

公司代码：600958

公司简称：东方证券

# 东方证券股份有限公司

## 2016 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	张芊	因公	吴俊豪

本报告经公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第八次会议审议通过。张芊非执行董事因公缺席，委托吴俊豪非执行董事代为行使表决权。未有董事、监事对本报告提出异议。

三、本半年度报告未经审计。

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

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2016年半年度未拟定利润分配预案或公积金转增股本预案。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，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、其他

本报告的分析及阐述，未特别指明的，均以合并会计报表口径为基础。

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	12
第四节	董事会报告.....	14
第五节	重要事项.....	38
第六节	股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	53
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	54
第九节	公司债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	59
第十一节	备查文件目录.....	191
第十二节	证券公司信息披露.....	192

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
A 股	指	公司每股面值人民币 1 元的内资股，于上交所上市并进行交易
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日止六个月
《标准守则》	指	香港上市规则附录十所载之《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》
东方花旗	指	东方花旗证券有限公司，是公司控股子公司
东方香港	指	东方金融控股（香港）有限公司，是公司全资子公司
东证创投	指	上海东方证券创新投资有限公司，是公司全资子公司
东证期货	指	上海东证期货有限公司，是公司全资子公司
东证资本	指	上海东方证券资本投资有限公司，是公司全资子公司
东证资管	指	上海东方证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
董事会	指	东方证券董事会
公司/本公司/母公司/东方证券	指	东方证券股份有限公司
《公司章程》	指	《东方证券股份有限公司章程》
汇添富基金	指	汇添富基金管理股份有限公司，是公司参股公司
H 股	指	公司每股面值人民币 1 元的普通股，于香港联交所上市及以港元买卖
集团/本集团	指	东方证券股份有限公司及其子公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《企业管治守则》	指	香港上市规则附录十四所载之《企业管治守则》及《企业管治报告》
全国社保基金会	指	中国社会保障基金理事会
上海海烟投资	指	上海海烟投资管理有限公司
上海证监局	指	中国证券监督管理委员会上海监管局
上交所	指	上海证券交易所
申能集团	指	申能（集团）有限公司
文新报业集团	指	文汇新民联合报业集团
香港	指	中国香港特别行政区
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司

香港上市规则	指	香港联交所证券上市规则
元、千元、万元、亿元	指	人民币元、千元、万元、亿元（特别注明除外）
证券及期货条例	指	香港法例第 571 章证券及期货条例
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言不包括香港、中国澳门特别行政区及台湾
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	5,281,742,921.00	5,281,742,921.00
净资产	22,435,705,319.52	25,758,895,609.15

### 公司的各单项业务资格情况

序号	业务资质名称	核准机关及批准文号
1	经营证券业务许可证	中国证监会（编号：10160000）
2	进入全国银行间同业拆借市场和债券市场，从事拆借、购买债券、债券现券交易和债券回购业务资格	中国人民银行货币政策司（银货政[2000]108号）
3	开展网上证券委托业务资格	中国证监会（证监信息字[2001]8号）
4	开展开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会（证监基金字[2004]50号）
5	开展“上证基金通”业务资格	上交所会员部（上交所[2005]）
6	从事短期融资券承销业务资格	中国人民银行（银发[2005]275号）
7	从事相关创新活动的试点证券公司	中国证券业协会（中国证券业协会从事相关创新活动证券公司评审公告第2号）
8	代办股份转让主办券商业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]158号）
9	报价转让业务资格	中国证券业协会（中证协函[2006]173号）

10	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台交易商资格	上交所（上证会字[2007]45号）
11	金融期货经纪业务资格的批复	中国证监会（证监期货字[2007]351号）
12	中国证券登记结算有限责任公司甲类结算参与人资格	中国证券登记结算有限责任公司（中国结算函字[2008]25号）
13	金融期货交易结算业务资格	中国证监会（证监许可[2008]684号）
14	开展为期货公司提供中间介绍业务资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]132号）
15	设立全资子公司上海东方证券资产管理有限公司，开展证券资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2010]518号）
16	开展融资融券业务资格	中国证监会（证监许可[2010]764号）
17	1号牌照-证券交易	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号 AVD362）
	4号牌照-就证券提供意见	
18	9号牌照-提供资产管理	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号 AVH864）
19	实施证券经纪人制度资格	中国证监会（沪证监机构字[2010]514号）
20	2号牌照-期货合约交易	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号 AWD036）
21	出资设立东方花旗证券有限公司，开展投资银行业务资格	中国证监会（证监许可[2011]2136号）
22	从事债券质押式报价回购业务试点资格	中国证监会（机构部部函[2012]20号）
23	向保险机构投资者提供综合服务资格	中国保险监督管理委员会（资金部函[2012]4号）
24	开展约定购回式证券交易业务资格	中国证监会（机构部部函[2012]481号）
		上交所（上证会字[2012]167号）
		深圳证券交易所（深证会[2013]15号）
25	保险资金投资管理人资格	中国保险监督管理委员会公告
26	转融资业务试点及转融通业务资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2012]149号、中证金函[2012]153号）
27	资产管理业务资格	中国证监会（证监许可[2012]1501号）
28	开展保险机构特殊机构业务资格	中国保险监督管理委员会（《关于开展保险机构特殊机构客户业务的通知》）

29	保荐机构资格	中国证监会（证监许可[2013]33号）
30	经营期货业务许可证	中国证监会（编号：31350000）
31	从事代销金融产品业务资格	上海监管局（沪证监机构字[2013]52号）
32	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事经纪业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函[2013]44号）
33	开展有限合伙型私募基金综合托管业务	中国证监会（机构部部函[2013]174号）
34	开展客户证券资金消费支付服务试点资格	中国证监会（机构部部函[2013]207号）
35	证券投资业务许可证	中国证监会（RQF2013HKS015）
36	公司股票质押式回购业务资格	上交所（上证会[2013]77号）
		深圳证券交易所（深证会[2013]60号）
37	开展代理证券质押登记业务资格	中国证券登记结算有限责任公司（《代理证券质押登记业务资格确认函》）
38	公开募集证券投资基金管理业务资格	中国证监会（证监许可[2013]1131号）
39	权益类收益互换与场外期权业务资格	中国证券业协会（中证协函[2013]923号）
40	参与转融券业务试点资格	中国证券金融股份有限公司（中证金函[2013]227号）
41	从事证券承销业务资格（限国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）	上海证监局（沪证监许可[2013]265号）
42	经营证券业务许可证	中国证监会（编号：10168001）
43	外币有价证券经纪业务资格	国家外汇管理局上海分局（上海汇复[2014]15号）
44	《证券业务外汇经营许可证》	国家外汇管理局（SC201102）
45	作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务资格	全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统公告[2014]54号、股转系统函[2014]707号）
46	机构间私募产品报价与服务系统第一批参与人资格	中证资本市场发展监测中心有限责任公司（报价系统参与人名单公告[第一批]）
47	6号牌照-就机构融资提供意见	香港证券及期货事务监察委员会（中央编号BDN128）
48	港股通业务交易权限	上交所（上证函[2014]626号）



49	柜台市场试点资格	中国证券业协会（中证协函[2014]632号）
50	黄金现货合约自营业务试点资格	中国证监会（基金机构监管部部函[2014]1876号）
51	互联网证券业务试点	中国证券业协会（《关于互联网证券业务试点证券公司名单的公告》（第3号））
52	非金融企业债务融资工具主承销业务资质	中国银行间市场交易商协会（中国银行间市场交易商协会公告[2014]16号）
53	上海证券交易所期权交易参与者资格，并开通股票期权经纪、自营业务交易权限；公司期权结算业务资格	上交所（上证函[2015]61号）
		中国证券登记结算公司（中国结算函字[2015]11号）
54	开展客户保证金转账转入服务资格	中国证券投资者保护基金公司（证保函[2015]67号）
55	股票期权做市业务资格	中国证监会（证监许可[2015]163号）
56	上证 50ETF 期权一般做市商资格	上交所（上证函[2015]433号）
57	开展非金融企业债务融资工具报价业务资格	中国银行间市场交易商协会（中市协备[2015]32号）
58	证券投资基金销售业务资格	上海监管局（沪证监许可[2016]61号）
59	报价系统做市业务试点公司资格	中证机构间报价系统股份有限公司
60	经营证券业务许可证，经营范围为证券（不含国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）承销与保荐	中国证监会（编号：13790000）
61	基金销售业务资格	中国证监会（编号：000000519）
62	私募基金业务外包服务机构	中国基金业协会
63	短期融资券发行资格	中国证监会（机构部函[2015]3337号）
64	放债人牌照	香港东区裁判法院（No. 0048/2016）

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

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	杨玉成	王如富
联系地址	中国上海市中山南路318号2号楼 28楼	中国上海市中山南路318号2号楼 23楼
电话	+86-021-63325888	+86-021-63325888
传真	+86-021-63326010	+86-021-63326010
电子信箱	yyc@orientsec.com.cn	wangrf@orientsec.com.cn

