,671,026,347.00	1,776,769,147.37
其他	439,489,156.82	500,327,065.98
合 计	2,117,041,148.04	2,282,579,966.48

(四十九)税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税		322,325,727.52	5%
城建税	29,165,004.98	36,383,918.23	1%、5%或 7%
教育费附加及地方教育费附加	21,076,800.83	25,713,875.69	3%及 2%
房产税	8,862,565.18		
印花税	3,986,751.26		
其他	23,280,672.12	29,744,231.53	
合计	86,371,794.37	414,167,752.97	

税金及附加本期金额比上期金额减少 3.28 亿元，下降 79.15%，主要是金融行业“营改增”影响。

(五十)业务及管理费

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,351,766,675.70	2,984,062,752.42
租赁费	225,827,323.78	193,987,164.31
咨询费	134,099,600.48	95,997,634.09
固定资产折旧费	114,584,456.71	104,060,570.35
证券、期货投资保护基金	95,764,295.93	37,834,613.06
差旅费	91,082,615.71	88,337,497.87
电子设备运转费	88,195,547.98	104,125,455.03
邮电通讯费	76,572,339.06	76,092,701.17
业务招待费	74,016,039.92	69,086,755.71
聘请中介机构费	67,820,896.86	86,324,270.29
其他	653,010,994.27	559,209,824.58
合计	4,972,740,786.40	4,399,119,238.88

(五十一)资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产	78,826,450.27	29,037,261.42
应收账款及其他应收款	798,006.95	2,928,470.36
融出资金	71,811,619.42	42,495,734.03
买入返售金融资产	116,022,749.39	55,803,217.83
发放贷款和垫款	142,350,889.56	40,143,096.15
应收融资租赁款	204,658,115.06	199,374,954.50
应收保理款	41,185,341.96	7,242,420.17
委托贷款	1,207,741.83	-2,009,892.47
其他	49,832,709.99	7,202,929.17
合计	706,693,624.43	382,218,191.16

资产减值损失本期金额比上期金额增加 3.24 亿元，上升 84.89%，主要是本期发放贷款和垫款、买入返售金融资产减值损失增加。

(五十二)其他业务成本

项目	本期金额	上期金额
销售成本	1,657,248,580.49	1,750,112,818.30
出租成本	597,570.06	597,570.06
其他	16,312,100.66	3,032,297.99
合计	1,674,158,251.21	1,753,742,686.35

(五十三)营业外收入

1、按类别列示

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,050,620.98	207,758.56	1,050,620.98
政府补助	492,106,404.81	385,295,717.76	492,106,404.81
其他	11,680,507.52	8,432,558.56	11,680,507.52
合计	504,837,533.31	393,936,034.88	504,837,533.31

2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
公司收到拨付的扶持资金	389,851,832.37	319,992,343.65

项目	本期金额	上期金额
子公司收到重点企业扶持基金等	102,254,572.44	65,303,374.11
合计	492,106,404.81	385,295,717.76

(五十四)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	2,267,815.50	1,208,089.43	2,267,815.50
捐赠支出	7,986,000.00	5,100,066.77	7,986,000.00
其他	58,171,936.75	23,081,033.04	58,171,936.75
合计	68,425,752.25	29,389,189.24	68,425,752.25

(五十五)所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,377,227,939.87	592,571,363.53
递延所得税费用	-83,758,696.10	236,535,165.56
合计	1,293,469,243.77	829,106,529.09

所得税费用本期金额比上期金额增加 4.64 亿元，增长 56.01%，主要是应税收入增加所致。

(五十六)现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入	2,117,041,148.04	2,282,579,966.48
营业外收入	503,786,912.33	393,728,276.32
存放中央银行款项减少		638,703,260.59
存出保证金减少	1,210,555,939.57	
吸收存款的增加		1,636,098,582.43
融资租赁收到的款项	1,456,318,040.54	
受限货币资金减少	419,654,875.29	241,454,774.26
其他	240,197,130.91	751,352,820.58
合计	5,947,554,046.68	5,943,917,680.66

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
存出保证金增加		1,345,487,911.78
其他业务成本	1,668,399,165.29	1,753,145,116.29
日常经营费用等	1,318,703,058.20	1,215,124,739.39
营业外支出	66,157,936.75	28,181,099.81
融资租赁支付的款项		2,652,616,947.44
保理、贷款支付的款项	2,330,583,727.51	340,472,656.49
存放中央银行款项增加	193,021,199.28	
其他	984,115,309.17	1,792,319,889.11
合计	6,560,980,396.20	9,127,348,360.31

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产等长期资产收到的现金	7,916,069.45	13,294,182.31
合计	7,916,069.45	13,294,182.31

4、 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
向少数股东购买子公司股份		25,174,634.73
发行债券支付的承销费用等	58,441,813.91	
合计	58,441,813.91	25,174,634.73

(五十七)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,516,934,146.44	4,665,709,232.71
加：资产减值准备	706,693,624.43	382,218,191.16
固定资产折旧	120,343,542.63	104,060,570.35
无形资产摊销	64,846,579.44	46,733,033.38
长期待摊费用摊销	32,457,542.55	32,897,568.82

项 目	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	1,217,194.52	1,000,330.87
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)	259,554,859.56	-220,298,550.73
利息支出	4,439,383,162.49	4,387,158,884.51
汇兑损失(收益以“—”号填列)	668,311,970.36	-463,063,744.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,626,726,395.34	-2,037,336,208.46
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-206,052,555.68	108,266,985.05
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	66,717,579.50	75,903,554.39
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)	-21,388,517,240.76	28,473,391,303.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,018,470,477.31	-3,863,775,064.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-2,944,654,982.00	-69,069,507,820.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,271,020,494.55	-37,376,641,733.23
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	122,062,211,542.30	150,674,281,018.26
减：现金的年初余额	131,153,159,354.26	178,023,172,588.34
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	-9,090,947,811.96	-27,348,891,570.08

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
(1) 现金	122,062,211,542.30	131,153,159,354.26
其中：库存现金	475,828.19	336,330.28
可随时用于支付的银行存款	113,158,837,121.05	118,709,331,263.43
可随时用于支付的其他货币资金	38,353,286.08	251,592,486.76

项 目	期末余额	年初余额
结算备付金	8,864,545,306.98	12,191,899,273.79
(2) 现金等价物		
(3) 期末现金及现金等价物余额	122,062,211,542.30	131,153,159,354.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八)受托客户资产管理业务

项 目	期末余额	年初余额
银行存款—受托管理客户存款	444,258,264.03	208,901,710.72
结算备付金—受托管理客户备付金	1,111,211,706.02	2,484,469,109.88
存出与托管客户资金	5,524,573,872.05	6,843,951,254.48
应收款项	430,602,363.60	1,124,520,156.16
受托投资	577,636,703,782.49	835,566,924,741.29
其中：投资成本	580,308,413,930.44	839,656,315,612.22
已实现未结算损益（注）	-2,671,710,147.95	-4,089,390,870.93
代理业务资产总计	585,147,349,988.19	846,228,766,972.53
受托资金	583,274,009,266.52	843,117,854,895.06
应付款项	1,873,340,721.67	3,110,912,077.47
代理业务负债总计	585,147,349,988.19	846,228,766,972.53

注：“已实现未结算损益”亏损为正数，盈利为负数。

(五十九)所有权或使用权受到限制的资产

单位：亿元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13.94	详见附注七、（一）3
融出资金	110.21	详见附注七、（四）1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502.95	详见附注七、（五）3
买入返售金融资产	8.44	详见附注七、（七）1
可供出售金融资产	13.48	详见附注七、（十一）4
固定资产	0.36	详见附注七、（十六）3
无形资产	8.26	详见附注七、（十八）2
其他资产-长期应收款	225.98	详见附注七、（二十）5
合计	883.62	

八、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2017 年 2 月 28 日，公司通过全资子公司 Haitong International Securities Group (Singapore) Pte. Ltd (以下简称“Haitong Singapore”)，完成了对海通国际金融服务(新加坡)有限公司 (“Haitong Financial Services”) 的收购。

Haitong Singapore 于 2016 年 12 月 12 日签订了买卖协议，以 Haitong Financial Services 2016 年 9 月 30 日的有形资产净值为基础、受让其已发行的所有股份，支付的现金对价共计新加坡币 12,500,000 元 (约折合人民币 60,230,000 元)。

Haitong Financial Services 成立于 1998 年，是一家经新加坡金融管理局许可，为交易所交易期货期权、场外杠杆式外汇、贵金属和远期合约等业务提供相关金融服务的机构。

通过本次收购共取得的净资产约 55,320,000 元 (按港币 62,500,000 元折算)。本次收购转让对价高于取得的净资产部分形成商誉约 4,893,000 元 (港币 5,500,000 元)。目前，公司相关部门仍在对本次收购的各方面进行评估，包括取得可辨认资产和负债的公允价值、商誉的测算和低价收购产生的收益等，本披露仅基于当前初步会计处理的暂定结果。

(二) 同一控制下企业合并

公司本期无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、 新设子公司

单位：万元

名称	期末净资产	本期净利润
海通恒信租赁 (香港) 有限公司	1,587.40	0.13
海通恒信融资租赁控股有限公司		
Haitong UT Leasing Irish Holding Corporation Limited		
Western Star Fund Ltd	664.35	-3.49

2、 通过购买子公司收购资产

于 2017 年 3 月 31 日，公司完成上海惟泰置业管理有限公司的全部股权及债权收购

，共支付现金 8.58 亿元，其中为取得净资产支付现金 7.56 亿元。该交易被视为公司正常经营过程中获取的财产。

本次收购扣除收购惟泰置业货币资金 0.02 亿元，收购所产生的现金净流出为 8.56 亿元。

收购日惟泰置业净资产

单位：万元

资产：	
货币资金	186.62
无形资产	83,244.08
在建工程	2,367.51
负债：	
其他负债	10,191.60
净资产	75,606.61
减：少数股东权益	
取得的净资产	75,606.61

3、 注销子公司

本期注销 1 家子公司 Haitong & Company (UK) Limited，处置日公司享有的净资产份额为 23,493,931.63 元。

4、 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司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 18 个结构化主体纳入合并报表范围。

本年新增 4 个结构化主体纳入合并报表范围；因持有份额变化等原因丧失控制权减少 5 个结构化主体。

九、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
海富通基金管理有限公司	上海	RMB30,000 万元	基金管理	RMB6,700 万元	51		51		设立或投资等方式
海富通资产管理(香港)有限公司	香港	HK\$6,000 万元	资产管理	HK\$6,000 万元		51		100	设立或投资等方式
上海富诚海富通资产管理有限公司	上海	RMB14,000 万元	资产管理	RMB14,000 万元		51		100	设立或投资等方式
海富产业投资基金管理有限公司	上海	RMB10,000 万元	基金管理	RMB6,365 万元	67		67		设立或投资等方式
海通开元投资有限公司	上海	RMB1,065,000 万元	股权投资	RMB1,065,000 万元	100		100		设立或投资等方式
海通吉禾股权投资基金管理有限责任公司	上海	RMB5,000 万元	股权投资管理	RMB2,550 万元		51		51	设立或投资等方式
海通创新资本管理有限公司	上海	RMB5,000 万元	投资管理	RMB2,550 万元		51		51	设立或投资等方式
海通创意资本管理有限公司	上海	RMB12,000 万元	股权投资管理	RMB6,390 万元		53.25		53.25	设立或投资等方式
海通新能源股权投资管理有限公司	上海	RMB 5,000 万元	股权投资管理	RMB 2,550 万元		51		51	设立或投资等方式
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	沈阳	RMB 100,000 万元	股权投资	RMB51,000 万元		51		51	设立或投资等方式
海通并购资本管理(上海)有限公司	上海	RMB10,000 万元	投资业务	RMB5,100 万元		51		51	设立或投资等方式
上海海通旭禹股权投资有限公司	上海	RMB 50,000 万元	股权投资	RMB 50,000 万元		100		100	设立或投资等方式
西安海通安元投资管理有限公司	西安	RMB 500 万元	股权投资	RMB 350 万元		32.72		70	设立或投资等方式
杭州辽通鼎能股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州	RMB 39,250 万元	股权投资	RMB 25,050 万元		32.55		63.82	设立或投资等方式
杭州辽通投资管理有限公司	上海	RMB 100 万元	股权投资	RMB 50 万元		51		100	设立或投资等方式

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
海通新创投资管理有限公司	上海	RMB 10,000 万元	股权投资	RMB 600 万元		60		60	设立或投资等方式
上海海通创世投资管理有限公司	上海	RMB 100 万元	股权投资	RMB 100 万元		53.25		100	设立或投资等方式
西安航天军民融合先导基金有限公司	西安	RMB 15,000 万元	投资服务	RMB 10,000 万元		66.67		66.67	设立或投资等方式
海通齐东(威海)股权投资基金管理有限公司	山东	RMB 1,000 万元	股权投资	RMB 600 万元		60		60	设立或投资等方式
广东省海通粤科投资管理有限公司	深圳	RMB 1,000 万元	股权投资	RMB 153 万元		51		51	设立或投资等方式
海通众投金融服务(上海)有限责任公司	上海	RMB10,000 万元	金融服务	RMB 5,000 万元		100		100	设立或投资等方式
合肥海通兴泰新兴产业投资管理有限公司	安徽	RMB1,000 万元	股权投资	RMB 300 万元		60		100	设立或投资等方式
海通昆仑股权投资管理(上海)有限公司	上海	RMB2,000 万元	投资管理	RMB1,100 万元		28.05		55	设立或投资等方式
海通创新证券投资有限公司	上海	RMB350,000 万元	投资管理	RMB350,000 万元	100			100	设立或投资等方式
上海海通证券资产管理有限公司	上海	RMB220,000 万元	证券资产管理	RMB220,000 万元	100			100	设立或投资等方式
海通期货股份有限公司	上海	RMB130,000 万元	期货代理	RMB136,919.18 万元	66.667			66.667	非同一控制下企业合并
上海海通资源管理有限公司	上海	RMB20,000 万元	资源管理	RMB20,000 万元		66.667		100	非同一控制下企业合并
海通期货香港有限公司	香港	HK\$7,000 万元	期货经纪	HK\$7,000 万元		66.667		100	非同一控制下企业合并
上海惟泰置业管理有限公司	上海	RMB 1,000 万元	物业管理, 房地产开发	RMB75,607 万元	100			100	收购
海通国际控股有限公司	香港	HK\$885,000 万元	投资业务	HK\$885,000 万元	100			100	设立或投资等方式
Haitong International Finance Holdings Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	暂无业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
海通开元国际投资有限公司	香港	HK\$10,000 元	投资业务	HK\$1 元		100		100	设立或投资等方式

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong Innovation International Capital Management Co.,Ltd	开曼群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$50,000 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong Capital International Investment Fund L.P.	开曼群岛	US\$3,901 万元	投资业务	US\$3,901 万元		100		100	设立或投资等方式
上海海通创新成长股权投资基金合伙企业(有限合伙)	上海	US\$3,501 万元	投资业务	US\$3,501 万元		100		100	设立或投资等方式
仪征海之创管理咨询有限公司	江苏仪征	US\$3,900 万元	投资业务	US\$3,490 万元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Strategic Investment Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Strategic Investment Europe Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Global Strategic Investment Limited	开曼群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Finance Holdings 2015 Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	暂无业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
海通证券研究(香港)有限公司	香港	HK\$1 元	暂无业务	HK\$1 元		100		100	设立或投资等方式
Haitong International Strategic Investment Limited	英属维尔京群岛	US\$50,000 元	投资业务	US\$1 元		100		100	设立或投资等方式
海通国际证券集团有限公司	百慕达	HK\$53,397 万元	投资控股	HK\$1,251,655 万元		61.74		61.74	非同一控制下企业合并
海通国际投资经理有限公司(注 1)	香港	HK\$4,700 万元	资产管理	HK\$4,700 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际资产管理有限公司(注 1)	香港	HK\$1,300 万元	证券业务	HK\$1,300 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通资产管理(香港)有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元	证券业务	HK\$2,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际证券有限公司(注 1)	香港	HK\$1,150,000 万元	证券业务	HK\$1,150,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际证券代理人有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	服务业	HK\$2 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际期货有限公司(注 1)	香港	HK\$40,000 万元	期货业务	HK\$40,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际金业有限公司(注 1)	香港	HK\$700 万元	证券业务	HK\$700 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际投资服务有限公司(注 1)	香港	HK\$4,250 万元	经纪业务	HK\$4,250 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong International Securities (Singapore) Pte Ltd.(注 1)	新加坡	SG\$319,713,601 元	证券业务	SG\$319,713,601 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$500 万元	咨询服务	HK\$500 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际创富理财有限公司(注 1)	香港	HK\$370.8 万元	咨询服务	HK\$370.8 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际移民顾问有限公司(注 1)	香港	HK\$10 万元	咨询服务	HK\$10 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际财务有限公司(注 1)	香港	HK\$300,000,002 元(无 投票权递延股 HK\$100,700,001 元) (注 2)	证券业务	HK\$300,000,002 元(无投 票权递延股 HK\$100,700,001 元) (注 2)		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际信贷有限公司(注 1)	香港	HK\$600 万元	投资控股	HK\$600 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际金融产品有限公司(注 1))	香港	HK\$5,000 万元	证券业务	HK\$5,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际金融服务有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元	金融解决方案服务	HK\$100 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通融资(香港)有限公司(注 1)	香港	HK\$1,000 万元	企业融资	HK\$1,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际资本有限公司(注 1)	香港	HK\$2,000 万元	咨询服务	HK\$2,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际研究有限公司(注 1)	香港	HK\$100 万元	研究服务	HK\$100 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Japaninvest K.K.(注 1)	日本	JPY1,000 万元	研究服务	JPY1,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (UK) Limited(注 1)	英国	GBP560 元	研究服务	GBP560 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities (USA) Inc(注 1)	美国	US\$12,612,245 元	研究服务	US\$12,612,245 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities Group (Singapore) Pte Ltd. (注 1)	新加坡	SG\$730,550,721 元	投资控股	SG\$730,550,721 元		61.74		100	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong International Securities (Australia) Pty Ltd.(注 1)	澳大利亚	AUD100 元	投资控股	AUD100 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际管理服务有限公司(注 1)	香港	HK\$2 元	管理服务	HK\$2 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通国际资讯系统有限公司(注 1)	香港	HK\$1,100 万元	信息业务	HK\$1,100 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
演天资讯科技(深圳)有限公司(注 1)	中国	HK\$1,000 万元	软件开发	HK\$1,000 万元		61.74		100	非同一控制下企业合并
iBest Investment Services Limited(注 1)	香港	HK\$30,000,001 元	外汇业务	HK\$30,000,001 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
iBest Management Services Limited(注 1)	香港	HK\$1 元	管理服务	HK\$1 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Products & Solutions Limited (注 1)	英属维尔京群岛	US\$1 元	投资控股	US\$1 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Financial Products (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	SG\$1 元	投资控股	SG\$1 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities India Private Limited(注 1)	印度	INR260,732,520 元	证券业务	INR260,732,520 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
Haitong International Holdings (Australia) Pty Ltd.(注 1)	澳大利亚	AUD100 元	投资控股	AUD100 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
iBest Finance Group Limited(注 1)	开曼群岛	US\$25,641,027 元	投资控股	US\$25,641,027 元		61.74		100	非同一控制下企业合并
海通恒信金融集团有限公司	香港	HK\$414,616 万元	投资	HK\$822,709 万元		100		100	非同一控制下企业合并
海通恒信国际租赁股份有限公司	上海	RMB700,000 万元	融资租赁	RMB 648,374 万元		100		100	非同一控制下企业合并
海通恒运国际租赁有限公司	天津	RMB21,000 万元	融资租赁	RMB21,000 万元		100		100	非同一控制下企业合并
上海泛圆投资发展有限公司	上海	RMB10,000 万元	贸易服务	RMB10,000 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Unican limited	英属维尔京群岛	US\$1 元	债券发行主体	US\$1 元		100		100	非同一控制下企业合并
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	上海	RMB136,000 万元	融资租赁	RMB120,000 万元		100		100	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Haitong Unitrust No.1 Limited	爱尔兰	USD1 元	飞机租赁 特殊目的主体	USD0 元		100		100	非同一控制下企业合并
海通恒信租赁(香港)有限公司	香港	USD100 万元	经营租赁;融资租赁	USD100 万元		100		100	非同一控制下企业合并
海通恒信融资租赁控股有限公司	香港	USD100 万元	租赁	USD0 元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong UT Leasing Irish Holding Corporation Limited	爱尔兰	USD1 元	围绕飞机及飞机引擎开展的投 资、持有、出租、处置、管 理等金融服务	USD0 元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Bank, SA.	葡萄牙	EUR80,627 万元	投资控股	HK\$744,326 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Investment Ireland PLC	爱尔兰	EUR82.5 万元	非银行金融业务	EUR82.5 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Lusitania Capital, S.A.P.I. de C.V., SOFOM, E.N.R.	墨西哥	EUR4.9 万元	非银行金融业务	EUR58,794 元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Capital - SCR, S.A.	葡萄牙	EUR2,500 万元	风险投资	EUR4,266 万元		100		100	非同一控制下企业合并
SES Iberia	西班牙	EUR30 万元	资产管理-投资基金	EUR33.349 元		50		50	非同一控制下企业合并
WindPart, Lda	葡萄牙	EUR1,000 元	投资控股	EUR240 元		20		20	非同一控制下企业合并
Haitong (UK) Limited	英国	EUR1902 万元	投资控股	EUR18.3 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities (UK) Limited	英国	EUR1137 万元	证券经纪	EUR1137 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Noble Advisory India Private Ltd	印度	EUR9,363 元	研究服务	EUR1.506 元		100		100	非同一控制下企业合并