### 三、基本情况变更简介

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

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

### 五、公司股票简况

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

### 六、报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年6月4日
注册登记地点	中国上海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	310000000092649

税务登记号码	310101132294776
组织机构代码	13229477-6

2016 年 7 月 11 日，公司已完成“三证合一”工作，启用统一社会信用代码：913100001322947763。

## 七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国上海市南京东路 61 号 4 楼
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	德勤·关黄陈方会计师行
	办公地址	香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼
首席风险官兼合规总监	杨斌	
中国内地法律顾问	国浩律师（上海）事务所	
香港法律顾问	高伟绅律师行	
合规顾问	英高财务顾问有限公司	
A 股股份登记处	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	
H 股股份登记处	香港中央证券登记有限公司	

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、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	2,892,900,928.61	11,001,494,452.86	-73.70
归属于母公司股东的净利润	1,283,431,509.35	5,877,605,505.21	-78.16
归属于母公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,128,891,939.37	5,817,238,491.26	-80.59
经营活动产生的现金流量净额	-16,104,041,893.01	29,874,296,523.79	-153.91
其他综合收益	-1,449,705,276.37	690,633,076.82	-309.91
	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	192,533,849,226.26	207,897,562,477.13	-7.39
负债总额	159,096,031,049.99	172,521,817,128.20	-7.78
归属于母公司股东的权益	32,947,637,113.06	34,958,119,326.35	-5.75
所有者权益总额	33,437,818,176.27	35,375,745,348.93	-5.48

##### (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)	0.24	1.23	-80.49
稀释每股收益(元/股)	0.24	1.23	-80.49
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 /股)	0.21	1.22	-82.79
加权平均净资产收益率(%)	3.71	22.26	减少18.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	3.27	22.04	减少18.77个百分点

##### (三) 母公司的净资本及风险控制指标

截至报告期末，母公司净资本为 224.36 亿元，较上年度末 257.59 亿元减少 33.23 亿元，下降 12.90%。报告期内，母公司净资本等主要风险控制指标持续符合《证券公司风险控制指标管理办法》规定的监管标准。报告期末母公司净资本等主要风险控制指标情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
----	-------	------

净资本	22,435,705,319.52	25,758,895,609.15
净资产	31,434,967,526.96	33,875,145,050.22
净资本/各项风险准备之和(%)	648.20	796.25
净资本/净资产(%)	71.37	76.04
净资本/负债(%)	19.89	21.50
净资产/负债(%)	27.87	28.28
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	84.74	83.09
自营固定收益类证券/净资本(%)	278.55	247.07

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-611,052.13	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,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	215,815,190.00	财政扶持
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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	999,480.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-7,613,144.13	
所得税影响额	-54,050,904.70	
合计	154,539,569.98	

#### 四、 其他

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

##### （一）合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	增减幅度(%)
融出资金	9,736,081,091.33	14,241,083,179.76	-31.63
衍生金融资产	444,348,688.98	77,362,323.79	474.37
持有至到期投资	224,519,613.89	1,213,998,946.09	-81.51
短期借款	128,205,000.00	383,780,000.00	-66.59
拆入资金	4,500,000,000.00	10,200,000,000.00	-55.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,201,463,763.10	3,147,266,227.29	65.27
应付职工薪酬	736,183,953.95	1,928,932,820.94	-61.83
应交税费	165,090,589.46	1,975,340,274.19	-91.64
应付款项	95,170,974.99	229,491,189.34	-58.53
递延所得税负债	375,092,011.24	976,606,383.31	-61.59
其他负债	315,887,564.03	184,060,027.63	71.62
负债合计	159,096,031,049.99	172,521,817,128.20	-7.78
其他综合收益	611,856,511.96	2,061,953,279.19	-70.33
所有者权益总额	33,437,818,176.27	35,375,745,348.93	-5.48
资产总额	192,533,849,226.26	207,897,562,477.13	-7.39
项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	2,892,900,928.61	11,001,494,452.86	-73.70
手续费及佣金净收入	2,061,735,540.32	3,271,152,469.68	-36.97
利息净收入	-361,625,539.23	-3,181,740.45	不适用
投资收益	1,716,597,216.00	7,138,818,548.53	-75.95
公允价值变动收益	-581,567,354.88	579,507,340.48	-200.36
汇兑收益	43,658,718.84	2,289,363.26	1807.02
营业税金及附加	158,367,133.63	550,669,030.46	-71.24
业务及管理费	1,391,560,847.74	2,831,569,495.81	-50.86
资产减值损失	-1,427,128.15	3,117,061.94	-145.78

营业外收入	217,475,995.90	98,701,220.70	120.34
营业外支出	1,272,377.09	14,278,534.93	-91.09
所得税费用	204,226,535.08	1,767,970,363.45	-88.45
净利润	1,356,377,159.12	5,932,591,186.97	-77.14
归属于母公司所有者的净利润	1,283,431,509.35	5,877,605,505.21	-78.16
其他综合收益的税后净额	-1,449,705,276.37	690,633,076.82	-309.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,450,096,767.23	690,053,190.07	-310.14

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位:元 币种:人民币

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	增减幅度(%)
融出资金	9,246,352,462.60	13,532,052,339.17	-31.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,345,478,373.38	28,095,835,737.46	-31.14
衍生金融资产	430,669,970.80	73,116,448.48	489.02
应收款项	98,605,311.11	190,311,289.28	-48.19
持有至到期投资	224,519,613.89	1,213,998,946.09	-81.51
拆入资金	4,500,000,000.00	10,200,000,000.00	-55.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,787,037,210.00	2,460,557,560.00	94.55
衍生金融负债	2,825,253.00	112,424,928.00	-97.49
应付职工薪酬	324,184,778.55	1,204,060,030.53	-73.08
应交税费	10,394,189.21	1,779,317,235.62	-99.42
递延所得税负债	274,659,602.69	820,611,398.05	-66.53
其他负债	165,762,513.13	108,144,981.35	53.28
负债合计	135,967,123,138.72	146,719,252,646.89	-7.33
其他综合收益	385,841,177.34	1,786,008,064.21	-78.40
所有者权益总额	31,434,967,526.96	33,875,145,050.22	-7.20
资产总额	167,402,090,665.68	180,594,397,697.11	-7.30
项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减幅度(%)
营业收入	1,523,968,376.18	9,025,488,857.70	-83.11
手续费及佣金净收入	995,004,866.17	1,904,698,237.01	-47.76
利息净收入	-450,300,145.03	-116,890,321.90	不适用
投资收益	1,422,164,198.65	6,525,435,669.95	-78.21
公允价值变动收益	-461,195,846.61	703,687,501.29	-165.54
汇兑收益	1,526,934.45	-59,376.49	不适用
其他业务收入	16,768,368.55	8,617,147.84	94.59
营业税金及附加	108,786,642.57	470,436,914.82	-76.88
业务及管理费	773,368,604.96	1,914,277,488.25	-59.60
资产减值损失	-725,964.65	1,845,281.63	-139.34
营业外收入	146,109,208.14	78,049,966.18	87.20
营业外支出	573,607.86	10,450,688.72	-94.51
所得税费用	-15,731,625.44	1,558,863,141.95	-101.01
净利润	803,806,319.02	5,147,665,308.51	-84.39
其他综合收益的税后净额	-1,400,166,886.87	447,590,994.65	-412.82



## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，中国证券市场在经历了去年断崖式下跌后处于低位震荡态势，市场人气持续低迷，股票基金成交量同比大幅下降，沪、深及创业板三大指数均较年初下跌超过 15%，行业竞争日渐激烈。

面对如此复杂多变的内外环境，公司坚守风险底线，践行既定策略，积极创新转型，扎实推进各项工作，稳步推进 H 股上市进程；各条线发扬“东方”精神，不畏险阻，创收增效，努力化解外部环境对公司经营及业务开展带来的不利影响，并在证券金融、投资银行等业务领域实现了收入同比增长。2016 年 7 月 8 日公司顺利实现 H 股挂牌上市，成为英国脱欧后首家在香港联交所上市的上市公司，正式登陆国际资本市场，打开了 A+H 股上市发展的新局面。

截至 2016 年上半年末，公司总资产 1,925.34 亿元，同比下降 7.39%；归属于母公司所有者权益 329.48 亿元，同比下降 5.75%；母公司净资产 224.36 亿元，同比下降 12.90%；归属于母公司所有者的净利润 12.83 亿元，同比下降 78.16%。实现营业收入 28.93 亿元，其中：证券销售及交易 1.74 亿元，占比 6.01%；投资管理业务 7.47 亿元，占比 25.83%；经纪及证券金融 20.15 亿元，占比 69.66%；投资银行业务 7.67 亿元，占比 26.50%。（分业务营业收入、营业支出及其占比未考虑合并抵消因素，下同）

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,892,900,928.61	11,001,494,452.86	-73.70
营业成本	1,548,500,853.22	3,385,355,588.21	-54.26
经营活动产生的现金流量净额	-16,104,041,893.01	29,874,296,523.79	-153.91
投资活动产生的现金流量净额	-865,368,990.22	-13,126,252.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,249,820,011.22	14,726,077,504.18	-84.72