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	期末实际 出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
Clear Info-Analytic Private Ltd	印度	EUR8877 元	研究服务	EUR8877 元		100		100	非同一控制下企业合并
Western Star Fund Ltd	开曼群岛	EUR85 万元	投资基金	EUR85 万元		100		100	非同一控制下企业合并
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	巴西	EUR1.1 亿元	投资银行	EUR1.7 亿元		80		80	非同一控制下企业合并
FI Multimercado Treasury	巴西	EUR430 万元	投资基金	EUR1148 万元		80		100	非同一控制下企业合并
Haitong do Brasil Participações Ltda	巴西	EUR1080 万元	资产管理	EUR973 万元		80		100	非同一控制下企业合并
HaitongNegócios, SA	巴西	EUR106 万元	投资控股	EUR130 万元		80		100	非同一控制下企业合并
Haitong do Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	巴西	EUR515 万元	资产管理	EUR511 万元		80		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.	巴西	EUR2559 万元	证券经纪	EUR913 万元		80		100	非同一控制下企业合并
Haitong Securities USA	美国	EUR1203 万元	证券经纪	EUR1219 万元		100		100	非同一控制下企业合并

注 1:上述公司均为海通国际证券集团有限公司下属子公司。

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

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益 (万元)	本期向少数股东宣 告分派的股利 (万 元)	期末少数股东 权益余额 (万元)
海通国际证券 集团有限公司	38.26	34,450.02	14,184.44	777,899.01

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

海通国际证券集团有限公司	期末余额	年初余额
流动资产	9,245,734.87	9,708,383.15
非流动资产	1,782,623.58	2,054,892.79
资产合计	11,028,358.45	11,763,275.94
流动负债	7,764,541.90	8,432,146.28
非流动负债	1,246,407.94	1,323,042.01
负债合计	9,010,949.84	9,755,188.29

单位：万元

海通国际证券集团有限公司	本期发生额	上期发生额
营业收入	255,430.24	211,679.45
净利润	90,107.98	69,229.47
综合收益总额	67,506.47	37,405.57
经营活动现金流量	195,746.68	-591,602.06

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司在香港的子公司海通国际控股由于受境内外汇管制的约束，向母公司转移资金或其他资产受到一定的限制，其涉及合并财务报表中的资产金额 1,534.76 亿元。其中，海通国际控股所控制的海通国际证券由于受境内外汇管制的约束，向公司本部转移资金或其他资产受到重大限制，涉及合并财务报表中的资产金额 1,102.84 亿元。海通国际控股所控制的海通银行由于受境内外汇管制的约束，向公司本部转移资金或其他资产受到重大限制，涉及合并财务报表中的资产金额 313.34 亿元。

公司合并财务报表范围包括 18 个结构化主体，其持有的资产具有专门用途，涉及的合并财务报表中的资产金额 30.61 亿元。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

在纳入合并财务报表范围的结构化主体中，包括 5 家分级产品，公司认购其风险级产品。按照资产管理计划的约定，当风险级资产管理产品净值总额占该产品净值总额低于约定的比例时，风险级可为优先级提供增信支持。该类产品涉及的公司合并范围内企业持有的风险级资产管理产品净值总额 3.14 亿元。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

子公司海通国际证券股份少数股东行使购股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：万元

	海通国际证券
购买成本/处置对价	
- 现金	881.96
- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	881.96
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	881.96
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

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

2、 重要联营企业的主要财务信息

富国基金管理有限公司	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
资产总额	3,771,718,080.58	4,289,660,110.51
负债总额	1,308,128,604.33	1,835,145,924.57
归属于母公司所有者权益总额	2,463,589,476.25	2,454,514,185.94
少数股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	685,299,292.64	681,741,315.14
调整事项-其他		
对联营企业权益投资的账面价值	685,299,292.64	681,741,315.14
营业收入	1,123,251,252.10	1,184,835,420.86
净利润	341,021,379.41	359,727,968.22
其他综合收益	-1,946,089.10	-39,110,656.47
综合收益总额	339,075,290.31	320,617,311.75
本年度收到的来自联营企业的股利	91,657,500.00	214,978,500.00

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	5,546,010,265.38	3,954,722,614.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	173,140,161.21	41,562,615.07
—其他综合收益		-
—综合收益总额	173,140,161.21	41,562,615.07
联营企业:		
投资账面价值合计	4,165,628,657.30	4,113,127,941.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,605,200.08	-791,874.11
—其他综合收益	-15,393,722.56	-13,979,697.32
—综合收益总额	-24,998,922.64	-14,771,571.43

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

公司无合营企业或联营企业向公司转移资金能力受到限制的情况。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

公司合营企业或联营企业未发生超额亏损。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(四) 在结构化主体中的权益

1、 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司对由子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司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 18 个结构化主体纳入合并报表范围。

公司及其子公司持有的上述纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 90.91 亿元，增加合并财务报表中的资产金额 30.61 亿元，减少净利润 1.33 亿元。

上述结构化主体的资产总额为 111.05 亿元，当期净利润为 2.30 亿元。

2、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司及其子公司持有的未纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 50.92 亿元，最大损失敞口与账面价值相近。

公司的子公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的管理费收入为 5.91 亿元。

十、公允价值的披露

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	24,074,372,270.11	76,991,688,047.17	3,914,391,550.05	104,980,451,867.33
1. 交易性金融资产	21,077,703,762.24	60,725,931,238.45	257,289,184.52	82,060,924,185.21
(1) 债券	12,346,105,392.09	52,797,508,755.30	257,289,184.52	65,400,903,331.91
(2) 股票	5,804,412,966.12	704,525,034.99		6,508,938,001.11
(3) 基金	2,927,185,404.03	6,923,670,692.35		9,850,856,096.38
(4) 其他		300,226,755.81		300,226,755.81
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	2,996,668,507.87	16,265,756,808.72	3,657,102,365.53	22,919,527,682.12
(1) 债券		3,666,589,496.74		3,666,589,496.74
(2) 股票	2,996,668,507.87	1,047,611,452.33	3,657,102,365.53	7,701,382,325.73

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(3) 基金		3,471,533,717.34		3,471,533,717.34
(4) 其他		8,080,022,142.31	-	8,080,022,142.31
(二) 可供出售金融资产	4,590,401,272.49	33,060,133,269.34	6,497,270,604.83	44,147,805,146.66
(1) 债券	2,941,488,056.63	2,754,381,180.66	2,393,908,127.99	8,089,777,365.28
(2) 股票	1,571,589,467.89	1,513,387,028.45	2,303,992,085.17	5,388,968,581.51
(3) 基金	77,323,747.97	7,331,221,284.06	196,925,320.72	7,605,470,352.75
(4) 其他		21,461,143,776.17	1,602,445,070.95	23,063,588,847.12
(三) 衍生金融资产	137,036,431.27	3,237,685,509.91		3,374,721,941.18
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	5,908,851,700.99	21,305,280,215.15	2,176,088,948.32	29,390,220,864.46
1.交易性金融负债	818,994,302.23	6,415,692,299.72		7,234,686,601.95
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,089,857,398.76	14,889,587,915.43	2,176,088,948.32	22,155,534,262.51
(五) 衍生金融负债	48,506,342.25	2,738,559,603.09		2,787,065,945.34

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期初公允价值

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,657,820,169.73	67,055,289,965.91	3,634,383,419.34	92,347,493,554.98
1. 交易性金融资产	16,997,303,239.92	52,129,842,142.56	198,946,095.93	69,326,091,478.41
(1) 债券	8,884,065,245.61	40,728,120,373.18	198,946,095.93	49,811,131,714.72
(2) 股票	4,744,403,304.96	734,325,558.36		5,478,728,863.32
(3) 基金	3,368,834,689.35	10,380,951,841.65		13,749,786,531.00
(4) 其他		286,444,369.37		286,444,369.37
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,660,516,929.81	14,925,447,823.35	3,435,437,323.41	23,021,402,076.57
(1) 债券		3,521,753,638.35		3,521,753,638.35
(2) 股票	4,660,512,355.81	962,956,518.74	3,435,437,323.41	9,058,906,197.96
(3) 基金	4,574.00	3,305,152,175.31		3,305,156,749.31
(4) 其他		7,135,585,490.95		7,135,585,490.95
(二) 可供出售金融资产	6,272,789,226.32	43,022,657,165.00	4,022,968,149.99	53,318,414,541.31
(1) 债券	2,687,992,887.02	9,376,534,733.84	499,161,978.07	12,563,689,598.93
(2) 股票	3,489,249,638.99	1,749,433,583.99	1,690,845,430.12	6,929,528,653.10
(3) 基金	95,546,700.31	7,067,004,401.88	177,429,955.08	7,339,981,057.27
(4) 其他		24,829,684,445.29	1,655,530,786.72	26,485,215,232.01