营业收入变动原因说明：

报告期内，公司实现营业收入 28.93 亿元，同比减少 81.09 亿元，降幅 73.70%。主要原因为受不利的市场因素影响，公司财富管理业务、资产管理业务、证券自营业务收入大幅减少。其中：手续费及佣金净收入 20.62 亿元，同比减少 12.09 亿元，降幅 36.97%，主要原因是市场持续低迷，量价齐跌，经纪业务手续费净收入及资产管理业务手续费净收入大幅减少；利息净收入-3.62 亿元，同比减少 3.58 亿元，主要原因是公司债券、收益凭证等融资利息支出增加；投资收益 17.17 亿元，同比减少 54.22 亿元，降幅 75.95%，主要原因是金融工具投资收益减少；公允价值变动收



益-5.82 亿元，同比减少 11.61 亿元，降幅 200.36%，主要原因是金融工具公允价值变动影响；汇兑收益 0.44 亿元，同比增加 0.41 亿元，增幅 1807.02%，主要原因是汇率变动。

营业成本变动原因说明：

报告期内，公司营业支出 15.49 亿元，同比减少 18.37 亿元，降幅 54.26%。其中：营业税金及附加 1.58 亿元，同比减少 3.92 亿元，降幅 71.24%，主要是计税营业收入减少及“营改增”因素所致；业务及管理费 13.92 亿元，同比减少 14.40 亿元，降幅 50.86%，主要是业务量减少致与业务相关的支出相应减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净额为-161.04 亿元，其中：现金流入-16.67 亿元，占现金流入总量的-9.07%，主要是回购业务资金净增加额-99.22 亿元，拆入资金净增加-57.00 亿元，收取利息、手续费及佣金的现金 45.18 亿元，融出资金净减少 45.16 亿元，处置金融资产净增加额 43.40 亿元；现金流出 144.37 亿元，占现金流出总量的 43.62%，主要是代理买卖证券款支出现金 68.39 亿元，支付的各项税费 22.75 亿元，支付给职工及为职工支付的现金 20.37 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 15.34 亿元，支付经营性往来款等支付其他与经营活动有关的现金 17.52 亿元。报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-161.04 亿元，而同期归属于母公司所有者的净利润为 12.83 亿元，主要差异原因为：报告期内，公司拆入及回购等短期融资规模减小，以及客户代理买卖证券款现金流出。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

投资活动产生的现金流量净额为-8.65 亿元，其中：现金流入 0.40 亿元，占现金流入总量的 0.22%，主要是取得投资收益收到的现金；现金流出 9.05 亿元，占现金流出总量的 2.74%，主要是投资支付的现金 6.61 亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 2.44 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：

筹资活动产生的现金流量净额为 22.50 亿元，其中：现金流入 200.08 亿元，占现金流入总量的 108.85%，主要是发行债券收到现金 199.62 亿元，取得借款收到的现金 0.42 亿元；现金流出 177.58 亿元，占现金流出总量的 53.65%，主要是偿还债务支付现金 147.95 亿元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 29.63 亿元。

利润表中变动超过30%以上项目情况表

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）	主要原因
手续费及佣金净收入	2,061,735,540.32	3,271,152,469.68	-36.97	主要是财富管理、资产管理等业务收入减少
利息净收入	-361,625,539.23	-3,181,740.45	不适用	公司债券、收益凭证等融资利息支出增加
投资收益	1,716,597,216.00	7,138,818,548.53	-75.95	金融工具投资收益减少

公允价值变动收益	-581,567,354.88	579,507,340.48	-200.36	金融工具公允价值变动影响
汇兑收益	43,658,718.84	2,289,363.26	1807.02	汇率变动
营业税金及附加	158,367,133.63	550,669,030.46	-71.24	计税营业收入减少及“营改增”因素所致
业务及管理费	1,391,560,847.74	2,831,569,495.81	-50.86	业务量减少致与业务相关的支出相应减少
资产减值损失	-1,427,128.15	3,117,061.94	-145.78	主要是转销部分可供出售金融资产减值准备
营业外收入	217,475,995.90	98,701,220.70	120.34	政府财政补助增加
营业外支出	1,272,377.09	14,278,534.93	-91.09	主要是捐赠支出减少
所得税费用	204,226,535.08	1,767,970,363.45	-88.45	当期企业所得税应纳税所得额减少
其他综合收益的税后净额	-1,449,705,276.37	690,633,076.82	-309.91	可供出售金融资产公允价值变动影响
基本每股收益	0.24	1.23	-80.49	股本增加及当期净利润减少

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司营业收入、营业利润、净利润均较上年同期有较大幅度的下降。由于财富管理、证券自营等公司业务受市场因素影响收入下降较为明显，致使相关业务板块在公司总收入及净利润等指标中的占比大幅下降。详情请查阅第四节董事会报告（一）主营业务分析。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

① 2015年8月27日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司发行H股股票并在香港上市的议案》等议案。2015年9月22日，公司召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了该等议案（详见《公司2015年年度报告》）。

2016年5月20日，中国证监会以“证监许可[2016]1026号”《关于核准东方证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》核准公司发行不超过1,000,000,000股境外上市外资股。2016年6月2日，香港联交所上市委员会举行上市聆讯，审议本公司发行不超过1,000,000,000股境外上市外资股并在香港联交所主板上市的申请。

2016年7月8日，公司957,000,000股境外上市外资股（H股）在香港联交所主板挂牌上市并开始交易，包括首次公开发行的870,000,000股H股以及公司根据《社保基金会关于东方证券香港上市国有股减持有关问题的函》（社保基金发[2016]62号），全国社保基金会委托公司出售国有股东因国有股减持而划转至全国社保基金会并转换为H股的87,000,000股H股。

2016年8月3日，因部分行使超额配售权，公司70,080,000股H股在香港联交所主板上市并开始交易，包括部分行使超额配售权额外发行的63,709,090股H股以及全国社保基金会委托公司出售国有股东因国有股减持而划转至全国社保基金会并转换为H股的6,370,910股H股。

② 2015年5月25日，公司2014年度股东大会审议通过了《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》，以及上交所《关于对东方证券股份有限公司2015年证券公司短期公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2015]1508号），公司2016年第一期证券公司短期公司债券（以下简称“本期短债”）已于2016年5月19日成功发行。本期短债发行规模为人民币90亿元，期限为1年，票面利率为3.4%（公告索引2016-021）。

③ 2014年7月30日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司发行境外债务融资工具一般性授权的议案》，并经2014年8月14日召开的公司2014年第二次临时股东大会审议通过，同意在待偿还余额不超过人民币70亿元限额内，发行包括但不限于美元债券、离岸人民币或其它外币债券或次级债券、外币票据（包括但不限于商业票据）以及成立中期票据计划等。2016年4月15日，公司完成非公开发行人民币5亿元360天债券，票面利率5.0%（公告索引2016-016）。

④ 2015年4月23日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司发行境内债务融资工具授权的议案》，并经公司2014年度股东大会审议通过，同意在新增待偿还债务融资工具总额不超过上一年度经审计净资产的200%限额内，发行包括次级债券、短期融资券、证券公司短期债、公司债券、收益凭证及监管机构许可发行的其他品种。报告期内，公司共完成四期短期融资券发行，累积募集资金人民币86亿元（公告索引2016-001、2016-003、2016-014、2016-017）。

单位：亿元 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止日 期
普通股股票类						
A 股	2015/3/11	10.03 元	10	2015/3/23	10	不适用
H 股	2016/7/8	8.15 港元	9.57	2016/7/8	9.57	不适用
H 股	2016/8/3	8.15 港元	0.70	2016/8/3	0.70	不适用
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
短期公司债	2015/11/10	3.70%	30	2015/12/7	30	2016/11/10
短期公司债	2016/5/19	3.40%	90	2016/6/7	90	2017/5/19
证券公司债券	2014/8/26	6.00%	60	2014/9/23	60	2019/8/26
证券公司债券	2015/11/26	3.90%	120	2015/12/18	120	2020/11/26
次级债券	2013/11/15	6.70%	36	2013/11/29	36	2017/11/15
次级债券	2014/11/17	5.50%	14	2014/12/9	14	2018/11/17
次级债券	2015/5/29	5.60%	60	2015/7/2	60	2020/5/29
次级债券	2015/6/18	6.82%	6	2015/8/26	6	2018/6/17
人民币债券	2014/11/26	6.50%	9	2014/11/27	9	2017/11/26
人民币债券	2015/8/5	6.50%	6.2	2015/8/6	6.2	2017/11/26
人民币债券	2015/11/20	4.50%	10	未上市	10	2016/11/14
人民币债券	2016/4/15	5.00%	5	未上市	5	2017/4/10

美元债	2015/5/8	4.20%	2 亿美元	未上市	2 亿美元	2018/5/8
美元债	2015/8/25	4.09%	1.5 亿美元	未上市	1.5 亿美元	2018/8/25

### (3) 经营计划进展说明

2016 年是“十三五”开局之年，也是公司三年战略规划的第二年，承上启下，继往开来。公司稳扎稳打，强化优势，开拓进取，进一步开创公司发展新局面。

报告期内，公司克服资本市场低迷、英国脱欧等多种不利因素，完成了 H 股发行上市，成功登陆国际资本市场舞台，在募集发展资金的同时，打造了公司 A+H 股上市的发展平台，也将进一步推动公司国际化业务的发展。

报告期内，公司围绕资本、人才、机制体制“三大核心任务”，做好加快业务拓展和强化合规风控的“动态平衡”，抓好构建财富管理、投资管理“两大核心竞争优势”发展主线，继续推进“四个转型”——传统经纪业务向财富管理转型、传统通道业务向综合金融服务转型、传统交易业务向资本中介业务转型、传统自营业务向销售交易业务转型，继续重点发展“四个领域创新工作”——场外市场及私募业务、衍生产品及资本中介业务、国际化业务和互联网金融业务。

报告期内，公司按照年初确定的总体经营思路，持续推进各项业务创新、转型、发展。证券经纪业务持续深化事业部制改革，全方位推进财富管理转型。证券金融业务严控融资融券业务风险，大力发展股票质押业务。投资管理业务进一步完善产品线布局，实现规模持续增长。固定收益类投资及交易业务保持稳定增长。衍生品交易业务大力发展场外衍生品业务，积极拓展多元创收。新三板做市业务坚持精品做市策略，进一步强化品牌口碑和效应。投资银行业务重点推进重大资产重组业务和资产证券化业务。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分业务	营业收入	营业成本	利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	利润率比上年增减(%)
证券销售及交易	173,899,928.43	339,659,527.57	-95.32	-97.40	22.45	减少 191.18 个百分点
投资管理	747,161,162.02	206,127,706.00	72.41	-40.02	-62.27	增加 16.27 个百分点
经纪及证券金融	2,015,210,078.27	916,118,874.51	54.54	-27.27	41.59	减少 22.11 个百分点
投资银行	766,690,572.93	312,200,672.77	59.28	32.28	18.75	增加 4.64 个百分点
管理本部及其他	-667,756,671.27	-186,505,261.65	不适用	不适用	-110.84	不适用

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 1) 证券销售及交易

### 自营交易

下表载列我们按资产类别划分的自营交易业务余额:

(人民币百万元)	截至 2015 年 12 月 31 日	截至 2016 年 6 月 30 日
股票	9,265.9	6,196.3
基金	4,899.5	2,679.2
债券	34,014.1	37,546.9
其他 <sup>(1)</sup>	2,170.3	2,891.9
<b>总计</b>	<b>50,349.8</b>	<b>49,314.4</b>

注:

(1) 主要包括使用自有资金对资产管理计划及财富管理产品进行投资。

权益类自营交易业务坚守价值投资理念, 积极调整持仓标的, 战略布局稳健品种, 主动修正投资组合, 大幅改善收益情况。

固定收益类自营交易业务保持稳定增长。截至报告期末, 债券投资余额为 375.5 亿元; 银行间债券市场做市业务方面, 2016 年 1-6 月, 公司在所有证券公司类尝试做市商中每月均名列前 5 名。投资顾问服务业务发展稳健, 资产管理规模达到 254 亿元, 较年初增长 66%。此外, 公司积极布局 FICC 业务, 报告期内, 黄金业务已形成投资、拆借和挂钩黄金产品三大板块, 并携手东方香港获得国际会员 (A 类) 资格, 获准开展黄金国际板自营业务及代理业务。

衍生品交易业务主动应对外部影响, 积极拓展多元创收, 大力发展场外衍生品业务, 围绕客户需求设计产品。场内稳步开展期权、基金做市业务, 提高做市效率和收益, 试水商品 CTA 交易策略, 开展黄金套利交易。

### 新三板做市

新三板做市业务积极面对低迷的市场环境, 加强投后管理, 优化投资组合, 坚持精品做市策略, 精选增量股票, 继续保持做市成交金额排名行业前列。截至报告期末, 参与做市 147 家, 做市业务余额 29.3 亿元, 较去年同期上涨 42.3%。投资的挂牌公司中有 58% 进入创新层, 市值占比高达 75%, 进一步强化品牌口碑和效应。在《证券时报》主办的“2016 中国做市峰会”上获得“中国区股转系统最佳做市商”殊荣。

### 创新投资

截至报告期末, 创新投资业务总投资额 24.3 亿元, 较去年同期上涨 39.3%。

### 证券研究

报告期内, 证券研究业务持续深耕公募市场, 在多家公募基金的研究排名保持持续上升势头, 并积极开拓新的公募和非公募客户, 新增多家客户开立席位。严格合规内控, 完善研报审核标准, 加强员工管理和研报发布管理。

2016 年上半年, 证券销售及交易业务实现营业收入 1.74 亿元, 占比 6.01%。



## 2) 投资管理

### 资产管理

报告期内，资产管理业务继续完善产品线，增强在创新类基金的布局。新增各类产品 20 个，业务总规模达到 1,239.7 亿元，较年初增长 14.06%，其中，主动管理资产规模 1,109.1 亿元，占比 89.5%。

下表载列我们按产品类型划分的资产管理规模：

(人民币百万元)	截至 2015 年 12 月 31 日	截至 2016 年 6 月 30 日
集合资产管理计划	25,202.5	21,723.2
定向资产管理计划	53,655.1	65,755.1
专项资产管理计划	1,487.1	11,551.0
券商公募基金	27,525.8	24,940.4
合计	107,870.5	123,969.6

### 通过汇添富进行的基金管理

基金管理业务保持稳步增长。汇添富基金公司的资产管理总规模为 5,124 亿元，较年初增长 9.7%；新发公募基金 5 只，公募总规模为 2,858 亿元，规模排名较年初提升 3 位至全国第 7；电商保有规模近 900 亿元。

### 私募股权投资

截至报告期末，私募股权投资业务资产管理规模达到 120 亿元。报告期内，公司完成募集资金 5 个，公司及下属基金完成包括淘米网私有化在内的 9 个投资项目。

2016 年上半年，投资管理业务实现营业收入 7.47 亿元，占比 25.83%。

## 3) 经纪及证券金融

公司积极推进证券经纪业务向财富管理业务转型，于 2016 年 7 月新获批设立营业部 33 家。报告期内，公司积极推进信息化建设，推出“一柜通”（跨地域客户业务办理）一期项目，完善“东方赢家”客户服务体系，初步完成咨询等产品体系搭建。与此同时，试水互联网金融、互联网投顾业务；稳步发展期权经纪业务；发挥集团协同协作效用，持续改善客户结构，大力发展资产证券化、PB、结构化融资和泛投行等业务。

### 证券经纪

截止 2016 年 6 月底，公司股基交易量 16,705 亿元，市场占有率 1.28%，市占率同比提升 2.6%。

下表载列我们按产品类别划分的证券经纪业务交易额：

(人民币百万元)	截至 6 月 30 日止 6 个月
----------	-------------------

	2015 年	2016 年
股票及基金		
股票	3,512,669.7	1,645,517.2
基金	73,859.8	24,984.8
小计	3,586,529.4	1,670,501.9
债券	2,259,943.0	4,675,263.2
合计	<b>5,846,472.4</b>	<b>6,345,765.1</b>

### 期货经纪

报告期内，期货经纪业务在交易受限、市场低迷的不利环境下，增强客户开发力度，上半年公司日均客户权益较去年全年日均权益增长 22%，并成功引入了首家 RQFII 客户。强化网点布局，2016 年 1-7 月，新增 2 家营业部，营业部总数达到 24 家。

### 证券金融

证券金融业务报告期末总规模 387.86 亿元，较年初增长 2.30%。其中两融业务余额规模随市回撤，为 92.84 亿元。股票质押式回购与约定购回业务余额逆势净增 47.38 亿元，为 288.78 亿元，较年初增长 19.63%。

**2016 年上半年，经纪及证券金融业务实现营业收入 20.15 亿元，占比 69.66%。**

## 4) 投资银行

### 股票承销与保荐

报告期内，股票承销与保荐业务主承销金额持续提高，达到 59.7 亿元，较上年同期增长 26.8%。完成股权融资项目 10 个，其中 IPO 项目 1 个、定增项目 5 个，财务顾问配套融资项目 4 个。报告期内，另有 4 个 IPO、2 个定向增发、2 个财务顾问配套融资项目已过会。

### 债券承销

报告期内，债券承销业务保持行业领先。完成主承销金额 391.9 亿元，较上年同期增长 117.3%。承销记账式国债 62 期，累计承销金额较上年同期增长 195.56%；承销国开行金融债 142 期，累计承销金额与上年同期基本保持持平；承销农发行金融债 142 期，累计承销金额较上年同期增长 144.15%；各项排名均位列同业前列。债务融资工具主承项目完成 5 个，承销规模同比增长 2.1 倍。企业债券承销发行业务完成主承项目 21 个、发行总额 345.7 亿元。完成资产证券化项目 4 个，发行总规模 93.74 亿元。另有 10 个企业债券、公司债券项目已取得批文等待发行中。