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(三) 衍生金融资产	385,102,997.24	3,549,968,351.57		3,935,071,348.81
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	4,758,792,918.47	31,971,291,885.11	1,909,546,200.74	38,639,631,004.32
1.交易性金融负债	323,126,320.11	8,169,024,437.15		8,492,150,757.26
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,435,666,598.36	23,802,267,447.96	1,909,546,200.74	30,147,480,247.06
(五) 衍生金融负债	47,497,203.43	2,546,512,078.53		2,594,009,281.96

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

(三) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	2017年06月30日的公允价值	2016年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
债券	59,218,479,432.70	53,626,408,745.37	现金流量折现法	债券收益率
股票	3,265,523,515.77	3,446,715,661.09	最近交易价格	同一上市企业发行的相关上市权益证券/做市报价
基金	17,726,425,693.75	20,753,108,418.84	市价组合法	投资标的市价及相关费用
其他	29,841,392,674.29	32,251,714,305.61	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

项目	2017年06月30日的公允价值	2016年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
			期权定价模型	
衍生金融资产				
-利率衍生工具	2,398,958,480.30	2,717,682,748.40	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-货币衍生工具	58,298,012.50	41,788,387.64	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-权益衍生工具	98,580,888.81	71,357,962.30	期权定价模型/现金流量折现法	标的权益工具波动率/折现率
-信用衍生工具	35,605,424.34	66,534,044.07	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-其他衍生工具	646,242,703.96	652,605,209.16	现金流量折现法	远期利率/折现率/基础权益工具和债券工具的报价
合计	113,289,506,826.42	113,627,915,482.48		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	21,305,280,215.15	31,971,291,885.11	市价组合法/现金流量折现法/ 标的资产的价格	投资标的市价及相关费用/黄金单价/折现率/ 标的资产的市场交易价格和最近市场价格
衍生金融负债				
-利率衍生工具	1,784,473,322.19	1,827,642,165.38	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-货币衍生工具	3,506,504.37	52,557,940.92	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-权益衍生工具	614,334,796.39	357,652,165.88	期权定价模型/现金流量折现法	标的权益工具波动率/折现率
-信用衍生工具	20,162,143.30	44,686,437.40	现金流量折现法	远期利率/折现率/合同利率
-其他衍生工具	316,082,836.84	263,973,368.95	现金流量折现法	远期外汇汇率/远期黄金单价
合计	24,043,839,818.24	34,517,803,963.64		

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

项目	2017 年 06 月 30 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债券	2,651,197,312.51	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
股票	5,961,094,450.70	折扣法/现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
基金	196,925,320.72	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
其他	1,602,445,070.95	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	10,411,662,154.88			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,176,088,948.32	现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
合计	2,176,088,948.32			

项目	2016 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债券	698,108,074.00	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
股票	5,126,282,753.53	折扣法/现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
基金	177,429,955.08	内部估值模型或第三方报价	不适用	不适用
其他	1,655,530,786.72	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	7,657,351,569.33			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,909,546,200.74	现金流量折现法	考虑流通性，对相关市价进行折扣	折扣越高，公允价值越低
合计	1,909,546,200.74			

(六) 持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				其他	期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	收购子公司转入		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,634,383,419.33			211,039,623.27		157,195,212.32			88,226,704.87		3,914,391,550.05	
可供出售金融资产	4,022,968,149.99			-15,678,121.30	730,582,857.60	2,505,732,598.83			746,334,880.29		6,497,270,604.83	
衍生金融资产												
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,909,546,200.74			266,542,747.58							2,176,088,948.32	
衍生金融负债												

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十一、关联方及关联交易

(一) 持有公司 5%以上股份的股东情况

截至 2017 年 6 月 30 日，无持有公司 5%以上股份的股东。

(二) 公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(三) 公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联方交易

- 1、 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生。
- 2、 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母

子公司交易已作抵销。

3、 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行及公司股东同系公司	管理费收入等	6,041,864.07	11,445,072.70
富国基金管理有限公司	代理销售金融产品收入等	29,421,701.55	32,886,836.90
海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入、佣金收入	296,500.00	2,940,000.00
西安航天新能源产业基金投资有限公司	管理费收入、业绩报酬收入等	1,037,349.24	9,658,867.84
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	30,230,337.07	30,034,304.23
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	15,972,943.19	52,683.29
中国-比利时直接股权投资基金	管理费收入等	70,408,311.39	276,006.09
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	管理费收入等	1,055,462.00	10,500,000.00
海通（吉林）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入等	1,200,000.00	
其他（注）	管理费收入	4,145,777.00	19,531.35

4、 向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法国巴黎银行及公司股东同系公司	基金销售和维护费及投资咨询服务费、托管费	355,300.10	615,399.61

5、 向关联方支付的利息支出

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	收益凭证利息支出		311,260.59
法国巴黎银行及公司股东同系公司	债券回购利息支出	1,135,267.11	
富国基金管理有限公司	客户保证金利息支出		9,031.06
海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）			521,415.76

6、 向关联方收取的利息收入

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息结转	73,349.37	
西安航天新能源产业基金投资有限公司	利息结转	27,817.97	

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他（注）	利息结转	34,675.54	

7、 向关联方购买产品取得的收益

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	投资收益	516,535.12	

注：其他包括上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、富国基金管理有限公司、中国-比利时直接股权投资基金、海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）、吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司、西安海创之星创业投资有限合伙企业、海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）、上海盛源房地产（集团）有限公司、西安军融电子卫星基金投资有限公司。

8、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,420.87	3,064.80

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	法国巴黎银行及公司股东同系公司	4,378,486.90		3,734,388.22	
应收款项	中国-比利时直接股权投资基金	48,000,000.00		112,200,000.00	
交易性金融资产	法国巴黎银行及公司股东同系公司	250,000,000.00			

2、 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付款项	法国巴黎银行及公司股东同系公司	268,861.34	268,102.40
应付短期融资券	上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	31,267,500.00	
应付短期融资券	上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	803,880,378.00	670,000,000.00
应付短期融资券	海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）	14,000,000.00	14,000,000.00

项目名称	关联方名称	期末余额	年初余额
应付短期融资券	西安军融电子卫星基金投资有限公司		49,000,000.00
应付短期融资券	西安海创之星创业投资有限合伙企业		15,050,000.00
预收账款	上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,773,679.27	
代理买卖证券款	富国基金管理有限公司	206,425.68	30,868,494.04
代理买卖证券款	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	8,771,650.14	
代理买卖证券款	中国-比利时直接股权投资基金	5,191,550.00	
代理买卖证券款	西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,094,219.40	
代理买卖证券款	上海文化产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	425,353.85	
代理买卖证券款	上海盛源房地产（集团）有限公司	298,473.02	
代理买卖证券款	其他（注）	180,154.34	

注：其他包括上海并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、海通兴泰（安徽）新兴产业投资基金（有限合伙）、广东南方媒体融合发展投资基金（有限合伙）、海通（吉林）现代服务业创业投资基金合伙企业（有限合伙）、西安海创之星创业投资有限合伙企业。

十二、分部报告

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

2017年1-6月	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	海外业务	融资租赁业务	抵销	合计
一、营业收入	3,254,694,326.92	1,051,866,623.85	1,017,608,755.41	2,697,841,874.94	1,295,137,002.33	1,640,517,360.14	1,885,588,696.55	1,225,485,520.16	-1,254,784,094.74	12,813,956,065.56
手续费及佣金净收入	1,773,225,227.86	1,064,997,212.52	796,913,852.66	53,379,214.31	-8,254,717.10	56,982,945.84	857,557,820.80		-10,306,218.81	4,584,495,338.08
其他收入	1,481,469,099.06	-13,130,588.67	220,694,902.75	2,644,462,660.63	1,303,391,719.43	1,583,534,414.30	1,028,030,875.75	1,225,485,520.16	-1,244,477,875.93	8,229,460,727.48
二、营业支出	1,269,480,927.82	332,762,441.34	426,503,880.49	1,909,955,577.51	98,178,713.84	1,202,153,914.61	1,739,383,822.43	465,083,585.58	-3,538,407.21	7,439,964,456.41
业务及管理费	1,107,496,272.66	324,455,293.91	420,286,694.27	175,492,914.97	94,436,605.60	1,198,160,091.72	1,452,913,672.34	203,037,648.14	-3,538,407.21	4,972,740,786.40
其他支出	161,984,655.16	8,307,147.43	6,217,186.22	1,734,462,662.54	3,742,108.24	3,993,822.89	286,470,150.09	262,045,937.44		2,467,223,670.01
三、营业利润	1,985,213,399.10	719,104,182.51	591,104,874.92	787,886,297.43	1,196,958,288.49	438,363,445.53	146,204,874.12	760,401,934.58	-1,251,245,687.53	5,373,991,609.15
四、利润总额	1,989,728,590.39	719,260,047.51	610,535,808.56	787,931,616.25	1,197,135,862.74	820,335,846.50	112,207,940.54	824,513,365.25	-1,251,245,687.53	5,810,403,390.21
五、资产总额	127,471,334,004.49	823,494,045.60	9,420,984,995.59	61,684,616,682.17	18,842,143,670.75	148,163,833,810.38	153,475,866,678.48	52,448,200,563.40	-37,436,157,102.20	534,894,317,348.66
分部资产：	127,469,446,684.25	823,494,045.60	9,323,788,204.86	61,659,661,088.61	18,842,137,670.75	147,168,960,070.00	152,269,494,933.16	52,040,857,654.14	-37,435,798,864.70	532,162,041,486.67
递延所得税资产										2,732,275,861.99
六、负债总额	81,085,301,889.17	356,490,449.14	2,403,188,049.23	34,511,134,330.77	3,074,528,108.07	111,093,204,417.82	142,243,861,924.28	41,368,568,718.77	-5,363,261,542.88	410,773,016,344.36
分部负债	81,084,609,271.54	356,490,449.14	2,400,687,289.90	34,437,874,858.75	2,758,886,399.92	110,794,833,532.64	142,209,134,801.62	41,368,568,718.77	-5,330,371,355.27	410,080,713,967.00
递延所得税负债										692,302,377.36
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	50,075,537.34	3,180,575.04	9,505,924.03	2,707,424.72	116,555.43	88,010,958.92	50,177,474.40	3,677,538.96	7,078,672.47	214,530,661.31
2、资本性支出	36,356,060.90	1,427,098.77	7,188,401.62	107,396.12	100,066.00	154,894,499.24	47,922,495.63	6,272,771.66		254,268,789.94
3、资产减值损失	121,867,945.55	300,788.88		74,107,140.00		2,333,794.97	260,825,257.94	247,258,697.09		706,693,624.43