### 财务顾问

财务顾问业务稳步推进。完成 6 个重大资产重组项目，并有 2 个项目已过会。

新三板推荐挂牌 12 家，挂牌股数 7.78 亿股；定向发行 22 次，累计金额 16.64 亿元。

**2016 年上半年，投资银行业务实现营业收入 7.67 亿元，占比 26.50%。**

## 5) 管理本部及其他

### 资金业务及其它

资金业务旨在为公司提供流动性管理，主要包括融资及流动性储备投资业务。报告期内，在保持传统投资品种的基础上，公司增强对高等级资产支持证券的投资力度，有效提升投资组合整体的安全性和收益率。

### 境外业务

境外业务有序开展，东方香港进一步扩大既有业务，其中证券及期货客户数、孖展利息收入及基金管理费收入同比分别增长 31.21%、92.65%和 220%。

2016 年上半年，管理本部及其他业务共实现营业收入-6.68 亿元。

## 2、 主营业务分地区情况

营业收入

单位：元 币种：人民币

地区	2016 年 1-6 月		2015 年 1-6 月		营业收入比 上年增减 (%)
	营业部家数	营业收入	营业部家数	营业收入	
安徽	1	2,778,380.51	1	8,586,163.35	-67.64
北京	2	29,483,886.70	2	52,915,846.52	-44.28
重庆	1	320,706.30	1	203,663.24	57.47
福建	5	8,382,104.30	3	9,952,668.76	-15.78
甘肃	1	-7,812.43	0	0.00	不适用
广东	6	39,403,524.64	6	106,410,756.92	-62.97
广西	6	43,098,948.17	4	125,849,232.37	-65.75
贵州	1	-843.45	0	0.00	不适用
海南	1	73,504.88	0	0.00	不适用
河北	1	40,380.24	0	0.00	不适用
河南	1	2,699,818.49	1	1,720,665.73	56.91
黑龙江	1	1,504,916.51	0	0.00	不适用
湖北	1	6,415,532.15	1	16,477,735.94	-61.07
湖南	3	10,002,243.19	2	27,236,934.13	-63.28
吉林	1	5,066,540.20	1	10,207,083.50	-50.36
江苏	6	10,152,916.61	2	23,226,422.75	-56.29
江西	1	405,509.53	1	347,473.66	16.70
辽宁	10	86,878,081.81	10	234,885,683.94	-63.01
内蒙古	1	419,880.93	1	468,827.22	-10.44



宁夏	1	115,796.25	0	0.00	不适用
青海	1	2,149.98	0	0.00	不适用
山东	3	8,973,662.58	3	19,842,760.87	-54.78
山西	1	1,979,079.34	1	2,282,682.00	-13.30
陕西	2	3,518,500.14	1	3,765,558.23	-6.56
上海	45	448,018,757.44	45	981,962,566.20	-54.38
四川	4	13,038,008.04	4	32,304,904.72	-59.64
天津	1	7,893,404.36	1	17,814,474.91	-55.69
西藏	1	2,301.80	1	345.70	565.84
新疆	1	13.92	0	0.00	不适用
云南	1	708,742.84	1	417,273.47	69.85
浙江	9	27,906,778.80	5	60,360,796.77	-53.77
公司总部 及境内子 公司		2,214,801,278.75		9,317,235,806.06	-76.23
<b>境内小计</b>		<b>2,974,076,693.52</b>		<b>11,054,476,326.96</b>	<b>-73.10</b>
境外业务		61,128,376.86		44,357,247.17	37.81
抵消		-142,304,141.77		-97,339,121.27	
<b>合计</b>	<b>120</b>	<b>2,892,900,928.61</b>	<b>98</b>	<b>11,001,494,452.86</b>	<b>-73.70</b>

## 营业支出

单位：元 币种：人民币

地区	2016年1-6月		2015年1-6月		营业支出比上年增减(%)
	营业部家数	营业支出	营业部家数	营业支出	
安徽	1	5,730,928.68	1	4,549,884.22	25.96
北京	2	21,830,828.11	2	17,762,891.14	22.90
重庆	1	1,376,403.47	1	1,014,959.41	35.61
福建	5	11,233,394.50	3	5,716,490.01	96.51
甘肃	1	1,265,450.86	0	0.00	不适用
广东	6	41,282,149.03	6	33,797,884.55	22.14
广西	6	42,470,173.14	4	35,291,782.92	20.34
贵州	1	1,193,935.71	0	0.00	不适用
海南	1	1,839,950.32	0	0.00	不适用
河北	1	1,979,693.91	0	0.00	不适用

河南	1	5,870,371.00	1	2,200,535.12	166.77
黑龙江	1	2,644,557.72	0	0.00	不适用
湖北	1	7,942,423.71	1	5,631,956.44	41.02
湖南	3	13,171,605.83	2	9,405,679.54	40.04
吉林	1	5,082,082.89	1	4,392,926.03	15.69
江苏	6	17,215,798.63	2	10,798,133.64	59.43
江西	1	1,531,339.15	1	1,020,961.85	49.99
辽宁	10	84,424,833.19	10	48,121,021.64	75.44
内蒙古	1	1,934,314.02	1	1,388,443.48	39.32
宁夏	1	993,100.07	0	0.00	不适用
青海	1	1,016,457.96	0	0.00	不适用
山东	3	11,302,982.80	3	11,112,039.77	1.72
山西	1	5,812,756.09	1	3,655,656.36	59.01
陕西	2	9,006,343.47	1	4,238,449.62	112.49
上海	45	312,120,957.90	45	189,875,949.40	64.38
四川	4	15,187,804.03	4	11,602,954.23	30.90
天津	1	7,394,933.57	1	6,444,836.64	14.74
西藏	1	622,350.66	1	339,971.61	83.06
新疆	1	1,260,166.93	0	0.00	-
云南	1	2,210,908.10	1	1,269,791.70	74.12
浙江	9	28,947,581.93	5	15,838,349.41	82.77
公司总部及 境内子公司		875,718,087.28		2,978,875,723.49	-70.60
<b>境内小计</b>		<b>1,541,614,664.66</b>		<b>3,404,347,272.22</b>	<b>-54.72</b>
境外业务		44,966,474.98		49,798,211.10	-9.70
抵消		-39,100,665.98		-68,789,895.11	
<b>合计</b>	<b>120</b>	<b>1,547,480,473.66</b>	<b>98</b>	<b>3,385,355,588.21</b>	<b>-54.29</b>

## 营业利润

单位：元 币种：人民币

地区	2016年1-6月		2015年1-6月		营业利润比上年增减(%)
	营业部家数	营业利润	营业部家数	营业利润	
安徽	1	-2,952,548.17	1	4,036,279.13	-173.15
北京	2	7,653,058.59	2	35,152,955.38	-78.23
重庆	1	-1,055,697.17	1	-811,296.17	不适用

福建	5	-2,851,290.20	3	4,236,178.75	-167.31
甘肃	1	-1,273,263.29	0	0.00	不适用
广东	6	-1,878,624.39	6	72,612,872.37	-102.59
广西	6	628,775.03	4	90,557,449.45	-99.31
贵州	1	-1,194,779.16	0	0.00	不适用
海南	1	-1,766,445.44	0	0.00	不适用
河北	1	-1,939,313.67	0	0.00	不适用
河南	1	-3,170,552.51	1	-479,869.39	不适用
黑龙江	1	-1,139,641.21	0	0.00	不适用
湖北	1	-1,526,891.56	1	10,845,779.50	-114.08
湖南	3	-3,169,362.64	2	17,831,254.59	-117.77
吉林	1	-15,542.69	1	5,814,157.47	-100.27
江苏	6	-7,062,882.02	2	12,428,289.11	-156.83
江西	1	-1,125,829.62	1	-673,488.19	不适用
辽宁	10	2,453,248.62	10	186,764,662.30	-98.69
内蒙古	1	-1,514,433.09	1	-919,616.26	不适用
宁夏	1	-877,303.82	0	0.00	不适用
青海	1	-1,014,307.98	0	0.00	不适用
山东	3	-2,329,320.22	3	8,730,721.10	-126.68
山西	1	-3,833,676.75	1	-1,372,974.36	不适用
陕西	2	-5,487,843.33	1	-472,891.39	不适用
上海	45	135,897,799.54	45	792,086,616.80	-82.84
四川	4	-2,149,795.99	4	20,701,950.49	-110.38
天津	1	498,470.79	1	11,369,638.27	-95.62
西藏	1	-620,048.86	1	-339,625.91	不适用
新疆	1	-1,260,153.01	0	0.00	不适用
云南	1	-1,502,165.26	1	-852,518.23	不适用
浙江	9	-1,040,803.13	5	44,522,447.36	-102.34
公司总部及境内子公司		1,338,062,811.91		6,338,360,082.57	-78.89
<b>境内小计</b>		1,431,441,649.30		7,650,129,054.74	-81.29
境外业务		16,161,901.88		-5,440,963.93	不适用
抵消		-103,203,475.79		-28,549,226.16	
<b>合计</b>	120	1,344,400,075.39	98	7,616,138,864.65	-82.35

## 主营业务分地区情况的说明

营业部营业收入、营业支出及营业利润按所属地区划分，公司总部各项业务、纳入合并范围的各境内子公司和特殊会计主体发生的营业收入、营业支出及营业利润在“公司总部及境内子公司”项下列示，子公司东方香港的营业收入、营业支出及营业利润在“境外业务”项下列示。

### 3、资产状况分析

截至报告期末，公司总资产 1,925.34 亿元，较年初减少 153.64 亿元，降幅 7.39%，主要为客户证券交易结算资金及金融资产规模减少等因素所致。公司资产中，货币资金、结算备付金及存出保证金 513.51 亿元，较年初减少 138.78 亿元，占总资产的 26.67%；以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资及应收款项类等金融资产 941.22 亿元，较年初减少 27.49 亿元，占总资产的 48.89%；融出资金、买入返售金融资产 415.04 亿元，较年初增加 7.65 亿元，占总资产的 21.56%；长期股权投资、固定资产等长期资产 55.56 亿元，较年初增加 4.98 亿元，占总资产的 2.89%。总体而言，公司资产规模相对稳定，资产结构合理，资产质量优良。

变动超过30%以上的资产项目情况表

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	变动比例(%)	主要原因
融出资金	9,736,081,091.33	14,241,083,179.76	-31.63	融资业务规模减小
衍生金融资产	444,348,688.98	77,362,323.79	474.37	主要是黄金掉期公允价值变动
持有至到期投资	224,519,613.89	1,213,998,946.09	-81.51	部分债券持有到期

### 4、负债状况分析

截至报告期末，公司总负债 1,590.96 亿元，较年初减少 134.26 亿元，降幅 7.78%，主要为客户证券交易结算资金减少，以及拆入资金和卖出回购等短期融资规模减小所致。扣除代理买卖证券款后，资产负债率为 78.60%。公司负债中，短期借款、应付短期融资款、拆入资金及卖出回购金融资产款 544.03 亿元，较年初减少 124.57 亿元，占总负债的 34.20%；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 53.30 亿元，较年初增加 20.01 亿元，占总负债的 3.35%；代理买卖证券款 362.84 亿元，较年初减少 69.10 亿元，占总负债的 22.81%；长期借款、应付债券 597.46 亿元，较年初增加 73.98 亿元，占总负债的 37.55%；应付薪酬、税金及其他负债 33.34 亿元，较年初减少 34.58 亿元，占总负债的 2.10%。

变动超过30%以上的负债项目情况表

项目	本期数(元)	上年同期数(元)	变动比例(%)	主要原因
短期借款	128,205,000.00	383,780,000.00	-66.59	子公司偿还短期借款
拆入资金	4,500,000,000.00	10,200,000,000.00	-55.88	转融资借入资金及拆入资金减少
以公允价值计量且其变动计入当期损	5,201,463,763.10	3,147,266,227.29	65.27	黄金拆借业务规模增加

益的金融负债				
应付职工薪酬	736,183,953.95	1,928,932,820.94	-61.83	应付职工薪酬减少
应交税费	165,090,589.46	1,975,340,274.19	-91.64	缴纳上年度各项应缴税费
应付款项	95,170,974.99	229,491,189.34	-58.53	主要是子公司应付手续费及项目预收款减少
递延所得税负债	375,092,011.24	976,606,383.31	-61.59	应纳税暂时性差异减少
其他负债	315,887,564.03	184,060,027.63	71.62	应付保证金及子公司暂收募集款增加

## 5、报表合并范围变更的说明

(1) 与上年末相比本期新增合并单位 5 家，具体为：东证资本新增 4 家；新增 1 个结构化主体。

(2) 与上年末相比本期减少合并单位 1 家，具体为：减少 1 个结构化主体。

(报表合并范围变更的说明详见第十节财务报告九、合并范围的变更)

## (三) 核心竞争力分析

公司是投资能力卓越、高速增长的中国领先资本市场服务提供商。立足上海、覆盖全国，公司打造了优秀的投资管理及交易和财富管理业务平台，公司相信以下竞争力是公司成功并在行业中实现差异化竞争的主要因素。

### 1、卓越的投资管理及交易能力，拥有出色的过往业绩

公司拥有卓越的投资管理及交易能力，以出色的价值挖掘能力和风险管理能力作为核心竞争力，在资产管理、基金管理和自营交易方面长期保持了业内领先地位。

在资产管理方面，公司全资子公司东证资管是中国第一家券商系资产管理公司，提供全方位的资产管理产品和服务，多次荣获证券时报、中国证券报等专业媒体评选的“最佳资产管理”奖项。

此外，公司持股 39.96%且为最大股东的汇添富基金从事基金管理业务。截至 2016 年 6 月 30 日，汇添富基金旗下资产管理规模 5,124.46 亿元，其中公募基金资产管理规模占比达 55.78%，在中国基金管理公司中按公募基金资产管理规模排名第 7。

在自营交易方面，公司始终坚持“价值投资、主动管理风险”的投资文化，形成了备受行业认可的投资能力。2013 年、2014 年和 2015 年，公司自营交易收入分别为 21 亿元、30 亿元和 73 亿元，年复合增长率 86.5%，同期证券投资平均收益率分别达 14.4%、27.6%和 44.5%。

### 2、快速增长的财富管理业务

公司充分发挥上海地域优势，积极开拓富裕及高净值客户，不断加强业务创新，拓展服务深度，满足客户日益多样化的财富管理需求。公司财富管理业务以上海为中心，逐步实现走向全国的战略布局，同时以营业网点作为服务、销售以及信息的网络和渠道，以各业务分部高效协同为手段，全面整合公司资源，打造一个综合性财富管理平台，以提供高效的增值服务，满

足客户投资需求，增加客户黏性。截至报告期末，公司证券营业网点、期货营业网点分别达到 120 家和 23 家，网点覆盖范围遍及中国所有 31 个省、市和自治区。

### 3、开拓创新、实现收入多元化及高速增长

公司以倡导和鼓励创新的企业文化为根基，并以创新业务布局为着力点，致力于通过创新解决方案满足客户日益丰富的金融服务需求。公司的创新业务包括多种资产管理产品、创新投资、新三板业务以及场外业务，并已为公司收入多元化及未来高速增长奠定了基础。

公司着力布局全面的创新业务资质平台，积极拓展业务创新布局，在多个领域具备先发优势，公司致力于产品创新，尤其在资产管理和投资银行领域，公司取得了多项国内同业的创新成果。

公司过往业绩是建立在创新的企业文化、强大的激励机制及高管层的专人牵头负责制度之上，有效打破了交叉式创新项目在跨部门、跨产品和跨业务链方面的阻碍，促进了集团的开拓创新。

### 4、审慎有效、屡经考验的全面风险管理体系

“合规创造价值”是公司风险管理的核心理念，公司形成了“风险管理人人有责”的企业文化。公司在风险管理方面处于行业领先地位，有营业记录期间没有受到任何行政处罚。自 2010 年开始证券公司分类评价起，公司已连续七年获得 AA 级或 A 级评级，AA 级是目前中国证券公司获得过的最高评级。

公司始终专注于自身及客户面临的风险，建立了全方位的风险管理体系和有效的内部控制机制，实现了风险管理、合规管理与内部控制三者间的有机融合，覆盖公司所有业务、部门、分支机构和全体人员，并贯穿于决策、执行、监督、反馈等各个环节。

### 5、稳定、经验丰富的管理层和高素质的专业队伍

稳定、经验丰富的管理层和高素质的专业队伍是公司成功的关键。公司高级管理层经验丰富，对中国证券及金融行业发展及特性有着深刻的理解。核心管理层平均拥有超过 10 年的证券和金融行业管理经验，确保了战略执行的连贯性。

公司拥有专业化、高素质的专业队伍。截至报告期末，主要业务部门（不计营业部）有超过 60% 的员工拥有研究生或以上学历。公司充分运用网络培训、研讨会、轮岗、导师辅导等方式，不断提升员工的专业技能和综合素质，并通过激励机制保留及激励员工，为员工提供了充分的职业发展机遇。在公司总经理助理级别以上的中层管理人员中，约 75.0% 以上来自于内部提拔。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期末，集团长期股权投资 23.96 亿元，较年初增加 4.87 亿元，增幅 25.52%。