2016年1-6月	证券及期货经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	自营业务	直投业务	管理部门及其他	海外业务	融资租赁业务	抵销	合计
一、营业收入	4,357,840,899.39	883,384,345.68	586,810,131.60	2,842,670,447.98	525,873,367.45	335,203,029.17	1,721,929,425.56	950,456,755.06	-124,651,616.37	12,079,516,785.52
手续费及佣金净收入	2,786,157,843.16	947,456,145.15	616,832,595.06	107,994,622.51	-14,062,075.45	20,407,610.74	679,312,182.83		-199,672.32	5,143,899,251.68
其他收入	1,571,683,056.23	-64,071,799.47	-30,022,463.46	2,734,675,825.47	539,935,442.90	314,795,418.43	1,042,617,242.73	950,456,755.06	-124,451,944.05	6,935,617,533.84
二、营业支出	1,562,034,658.08	294,611,116.33	380,876,866.02	2,002,393,878.08	29,078,030.78	957,396,634.54	1,289,397,176.89	433,626,665.48	-167,156.84	6,949,247,869.36
业务及管理费	1,253,486,065.67	244,721,645.82	335,631,634.89	169,866,991.48	29,053,391.56	971,628,504.47	1,176,707,434.58	218,190,727.25	-167,156.84	4,399,119,238.88
其他支出	308,548,592.41	49,889,470.51	45,245,231.13	1,832,526,886.60	24,639.22	-14,231,869.93	112,689,742.31	215,435,938.23		2,550,128,630.48
三、营业利润	2,795,806,241.31	588,773,229.35	205,933,265.58	840,276,569.90	496,795,336.67	-622,193,605.37	432,532,248.67	516,830,089.58	-124,484,459.53	5,130,268,916.16
四、利润总额	2,811,709,210.13	588,772,737.33	201,576,199.69	840,296,398.45	496,794,836.67	-307,822,619.75	422,517,375.26	565,456,083.55	-124,484,459.53	5,494,815,761.80
五、资产总额	123,545,849,937.27	998,916,056.74	26,829,911,711.55	51,442,019,381.20	15,117,057,364.33	202,510,973,398.60	138,909,724,775.54	39,347,079,967.38	-56,369,603,764.83	542,331,928,827.78
分部资产：	123,545,849,937.27	998,916,056.74	26,747,046,380.73	51,419,153,899.81	15,117,052,164.33	201,240,597,254.46	137,881,302,530.30	39,060,096,374.73	-56,552,119,272.74	539,457,895,325.64
递延所得税资产										2,874,033,502.14
六、负债总额	141,672,409,931.90	195,956,420.10	19,933,180,177.37	25,413,271,474.28	2,820,730,191.03	96,129,798,253.60	127,776,071,335.78	32,242,822,388.49	-19,800,811,768.59	426,383,428,403.96
分部负债	141,669,072,722.35	195,956,420.10	19,932,039,230.99	25,382,887,364.77	2,437,044,230.38	95,977,290,387.24	127,677,954,837.19	32,242,822,388.49	-19,839,932,565.27	425,675,135,016.24
递延所得税负债										708,293,387.72
七、补充信息										
1、折旧与摊销费用	52,266,032.96	2,465,644.95	9,110,515.26	2,983,630.14	172,392.14	73,060,548.86	41,548,408.24	2,084,000.00		183,691,172.55
2、资本性支出	279,670,431.47	7,750,617.11	53,346,148.43	1,937,321.87	599,577.73	1,061,381,191.89	338,775,477.64	10,928,764.60		1,754,389,530.74
3、资产减值损失	25,429,295.70	283,889.44	20,486,640.27	17,870,768.65		-1,708,849.56	242,706,748.54	77,149,698.12		382,218,191.16

十三、或有事项、承诺及表外事项

(一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期末，公司经纪业务交易纠纷等未涉及重大诉讼案件。

2、其他或有负债

预计负债期末余额人民币 2.46 亿元，详见附注七、(三十四)。

(二) 重大承诺事项

1、银行借款质押情况

期末公司的银行质押借款余额合计港币 11.3 亿元（折合人民币 9.81 亿元），该款项部分系公司在客户同意下，以其给予客户的融资款而取得的质押品（持有的上市公司股份）作为质押借入，截止 2017 年 6 月 30 日，该质押品期末市值为港币 111.63 亿元（折合人民币 96.89 亿元）。另一部分质押借款港币 4.21 亿元（折合人民币 3.65 亿元）以公司持有的债券作为质押，截止 2017 年 6 月 30 日，该质押品期末市值为港币 15.51 亿元（折合人民币 13.46 亿元）。

期末公司持有美元 3.87 亿元（折合人民币 26.22 亿元）借款和欧元 2.653 亿元（折合人民币 20.56 亿元）借款，分别以下属子公司股权作为质押。

期末公司持有美元 1.00 亿元（折合人民币 6.77 亿元）借款，以公司持有的债券作为质押。截止 2017 年 6 月 30 日，该质押品公允价值为人民币 7.95 亿元。

期末公司持有港币 5.79 亿元（折合人民币 5.03 亿元）借款，以公司持有的人民币 5.5 亿元定期存款作为质押。

期末公司持有人民币 2.006 亿元借款，以公司持有的应收款项类投资人民币 2 亿元及保证金存款人民币 2 万元作为质押。

期末公司持有短期及长期借款合计人民币 139.22 亿元，以公司持有的应收融资租赁款项作为质押。截止 2017 年 6 月 30 日应收融资租赁款项质押品价值为人民币 225.98 亿元。

期末公司持有短期借款港币 18 亿元（折合人民币 15.62 亿元），以持有大成海通中国债券基金 1 号作为抵押，截止 2017 年 6 月 30 日，该抵押物公允价值为人民币 19.92 亿。

期末公司持有的长期借款美元 2.2 亿元（折合人民币 14.9 亿元），以公司持有的债券作为质押，截止 2017 年 6 月 30 日，该质押品公允价值为港币 16.3 亿元（折合人民币 14.15 亿元）。

期末公司持有的长期借款美元 0.94 亿元（折合人民币 6.37 亿元），以公司持

有的债券作为质押，截止 2017 年 6 月 30 日，该质押品公允价值为港币 7.86 亿元（折合人民币 6.82 亿元）。

期末公司持有长期借款人民币 5.15 亿元，以公司子公司股权及土地作为抵押。

2、 有关公司为发行首期境外债券提供反担保情况

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

3、 有关公司为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保

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

4、 有关公司为境外全资附属公司提供融资担保

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

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

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

5、 有关公司为境外全资附属公司发行欧元债提供连带责任保证担保

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

公司于 2016 年 5 月 18 日签署第一份《担保协议》，为公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为 1 亿欧元、于

2021 年到期、票面利率为 1.6% 的欧元债券，提供连带责任保证担保。

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

6、有关公司为海通资管提供和追加净资本担保承诺

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

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

7、有关公司为境外全资附属公司的银团贷款提供连带责任保证担保

2017 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于为境外全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保的议案》。公司于 2017 年 6 月 8 日作为担保人签署《贷款协议》，为境外全资附属子公司海通国际控股有限公司的银团贷款提供 2 亿欧元连带责任保证担保。

8、 资本承诺

单位：万元

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
已签约但未拨付的购建长期资产承诺	6,413.00	7,917.33
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺		60,000.00

9、 经营租赁

根据与出租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

单位：万元

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	42,234.10	22,785.11
二年至五年（含首尾两年）	68,031.90	30,984.57
5 年以上	11,796.10	1,999.99
合计	122,062.10	55,769.67

根据与承租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

单位：万元

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	1,380.60	1,200.67
二年至五年（含首尾两年）	2,479.60	2,500.91
5 年以上	362.20	492.10
合计	4,222.40	4,193.68

10、 其他承诺事项

其他存在限售期及有承诺条件的资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，详见附注七、（五）3 及附注七、（十一）4。

十四、 资产负债表日后事项

本期无重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

（一） 海通国际证券集团购股权计划

于 2002 年 8 月 23 日，海通国际证券股东批准采纳一项购股权计划（「2002 年购股权计划」），由采纳之日起计有效期为 10 年，已于 2012 年 8 月 22 日届满。根据 2002 年购股权计划，购股权可授予海通国际证券或其任何附属（子）公司或联营公司的任何全职员工、执行董事及非执行董事。购股权行使价由海通国际证券董事会确定，

不得低于下列各项的最高值：(I) 海通国际证券股份于要约日期在联交所的收盘价；(II) 海通国际证券股份于紧接要约日期前 5 个交易日在联交所的平均收盘价；及(III) 海通国际证券股份面值。购股权持有人无权收取股息或于股东大会上投票。

截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，海通国际证券购股权持有人共行使 3,186,267 份购股权。