## (1) 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	600612	老凤祥	278,695,766.18	6,385,201.00	260,835,460.85	4.67	-17,915,008.23
2	股票	002588	史丹利	192,560,692.50	13,091,026.00	161,674,171.10	2.89	-75,194,148.44
3	股票	430515	麟龙股份	164,787,293.34	19,545,000.00	140,528,550.00	2.52	-95,422,104.48
4	股票	601888	中国国旅	148,995,710.73	2,915,688.00	128,231,958.24	2.30	-63,859,896.87
5	股票	300031	宝通科技	111,942,458.85	4,729,372.00	120,693,573.44	2.16	-36,726.18
6	股票	833913	坤鼎集团	49,672,363.75	10,909,000.00	116,399,030.00	2.08	49,570,349.84
7	股票	834839	之江生物	91,136,769.91	4,120,000.00	111,775,600.00	2.00	-6,719,769.91
8	股票	830858	华图教育	97,560,000.00	2,000,000.00	98,860,000.00	1.77	1,040,000.00
9	股票	430174	沃捷传媒	89,360,445.34	7,763,300.00	85,085,768.00	1.52	11,468,696.31
10	股票	832950	益盟股份	104,980,732.75	6,314,000.00	84,291,900.00	1.51	-121,701,765.02
期末持有的其他证券投资				4,125,556,913.64	/	4,276,482,722.06	76.57	-294,250,895.04
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-436,779,657.58
合计				5,455,249,146.99	/	5,584,858,733.69	100	-1,049,800,925.60

## 证券投资情况的说明

- 1、本表中证券投资数据为交易性金融资产中的股票、权证和可转债投资。
- 2、本表报告期损益，指该证券在报告期形成的投资收益及公允价值变动损益。

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600030	中信证券	398,156,667.37	0.14	0.14	277,685,269.86	0.00	-40,035,953.88	可供出售金融资产	二级市场购入
600008	首创股份	324,852,500.00	1.70	1.38	258,685,000.00	-2,578,256.79	-71,872,097.89	可供出售金融资产	二级市场购入
600535	天士力	251,815,394.48	0.49	0.52	200,590,356.00	-2,340,108.75	-17,458,891.28	可供出售	二级市场购入



								金融资产	
600276	恒瑞医药	121,861,065.37	0.20	0.19	180,465,398.82	12,662,669.36	-15,088,336.28	可供出售金融资产	二级市场购入
01112HK	合生元	149,920,141.65	0.00	1.19	167,491,699.30	0.00	13,178,668.24	可供出售金融资产	二级市场购入
600699	均胜电子	112,295,586.06	0.29	0.55	146,494,589.20	0.00	22,800,281.75	可供出售金融资产	二级市场购入
002410	广联达	226,444,435.24	0.89	0.89	142,998,727.30	0.00	-29,099,741.01	可供出售金融资产	二级市场购入
300124	汇川技术	98,614,685.96	0.31	0.43	132,123,253.80	3,178,774.98	-15,661,234.03	可供出售金融资产	二级市场购入
600697	欧亚集团	123,729,448.40	2.73	2.65	124,851,367.54	12,621,485.24	-47,130,078.68	可供出售金融资产	二级市场购入
300066	三川智慧	41,823,726.72	3.03	1.15	110,335,500.00	73,836,059.29	-65,609,071.92	可供出售金融资产	二级市场购入定向增发认购
	其他	2,581,680,172.16			2,823,204,193.09	106,030,313.75	-446,604,817.43		
	合计	4,431,193,823.41	/	/	4,564,925,354.91	203,410,937.08	-712,581,272.41	/	/

## 持有其他上市公司股权情况的说明

- 1、本表填列在长期股权投资、可供出售金融资产中核算的持有其他上市公司股权情况。
- 2、本表报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响金额。
- 3、本表报告期所有者权益变动金额不含报告期损益金额及递延所得税的影响金额。

## (3) 持有金融企业股权情况

 适用  不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
汇添富基	47,000,000.00	39.96	39.96	1,293,845,744.27	98,599,748.24	10,252,884.63	长期股	出资设



金管理股份有限公司							股权投资	立
长城基金管理有限 公司	34,568,570.00	17.65	17.65	34,568,570.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	出资购入
华金证券有限 责任公司	31,933,466.25	4.81	1.18	31,933,466.25	0.00	0.00	可供出售金融资产	出资购入
证通股份有 限公司	25,000,000.00	1.24	1.24	25,000,000.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	出资设立
中证机构间 报价系统股 份有限公司	50,000,000.00	0.66	0.66	50,000,000.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	出资设立
中证信用增 进股份有限 公司	200,000,000.00	6.06	6.06	200,000,000.00	0.00	0.00	可供出售金融资产	出资设立
合计	388,502,036.25	/	/	1,635,347,780.52	98,599,748.24	10,252,884.63	/	/

#### 持有金融企业股权情况的说明

- 1、金融企业包括证券公司、商业银行、保险公司、基金公司、期货公司、信托公司等。
- 2、本表报告期损益指：该项投资对公司本报告期合并净利润的影响金额。
- 3、本表报告期所有者权益变动金额不含报告期损益金额及递延所得税的影响金额。

## 2、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## 3、主要子公司、参股公司分析

(1) 上海东证期货有限公司，注册资本人民币 10 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，上海东证期货有限公司总资产 1,439,042.13 万元；2016 年上半年实现营业收入 20,857.71 万元，净利润 5,736.35 万元。

主营业务：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，基金销售。

(2) 上海东方证券资本投资有限公司，注册资本人民币 25 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，上海东方证券资本投资有限公司总资产 381,254.88 万元；2016 年上半年

实现营业收入 9,707.64 万元，净利润 1,690.85 万元。

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

(3) 上海东方证券资产管理有限公司，注册资本人民币 3 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，上海东方证券资产管理有限公司总资产 111,654.97 万元；2016 年上半年实现营业收入 44,849.79 万元，净利润 23,417.17 万元。

主营业务：证券资产管理业务、公开募集证券投资基金管理业务。

(4) 东方花旗证券有限公司，注册资本人民币 8 亿元，公司持有 66.67% 的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，东方花旗证券有限公司总资产 125,645.18 万元；2016 年上半年实现营业收入 52,786.19 万元，净利润 18,634.23 万元。

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

(5) 上海东方证券创新投资有限公司，注册资本人民币 11 亿元，公司持有 100% 股权。截至 2016 年 6 月 30 日，上海东方证券创新投资有限公司总资产 267,252.57 万元；2016 年上半年实现营业收入 18,494.14 万元，净利润 12,971.08 万元。

主营业务：金融产品投资，证券投资，投资管理和投资咨询。

(6) 东方金融控股（香港）有限公司，注册资本港币 10 亿元，公司持有 100% 的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，东方金融控股（香港）有限公司总资产 949,067.83 万元；2016 年上半年实现营业收入 6,112.84 万元，净利润 1,351.53 万元。

主营业务：投资控股，通过设立不同子公司分别经营证券及期货条例允许的经纪业务、企业融资和资产管理等业务。

(7) 汇添富基金管理股份有限公司，注册资本人民币 11,762.30 万元，公司持有 39.96% 的股权。截至 2016 年 6 月 30 日，汇添富基金管理股份有限公司总资产 578,740.95 万元；2016 年上半年实现营业收入 125,683.14 万元，净利润 32,899.48 万元。

主营业务：基金募集，基金销售，资产管理，经中国证监会许可的其他业务。

#### 4、非募集资金项目情况

适用  不适用

#### 5、可能面对的风险及风险防范措施

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

##### 1、市场风险

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

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

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

## 2、信用风险

公司通过内部信用评级体系对交易对手或发行人的信用级别进行评估，采用压力测试、敏感性分析等手段进行计量，并基于这些结果通过授信制度来管理信用风险。同时，公司通过信息管理系统对信用风险进行实时监控，跟踪业务品种及交易对手的信用风险状况、出具分析及预警报告并及时调整授信额度。

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

证券融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物资产涉及法律纠纷等。公司主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，控制此类业务的信用风险。

信用类产品投资方面，对于私募类投资，公司制定了产品准入标准和投资限额，通过风险评估、风险提示和司法追索等方式对其信用风险进行管理；对于公募类投资，公司通过交易对手、发行人信用评级制定相应的投资限制。

场外衍生品交易的交易对手主要为金融机构或其他专业机构，主要涉及交易对手未能按时付款、在投资发生亏损时未能及时补足保障金、交易双方计算金额不匹配等风险。公司对交易对手设定保证金比例和交易规模限制，通过每日盯市、追保、强制平仓等手段来控制交易对手的信用风险敞口，并在出现强制平仓且发生损失后通过司法程序进行追索。

## 3、流动性风险

公司已建立适当的预警指标体系，包括流动性覆盖率、净稳定资金比率等指标，日常监测可能引发流动性危机的特定情景或事件。公司建立了净资本补充机制，根据业务发展需要，以发行

次级债、短期融资券、同业拆借等形式，补充净资本或短期流动资金。通过定期不定期开展压力测试，测试公司的净资本风控指标状况及流动性状况，以实现提前预判与管控流动性风险。

#### 4、操作风险

合规、法务与操作风险管控方面，公司今年按照公众公司合规管理的要求，稳步分批推进完成内控建设工作，融合合规风险和操作风险管控，全面梳理各模块工作流程和制度；积极稳妥推进员工执业行为管理、产品管理、客户管理、信息隔离墙管理、反洗钱管理等重点工作的深入开展，进一步提升管理效率和工作质量；积极推动公司制度建设，切实履行法律审查、司法协助、法律支持等各项法务管理职责，努力提升专业化水平；落实合规考核、宣传、检查、问责等职能工作，加强风控专员队伍建设，加强合规管理保障措施，本年度未发生重大合规、操作及法律风险事件。