于 2015 年 6 月 8 日，股东特别大会审议批准采纳新购股权计划（「2015 年购股权计划」），该购股权计划于采纳日期起十年内有效及生效。根据 2015 年购股权计划，购股权可授予由集团董事会认可的集团有贡献的全职或兼职员工，执行或非执行（无论独立与否）董事。购股权行使价由海通国际证券董事会确定，不得低于下列各项的最高值：(I) 海通国际证券股份于要约日期在联交所的收盘价的 110% 的价格；(II) 海通国际证券股份于紧接要约日期前 5 个交易日在联交所的平均收盘价；及 (III) 海通国际证券股份面值。购股权持有人无权收取股息或于股东大会上投票。截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间，海通国际证券在 2015 年购股权计划下有 400,147 份购股权于期内因员工辞职失效。

截至 2017 年 6 月 30 日止，海通国际证券已发行但未获行使的购股权情况如下：

购股权计划	已发行但未获行使购股权数量（注）	每股行使价（注）	行权期限
2002 年购股权计划	5,945,390 份	2.768	2011 年 3 月 3 日至 2019 年 3 月 2 日
2015 年购股权计划	17,406,532 份	4.674	2016 年 12 月 8 日至 2021 年 5 月 11 日
合计	23,351,922 份		

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

上述根据 2002 年及 2015 年购股权计划尚未获行使的购股权约占海通国际证券 2017 年 6 月 30 日已发行股份约 0.44%，如余下的购股权获悉数行使，在海通国际证券目前的股本结构下，将须额外发行 23,351,922 股海通国际证券普通股，而海通国际证券的股本将增加 2,335,192,20 港元，股本溢价将增加 95,479,777.89 港元（未扣除发行开支）。

(二) 恒信租赁股权激励

海通国际控股子公司恒信金融集团于 2014 年 5 月 27 日采纳了一项股票期权激励计划，有效期 5 年。根据该计划，激励对象为恒信金融集团董事会认定的恒信金融集

团及其附属公司的董事、高级管理人员、经营管理骨干、核心技术及业务人员等。总计不超过 50 人。该计划拟授予激励对象不超过 97,321,500 份股票期权，2015 年 1 月 19 日按决议要约向该计划下 28 名合格参与者分配购股权，以根据购股权计划认购恒信金融集团股本中合计不超过 85,980,375 股普通股。

现考虑到中国现行法律法规的要求和海通恒信战略发展和经营管理的需要，经恒信金融集团董事会决策，基于海通证券股东大会于 2014 年 5 月 27 日对恒信金融集团董事会的授权，对股票期权计划下已授予但未获行权的股票期权进行退出性安排。在拟定此安排时，已充分考虑股权激励计划有关条文和相关员工对海通恒信所作出的贡献。

(三) 以公允价值计量的资产和负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	92,347,493,554.98	1,261,528,146.54			104,980,451,867.33
2.衍生金融资产	3,935,071,348.81	-557,953,134.63			3,374,721,941.18
3.可供出售金融资产	53,318,414,541.31		2,466,850,783.14	78,826,450.27	44,147,805,146.66
金融资产合计	149,600,979,445.10	703,575,011.91	2,466,850,783.14	78,826,450.27	152,502,978,955.17
金融负债					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	38,639,631,004.32	-567,602,323.15			29,390,220,864.46
2.衍生金融负债	2,594,009,281.96	-395,527,548.32			2,787,065,945.34
金融负债合计	41,233,640,286.28	-963,129,871.47			32,177,286,809.80

注：本表不存在必然的勾稽关系。

(四) 外币金融资产和外币金融负债

单位：折合人民币元

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	48,333,366,989.00	961,971,032.56			47,488,638,910.46

项目	年初余额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	期末余额
2.衍生金融资产	3,905,039,429.87	-804,054,159.19			3,355,307,166.72
3.贷款和应收款	7,269,300,462.39				9,139,274,588.95
4.可供出售金融资产	21,952,976,412.83		104,344,194.98	27,726,056.80	10,997,928,453.76
5.持有至到期投资	83,508,859.69				81,586,215.28
金融资产合计	81,544,192,153.78	157,916,873.37	104,344,194.98	27,726,056.80	71,062,735,335.17
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	24,921,440,189.95	-736,822,500.88			24,643,123,482.67
2.衍生金融负债	2,368,011,993.59	107,892,682.86			2,339,714,776.45
金融负债合计	27,289,452,183.54	-628,929,818.02			26,982,838,259.12

注：本表不存在必然的勾稽关系。

(五) 融资融券业务

项目	期末余额
融出资金	56,854,889,133.49
融出证券-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,391,200.27
融出证券-可供出售金融资产	1,563,897.54
融出证券-转融通融入证券	42,643,688.14
转融通融入证券总额	121,476,240.00

注：融出资金详见附注七（四）；融出证券详见附注七（五）3、（十一）2。

(六) 社会责任

2017 年 1-6 月在环保公益项目、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计 798.60 万元。

2017 年 1-6 月公益性投入构成明细

单位：万元

项目	本期发生额
慈善捐赠	798.60
其他	
合计	798.60

十六、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1、风险管理政策

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

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

2、风险管理架构

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

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

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

公司经营层根据董事会的授权，负责建立责任明确、程序清晰的组织结构，制定公司风险管理的政策、规章和制度，贯彻执行公司整体风险偏好和容忍度政策，组织实施各类风险的识别与评估工作，建立健全和有效执行风险管理制度和机制，及时处理或者改正存在的缺陷或问题，审议处理公司重大风险事故，建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制，及董事会授予的其他风险管理职责。

公司设首席风险官，由董事长提名、董事会聘任。首席风险官是负责公司全面风险管理的高级管理人员。首席风险官负责组织实施董事会、经营层确定的风险管

理政策、规章和制度，组织对公司建立健全各项业务风险管理制度进行督导、审查和评估，组织对公司风险管理政策和流程的执行情况进行监督和检查，对存在的问题提出处理意见并督促整改，对重大风险或风险隐患，及时向公司有关机构、部门或子公司提出处理意见并督促整改，组织评估和完善风险管理的工具和方法，定期组织对公司面临主要风险水平及其管理状况进行评估，并向经营层、董事会及监管部门提交评估报告，组织对子公司风险管理工作负责人的提名和考核等。

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

公司各部门、分支机构和子公司负责其经营管理范围内的风险管理工作，建立健全相应的风险管理制度和流程，落实公司风险管理政策，组织实施相应的风险管理工作，建立并执行业务持续发展和危机应急计划。公司各部门、各分支机构和子公司负责人承担风险管理有效性的直接责任。公司各部门、各分支机构和子公司须指定专人具体负责本单位的风险管理工作，对风险管理政策和制度的执行情况进行监督、检查和报告，履行一线风险管理职责。

公司各子公司根据所在地法律法规和监管要求，按照公司管理政策和要求，有效开展风险管理。子公司董事长和总经理对子公司风险管理的有效性承担主要责任。子公司风险管理工作负责人在公司首席风险官指导下开展风险管理工作，并向首席风险官履行风险报告义务。

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

(二) 信用风险管理

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

公司面临的信用风险主要涉及存放在其他金融机构的自有货币资金，经纪业务代理

客户买卖证券的银行存款及保证金，为客户提供融资融券、约定购回式证券交易和股票质押式回购交易等融资类业务，债券投资、衍生品交易等自营业务以及应收款项类投资、委托贷款、应收保理等其他业务，上述业务因为客户、交易对手无法履约使公司面临产生损失的风险。

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

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

本集团：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2017 年 6 月末
货币资金	11,503,404.80
结算备付金	886,454.53
存出保证金	774,147.54
拆出资金	72,637.59
融出资金	5,685,488.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,906,749.28
衍生金融资产	337,472.19
买入返售金融资产	8,229,201.57
应收款项	719,553.59
可供出售金融资产	808,977.74
持有至到期投资	8,158.62

涉及信用风险的项目	2017 年 6 月末
应收利息	617,768.19
其他资产	7,295,616.46
合计	43,845,631.01

本公司：

单位：万元

涉及信用风险的项目	2017 年 6 月末
货币资金	7,420,320.05
结算备付金	885,124.70
存出保证金	85,553.59
拆出资金	-
融出资金	4,143,556.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,199,711.12
衍生金融资产	119.50
买入返售金融资产	7,167,123.94
应收款项	16,007.66
应收利息	129,179.79
可供出售金融资产	58,931.18
其他资产	230,765.85
合计	24,336,393.42

(三) 市场风险

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

本集团采用风险价值(VaR)方法对各类投资金融工具及持仓组合的市场风险进行评估和分析。计量口径包含母公司及主要投资业务子公司，含海通银行、海通国际、海通创新投资等。集团所使用的风险价值模型置信度为 95%，目标期间为下一个交易日。具体如下：

项目	2017 年上半年 VaR 95%			
	本公司风险价值(万元)	本集团风险价值(万元)	本公司风险价值/净资本	本公司风险价值/净资产
报告期最高月末值	9,342.73	15,394.45	0.12%	0.09%
报告期最低月末值	6,272.61	12,429.53	0.08%	0.06%
报告期平均月末值	7,585.52	13,921.36	0.10%	0.07%
2017 年上半年末值	6,272.61	14,105.78	0.09%	0.06%

报告期内，本公司风险价值与净资产之比始终在 0.2%以内，市场风险控制情况良好。

1、股票价格风险

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

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

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

单位：万元

市场价格变动幅度	2017 年 6 月末	
	净利润	其他综合收益
上升 10%	84,911.21	12,366.85
下降 10%	-84,911.21	-12,366.85

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

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

单位：万元

市场价格变动幅度	2017 年 6 月末	
	净利润	其他综合收益
上升 10%	41,387.25	6,773.11
下降 10%	-41,387.25	-6,773.11

2、利率风险

利率风险是指是指因市场利率变动而导致的风险，公司涉及利率风险的部分业务主要包括货币性存款、债券投资、融资类业务以及债务发行等。

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。

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

单位：万元人民币

项目	2017 年 6 月末	
	净利润	所有者权益
市场利率上升 50 个基点	-10,952.87	-11,387.50

项目	2017 年 6 月末	
	净利润	所有者权益
市场利率下降 50 个基点	10,952.87	11,387.50

本公司固定收益业务持仓组合主要风险控制指标情况如下：

项目	2017 年上半年		
	修正久期（年）	凸性	基点价值（万元）
报告期最高月末值	2.31	17.90	840.46
报告期最低月末值	1.75	12.51	654.92
报告期平均月末值	1.92	14.23	722.32
2017 年上半年末	1.97	14.46	840.46

公司根据债券市场的走势及判断，以及流动性管理需要，灵活调整非权益类证券的配置，上半年公司整体非权益类证券投资规模呈现稳中有增的趋势。整体组合久期得到控制，各个月末的久期变化幅度不大，比较稳定。2017 年上半年末的久期为 1.97，相比上年末的 2.50 有所下调。2017 年上半年，公司在规模、风险可控的前提下继续开展利率互换、国债期货业务，进一步丰富了利率风险的管理工具。

3、汇率风险

汇率风险是指公司资产或者负债因汇率变动导致损失的可能性。

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

期末，本集团所面临的汇率风险主要是境外全资子公司海通国际控股所持有的资产及所承担的负债由于汇率波动而遭受损失的风险。假设其他变量保持不变的前提下，如果人民币对其他外汇币种升值或贬值 5%，本集团净利润将相应变动不超过人民币 4.46 亿元，占当期利润的比例较小。

(四) 流动性风险管理

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其

他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

报告期内，受权益和债券市场震荡放大，未来走势不确定性强等因素影响，公司资产业务发展趋势增长开始出现分化，融资类业务特别是股票质押业务呈现出快速增长趋势，而自营业务则保持了规模的相对稳定。由于股票质押业务资金占用时间明显较两融业务长，公司资产端久期正呈现逐步上扬的趋势。但从集团整体来看，由于整体资产规模和负债规模较去年下降，公司杠杆率稳重有降，中长期层面的流动性风险正逐步缩小。受此影响，报告期内公司主要的流动性来源于融资类业务增长引发的资金需求压力，以及连续的大额负债集中到期所引发的偿付风险。

为应对上述情况带来的挑战并快速适应市场的节奏变化，公司积极采用多种手段和措施，保证公司整体流动性安全。一方面，公司通过及时完善负债规划，并结合未来资产资金需求，利用负债偿付的周期对部分高成本的收益权转让等进行替换，有效降低了负债成本；另一方面，公司通过实时的债务到期分析，逐日计算出各类负债的到期规模，并提前通过多种手段储备资金，确保负债偿付顺利完成。报告期内，通过多种负债工具的组合运用，有效拉低了整体负债成本，消解了富裕流动性，优化了负债结构。

除持续加强对负债偿付进行管理外，公司还进一步强化对监管指标的监控和分析，通过对流动性风险的科学管控和预判，定期开展监管指标的敏感性分析，确保监管指标始终符合监管标准。此外，公司还建立了以负债期限结构及优质资产储备为核心的流动性风险压力测试模型，对日间头寸和负债偿付能力进行系统的分析，并通过规范流动性风险管理报告机制、强化流动性风险信息建设等多方面措施，归集、分析风险信息，将流动性风险敞口控制在合理的范围内。报告期期末，公司连续负债偿付周期已经基本结束，融资类业务的持续发展将可能成为影响公司未来流动性风险因素的主因。

整体而言，公司持续充足的资金储备降低了流动性风险发生的可能，并保证了公司在复杂市场环境下的平稳运营能力。截至 6 月末，公司核心流动性监管指标均远高于监管要求及预警标准。面对未来不确定的市场环境，公司将继续积极开展资产负债管理，在保障安全性、流动性的基础上，提升资金使用效率，保障公司稳健运营。

(五) 操作风险管理

操作风险是指由于不完善或有问题的内部程序、人员、系统或外部事件所造成损失的风险。操作风险通常包括因本公司员工操作失误、内部流程不完善、信息系统故障等原因而导致的风险，也包括外部欺诈等行为给本公司造成损失的风险。信息技

术风险是目前操作风险的一个主要组成部分，信息技术对于证券交易、清算和服务等多个方面的业务发展和管理至关重要，系统不可靠、网络技术不完善、数据误差都会造成公司的损失。

公司一直坚持实施精细化管理，不断规范完善业务流程，加强对员工的职业操守和职业道德教育，强化检查与问责机制，努力控制和减少操作风险的发生。报告期内，集团继续推进完善操作风险管理系统建设和内部控制架构；健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。公司持续加强信息技术制度建设，不断完善信息技术风险应急预案，并采用监测、检查等多种手段防范信息技术风险。公司持续加强信息技术系统的建设和运维，严格按照操作管理程序进行定期和不定期的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转，没有产生重大技术风险；公司强化各项规章制度的执行力并着力完善各项制度和流程，没有产生对公司有实质性影响的风险。报告期内，集团总体规范经营，除发生个别合规风险事件外，未发生重大操作风险事件。

(六) 声誉风险管理

声誉风险指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。声誉风险与其他金融风险不同，难以直接测算，难以与其他风险分离和进行独立处理。良好的声誉是公司多年发展积累的重要资源，是维护良好的投资者关系、客户关系等诸多重要关系的保证。良好的声誉风险管理对于公司增强竞争优势，提升盈利能力和实现长期战略目标起着不可忽视的作用。

公司面临的声誉风险主要包括公司经营出现问题，影响公司形象和客户信心；公司由于出现合规风险被监管部门采取监管举措或处罚；公司由于媒体的不实报道或负面报道导致声誉受损，直接或间接影响公司品牌形象及业务发展；公司员工未经规定的流程审批，擅自接受媒体采访且内容违反法定信息披露规定；以及可能对公司造成重大负面影响的其他负面商誉突发事件。

对此，公司采取必要的监控和防范措施，以实现声誉风险的有效管理。公司建立声誉公关预警机制，加强舆情监控，负面声誉突发事件发生时第一时间向公司管理层报告，对于严重的负面声誉突发事件，公司总经理办公室根据《海通证券股份有限公司突发事件应对实施办法》以及《海通证券有限公司重大事项报告暂行办法》相关规定，向上级主管部门、监管部门报告，并会同公司相关部门制订沟通策略，统一宣传口径，由公司新闻发言人对外发布信息或对事件作出回应。负面声誉突发事件平息后，相关单位积极采取声誉公关修复措施，对负面声誉突发事件处理过程

进行分析，作详尽的书面总结，并密切关注新问题、新情况，避免舆情出现反复。同时加强与媒体的沟通与联系，通过推广正面形象等多种途径开展公司形象修复工作。公司员工接受媒体采访前，须按照《海通证券股份有限公司宣传信息工作规定》相关要求，通过办公系统发起媒体采访流程，经公司审核同意后方可发表，发表稿件提交总经理办公室备案。

报告期内，公司总体舆论环境健康。针对少数负面新闻报道，公司根据《海通证券股份有限公司宣传信息工作规定》相关要求，有步骤地开展应对措施，有效遏制了负面报道的影响，未发生重大声誉风险事件。

(七) 风险控制指标监控

公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求编制公司的净资本报表，并将净资本等风控指标纳入日常监控范围。对各项影响净资本及风险控制指标的业务、因素进行及时的监测与控制，使其达到合规要求。报告期间，公司的净资本及各项风险控制指标均符合监管要求。报告期末，公司净资本为 726.34 亿元，风险覆盖率 235.01%，资本杠杆率 26.52%，流动性覆盖率 191.18%，净稳定资金率 129.16%，公司整体资产质量较好，资本充足率较高，风险承受力较强，各项风险控制指标均符合监管要求（见下表）。

2017 年 6 月末公司主要风控指标与监管标准对照表

风控指标	2017 年 6 月末	监管标准
核心净资本（亿元）	646.84	
附属净资本（亿元）	79.50	
净资本（亿元）	726.34	
净资产（亿元）	1,032.78	
各项风险资本准备之和（亿元）	309.07	
表内外资产总额（亿元）	2,768.46	
风险覆盖率	235.01%	不得低于 100%
资本杠杆率	26.52%	不得低于 8%
流动性覆盖率	191.18%	不得低于 100%
净稳定资金率	129.16%	不得低于 100%
净资本/净资产	70.33%	不得低于 20%
净资本/负债	49.46%	不得低于 8%
净资产/负债	70.33%	不得低于 10%
自营权益类证券及其衍生品/净资本	28.46%	不得高于 100%
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	87.52%	不得高于 500%

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

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

报告期内，公司未出现净资产等各项风险控制指标超过监管标准的情况。

(八) 子公司风险管理

为更好地推进公司全面风险管理、整合集团优势，公司加强了对旗下子公司的集中管理和支持，在子公司公司治理、战略规划、人力资源管理、财务管理、合规与风险管理、绩效评估、审计管理、重大事项和信息披露管理、信息技术管理等方面行使相应的管理职权，要求各子公司规范运作、依法经营，同时通过各项机制将子公司风险管理纳入公司全面风险管理体系。公司建立了子公司风险管理沟通协调机制，指导、监督和检查子公司风险管理制度的建立和实施情况，子公司定期向母公司报告风险管理情况，及时沟通各项重大风险事件。公司从人员、制度、限额、报告、考核等多方面实现了对子公司风险管理的有效覆盖，由公司首席风险官对子公司风险管理工作负责人进行考核，考核权重不低于 50%。报告期内，各子公司的经营管理工作均顺利开展，经营风险可防可控。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司	26,022,222,341.36		26,022,222,341.36	25,266,156,277.61		25,266,156,277.61
联营企业	685,299,292.64		685,299,292.64	681,741,315.14		681,741,315.14
合计	26,707,521,634.00		26,707,521,634.00	25,947,897,592.75		25,947,897,592.75

2、对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00			76,500,000.00		
海富产业投资基金管理有限公司	63,650,000.00	63,650,000.00			63,650,000.00		
海通期货股份有限公司	1,369,191,777.61	1,369,191,777.61			1,369,191,777.61		
海通国际控股有限公司	7,406,814,500.00	7,406,814,500.00			7,406,814,500.00		
海通开元投资有限公司	10,650,000,000.00	10,650,000,000.00			10,650,000,000.00		
海通创新证券投资有限公司	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00		
上海海通资产管理有限公司	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00			2,200,000,000.00		
上海惟泰置业管理有限公司	756,066,063.75		756,066,063.75		756,066,063.75		
合计	26,022,222,341.36	25,266,156,277.61	756,066,063.75		26,022,222,341.36		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增、减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
富国基金管理有限公司	681,741,315.14			94,712,750.00	502,727.50			91,657,500.00		685,299,292.64	
合计	681,741,315.14			94,712,750.00	502,727.50			91,657,500.00		685,299,292.64	

4、公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

(二) 手续费及佣金净收入

1、 手续费及佣金净收入按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入	3,278,564,264.08	4,435,715,751.23
1.经纪业务收入	2,106,755,209.20	3,283,583,188.59
其中：证券经纪业务收入	2,106,755,209.20	3,283,583,188.59
其中：代理买卖证券业务	1,785,651,267.78	2,812,105,241.95
交易单元席位租赁	295,488,635.38	409,638,623.16
代销金融产品业务	25,615,306.04	61,839,323.48
2.投资银行业务收入	1,079,847,661.52	993,803,023.22
其中：证券承销业务	885,774,611.11	714,828,959.15
保荐服务业务	32,082,021.24	29,846,163.00
财务顾问业务	161,991,029.17	249,127,901.07
3.投资咨询业务收入	91,958,272.62	158,311,822.19
4.其他	3,120.74	17,717.23
手续费及佣金支出	535,381,619.82	733,430,623.77
1.经纪业务支出	520,583,006.48	716,332,720.76
其中：证券经纪业务支出	520,583,006.48	716,332,720.76
其中：代理买卖证券业务	520,583,006.48	716,332,720.76
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	14,694,788.62	15,957,500.00
其中：证券承销业务	14,694,788.62	15,457,500.00
保荐服务业务		
财务顾问业务		500,000.00
3.投资咨询业务支出		
4.其他	103,824.72	1,140,403.01
手续费及佣金净收入	2,743,182,644.26	3,702,285,127.46

2、 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	3,773,584.91	199,917,980.13
并购重组财务顾问业务净收入-其他	40,696,698.11	1,500,000.00

项目	本期金额	上期金额
其他财务顾问业务净收入	117,520,746.15	47,209,920.94
合计	161,991,029.17	248,627,901.07

3、 代理销售金融产品业务收入情况

代理销售金融产品业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,645,238,784.37	21,833,290.40	9,260,340,232.64	59,817,609.70
证券公司理财产品等	150,584,916,522.58	3,782,015.64	163,821,037,919.41	2,021,713.78
合计	157,230,155,306.95	25,615,306.04	173,081,378,152.05	61,839,323.48

(三) 投资收益

1、 投资收益按类别列示

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	876,338,514.19	59,820,864.48
权益法核算的长期股权投资收益	94,712,750.00	91,379,750.00
金融工具投资收益	1,121,630,585.45	813,107,782.82
其中：持有期间取得的收益	1,121,630,585.45	2,031,711,292.10
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,537,978,284.27	1,626,379,615.40
-可供出售金融资产	153,689,369.96	405,331,676.70
处置金融工具取得的收益	-570,037,068.78	-1,218,603,509.28
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-776,001,056.18	-1,274,943,555.06
-可供出售金融资产	121,235,807.14	106,692,514.71
-衍生金融工具	298,291,761.91	440,913,201.57
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-213,563,581.65	-491,265,670.50
应收款项类投资的投资收益	116,948,554.22	71,608,259.26
其他	25,721,698.12	
合计	2,235,352,101.98	1,035,916,656.56

2、 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海通开元投资有限公司	600,000,000.00		被投资单位分红发生变动

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
海通期货股份有限公司	161,462,800.00		被投资单位分红发生变动
上海海通证券资产管理公司	50,000,000.00		被投资单位分红发生变动
海富产业有限公司	46,900,000.00	32,763,000.00	被投资单位分红发生变动
海富通基金管理有限公司	17,975,714.19	27,057,864.48	被投资单位分红发生变动
合计	876,338,514.19	59,820,864.48	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
富国基金管理有限公司	94,712,750.00	91,379,750.00	被投资单位净利润发生变动
合计	94,712,750.00	91,379,750.00	

4、投资收益本期金额比上期金额增加 11.99 亿元，上升 115.78%，主要为子公司分红增加。

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,481,782,098.93	3,111,171,191.97
加：资产减值准备	175,602,922.87	24,004,335.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,923,414.18	79,111,201.73
无形资产摊销	26,351,274.38	20,810,225.96
长期待摊费用摊销	20,377,219.78	21,761,725.17
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)	-334,499.24	979,809.70
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)	-146,541,318.00	9,412,951.87
利息支出	2,365,766,907.61	2,333,608,923.34
汇兑损失(收益以“-”号填列)	11,702,631.57	40,231,624.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,388,646,693.63	-734,833,065.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-182,061,463.90	191,362,383.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	232,112,531.36	-29,810,836.21

项 目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-11,548,399,036.93	16,361,674,719.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,484,405,340.12	23,498,729,785.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,727,086,948.49	-69,148,589,303.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,624,682,402.65	-24,220,374,326.24
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	82,504,645,427.79	113,104,389,164.74
减：现金的年初余额	89,372,289,075.93	133,670,394,739.10
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	-6,867,643,648.14	-20,566,005,574.36

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,217,194.52	
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）	492,106,404.81	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-15,905,429.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		注
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,571,999.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-37,633,137.06	
少数股东权益影响额（税后）	-585,374.76	
合计	398,193,269.24	

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

公司 2017 年 1-6 月持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益明细：

项目	涉及金额
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	1,261,528,146.54
持有衍生工具产生的公允价值变动损益	-953,480,682.95
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益	-567,602,323.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	241,934,590.87
处置衍生工具取得的投资收益	266,024,082.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,524,972,929.01
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	-476,638,258.26
合计	1,296,738,484.48

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

公司按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2017 年 1-6 月及 2016 年 1-6 月的净利润和于 2017 年 6 月 30 日及 2016 年 12 月 31 日的净资产并无差异。

(三) 会计政策变更相关补充资料

本期公司无相关政策变更。

(四) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.57	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22	0.32	0.32

1、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

加权平均净资产收益率

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

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的

累计月数； E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

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

十九、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有本公司法定代表人签名的半年度报告文本
	载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人兼会计机构负责人签名盖章的财务报告文本
	报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿
	其他有关资料

董事长：周杰

董事会批准报送日期：2017 年 8 月 29 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

(一) 报告期内营业部行政许可情况

营业部新设	分公司迁址	营业部迁址
0	2	8

1. 报告期内分公司迁址行政许可情况

序号	迁址前分公司名称	迁址后分公司名称	新址	获得许可证日期
1	海通证券股份有限公司黑龙江分公司	海通证券股份有限公司黑龙江分公司	哈尔滨市南岗区中山路111号齐鲁国际大酒店10层	2017年3月13日
2	海通证券股份有限公司山东分公司	海通证券股份有限公司山东分公司	山东省济南市市中区舜耕路28号舜华园D楼二层	2017年3月30日

2. 报告期内营业部迁址行政许可情况

序号	迁址前营业部名称	迁址后营业部名称	新址	获得许可证日期
1	海通证券股份有限公司萍乡公园中路证券营业部	海通证券股份有限公司萍乡楚萍东路证券营业部	江西省萍乡市安源区楚萍东路98号综合楼1、27楼	2017年1月4日
2	海通证券股份有限公司盘锦人民路证券营业部	海通证券股份有限公司盘锦双兴路证券营业部	辽宁省盘锦市兴隆台区双兴南路177号	2017年1月5日
3	海通证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	海通证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市南山区深南大道9030号世纪假日广场A座2912-2915	2017年1月11日
4	海通证券股份有限公司哈尔滨果戈里大街证券营业部	海通证券股份有限公司哈尔滨果戈里大街证券营业部	哈尔滨市南岗区果戈里大街278号3-4层	2017年2月13日
5	海通证券股份有限公司深圳望海路证券营业部	海通证券股份有限公司深圳梅林路证券营业部	深圳市福田区梅林街道梅林路卓越梅林中心广场南区2期A栋1209	2017年3月3日
6	海通证券股份有限公司成县东大街证券营业部	海通证券股份有限公司成县东滨河中路证券营业部	甘肃省陇南市成县东滨河中路观水丽景商住楼3单元3楼21号	2017年4月26日
7	海通证券股份有限公司弥勒冉翁路证券营业部	海通证券股份有限公司弥勒冉翁路证券营业部	云南省红河州弥勒市冉翁西路一心小区商铺	2017年5月5日
8	海通证券股份有限公司上海桂林路证券营业部	海通证券股份有限公司上海徐汇区柳州路证券营业部	上海市徐汇区柳州路138号109、703-2、704室	2017年5月16日

(二) 董事、监事、高管任职行政许可事项

序号	时间	内容
----	----	----

1	2017 年 3 月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准林家礼证券公司独立董事任职资格的批复》（沪证监许可[2017]30 号），核准林家礼先生证券公司独立董事任职资格。
2	2017 年 3 月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准姜诚君证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（沪证监许可[2017]33 号），核准姜诚君先生证券公司经理层高级管理人员任职资格。
3	2017 年 5 月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准杜洪波证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（沪证监许可[2017]41 号），核准杜洪波先生证券公司经理层高级管理人员任职资格。
4	2017 年 5 月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准潘光韬证券公司经理层高级管理人员任职资格的批复》（沪证监许可[2017]42 号），核准潘光韬先生证券公司经理层高级管理人员任职资格。
5	2017 年 8 月	中国证监会上海监管局向本公司下发了《关于核准邬跃舟证券公司董事任职资格的批复》（沪证监许可[2017]73 号），核准邬跃舟先生证券公司董事任职资格。

（三）其他行政许可事项

日期	业务资格	批复单位	批文名称	批文号
2017 年 1 月 1 日	内部资料性出版物准印证	上海市新闻出版局	准印证号(K)0772	无
2017 年 5 月 25 日	无线电台执照	上海市无线电管理局	执照编号:310020020183/E0001 网络编号:AM-844-006	无

二、监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

2017 年，公司在证券公司分类监管评级中获得 A 类 AA 级。