#### 5、技术风险

公司非常重视技术风险的管理，建立健全信息系统，但是，在信息技术迅猛发展的今天，由于技术手段不能同步跟进、软件设计缺陷等问题理论上还不能完全杜绝，因而公司还存在着一定的技术风险。

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

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

## 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

2016年5月25日，公司2015年度股东大会审议通过《公司2015年度利润分配方案》：以公司A股股本5,281,742,921股为基础，向公司股权登记日登记在册的全体A股股东每10股派发现金股利3.50元（含税），共计分配1,848,610,022.35元。公司于2016年6月7日在中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报、上交所网站及公司网站刊登了2015年度利润分配实施的，公司2015年度利润分配方案已于2016年6月17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、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	5
报告期末对子公司担保余额合计（B）	54.43
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	54.43
担保总额占公司净资产的比例（%）	16.52
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	54.43
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	54.43
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、截至报告期末，东方香港为全资子公司东方鸿盛有限公司发行人民币9亿元三年期债券提供担保。</p> <p>2、截至报告期末，东方香港为全资子公司东方智汇有限公司非公开发行2亿境外美元债提供担保。（公告索引2015-019）</p> <p>3、截至报告期末，东方香港为全资子公司东方智汇有限公司非公开发行1.5亿境外美元债提供担保。（公告索引2015-048）</p> <p>4、截至报告期末，东方香港为全资子公司东方鸿盛有限公司发行人民币6.2亿元三年期债券提供担保。（公告索引2015-067）</p> <p>5、截至报告期末，东方香港为全资子公司Orient Zhisheng Limited发行人民币10亿元360天债券提供担保。（公告索引2015-069）</p> <p>6、截至报告期末，东方香港为全资子公司东方智汇有限公司发行人民币5亿元360天债券提供担保。（公告索引2016-016）</p> <p>7、截至报告期末，公司的对外担保均是全资子公司东方香港对下设子公司发行债券进行的担保，东方鸿盛有限公司、东方智汇有限公司、Orient Zhisheng Limited三家公司注册资本均为5万美元，实收资本1美元，注册地为英属维尔京群岛。</p>

### 3 其他重大合同或交易

报告期内，公司无其他应披露而未披露的重大合同。

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用



## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	申能集团	已向本公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺申能集团及其直接、间接控制的公司、企业不以任何形式从事与本公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。	在本公司公开发行股票并上市后	是	是	--	--
	股份限售	申能集团	承诺自本公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月不转让或者委托他人管理已直接和间接持有的本公司股份。	在本公司公开发行股票并上市后 36 个月	是	是	--	--
	股份限售	上海海烟投资、文新报业集团	承诺自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。	在本公司公开发行股票并上市后 12 个月	是	是	--	--
	其他	上市公司	公司承诺公司 A 股股票上市后 3 年内，如公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于公司最近一期经审计的每股净资产，公司将采取回购本公司股票的方式稳定公司股价。	在本公司公开发行股票并上市后 36 个月	是	是	--	--
	其他	申能集团	承诺在持股锁定期满后 2 年内，每年减持发行人的股份不超过发行人总额的 5%，并且将以不低于发行价的价格减持。	锁定期满后 24 个月	是	是	--	--
	其他	上海海烟投资	承诺在持股锁定期满后 2 年	锁定期满后 24	是	是	--	--
	其他	上海海烟投资	承诺在持股锁定期满后 2 年	锁定期满后 24	是	是	--	--



			内无减持意向，但因国家政策或外部环境发生重大变化所导致的减持不受此限。	个月				
--	--	--	-------------------------------------	----	--	--	--	--

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

报告期内，经公司2015年度股东大会审议同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构，聘期一年。

### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

2016年6月15日，公司全资子公司东证期货收到中国证监会《调查通知书》（稽查总队调查通字 Q160026 号）。因公司未能有效履行资产管理人职责，根据《期货交易管理条例》的有关规定，中国证监会决定对公司立案调查。详情请参见公司于日期为 2016 年 6 月 22 日的招股章程“业务-法律及监管-监管不合规事项”章节中的相关披露。

截至报告期末，此事项未有任何后续进展。

除上文披露以外，报告期内，公司、董事会、董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人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。

### 十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

### 十一、公司治理情况

公司始终追求治理结构和制度建设的不断完善。报告期内，公司治理符合中国《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》等要求，公司治理水平持续提升；公司“三会一层”的治理架构权责分明、有效制衡、科学决策，有力保障了公司的科学规范运作；公司不断完善内控管理体系建设，使内部控制的完整性、合理性和有效性进一步增强。公司长期以来致力于公司治理结构和制度建设的不断完善。

公司已采纳企业管治守则的守则条文。由于公司于报告期结束后于香港联交所主板挂牌上市，故公司遵守企业管治守则之情况将根据香港上市规则于公司其后年度报告及中期报告中予以披露。

报告期内，公司经营和管理规范有序，能够严格按照法律法规和规范性文件等有关规定，制定并不断完善各项规章制度，以规范公司运作。报告期内，鉴于公司拟发行境外上市外资股（H股）并在香港联交所主板挂牌上市，为满足相关监管要求，公司进一步修订完善了《战略发展委员会工作规则》、《合规与风险管理委员会工作规则》、《薪酬与提名委员会工作规则》、《信息披露事务管理办法》、《重大信息内部报告办法》、《董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及其变动管理办法》、《投资者关系管理办法》等，并获得公司董事会审议批准。报告期内，公司召开股东大会 1 次，董事会会议 4 次，监事会会议 2 次，董事会薪酬与提名委员会会议 3 次，审计委员会会议 3 次，合规与风险管理委员会会议 2 次，战略发展委员会会议 1 次，董事会专门委员会会议共计 9 次。公司股东大会、董事会、监事会的召开程序、表决程序合法有效。报告期内，公司不断加强投资者关系管理及信息披露工作，公司投资者关系管理工作规范、专业，信息披露真实、准确、完整、及时、公平，公司透明度持续提高。

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

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

#### （一）关于股东和股东大会

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

#### （二）关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》的规定聘任和变更董事，董事人数构成和任职资格符合法律、法规的要求。截至报告期末，公司董事会由 15 名董事组成，其中执行董事 2 名，非执行董事 8 名，独立非执行董事 5 名。

2016 年 7 月 8 日，公司发行境外上市外资股（H 股）并在香港联交所挂牌上市，根据 2015 年第一次临时股东大会的决议，许志明先生正式就任公司独立非执行董事（公告索引 2016-039）。2016 年 7 月 12 日，公司收到徐潮董事的辞职报告，因工作原因，徐潮先生辞去公司第三届董事会董事及审计委员会委员职务（公告索引 2016-040）。

公司董事会现由 15 名董事组成，其中执行董事 2 名，非执行董事 7 名，独立非执行董事 6 名。各位董事能够勤勉尽责地履行职责，维护公司和全体股东的利益。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、合规与风险管理委员会、薪酬与提名委员会，各委员会分工明确，权责分明，

有效运作，其中审计委员会、薪酬与提名委员会的主任委员均由独立非执行董事担任，且全部委员均为非执行董事，半数以上委员为独立非执行董事。

公司董事会设有审计委员会，符合中国证监会、上交所的有关规定及香港上市规则的规定，成员有 4 名（徐潮先生于 2016 年 7 月 12 日辞职），包括潘飞先生（主任委员）、吴俊豪先生、徐国祥先生和尉安宁先生。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督及核查等工作，并向董事会提供专业意见。审计委员会已审阅并确认 2016 年半年度财务报告。

### （三）关于监事和监事会

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

### （四）关于高级管理层

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

## 十二、其他重大事项的说明

### （一）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### （二）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### （三）其他

#### 1) 报告期内新设证券营业部情况：

公司收到上海证监局《关于核准东方证券股份有限公司设立 33 家证券营业部的批复》（沪证监许可[2016]74 号），公司获准在北京、上海等 33 个城市各设立 1 家证券营业部。业务范围为：证券经纪；融资融券；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。信息系统建设模式均为 B 型。

截至报告期末，公司未新设营业部。

#### 2) 证券营业部迁址：

- 1) 苏州临顿路证券营业部同城迁址，营业部从中国苏州市临顿路 82 号宏信商务大厦 4 楼迁至中国苏州市西环路 2115 号裙楼北一楼，名称变更为东方证券股份有限公司苏州西环路证券营业部。

- 2) 抚顺清原证券营业部同城迁址，营业部从中国辽宁省抚顺市清原满族自治县清原镇红河路 49 号迁至中国辽宁省抚顺市清原满族自治县清原镇长岭街 26 号楼 1 门市，名称未进行变更。
- 3) 莆田荔华东大道证券营业部，营业部由变更前中国福建省莆田市城厢区霞林街道荔华东大道 598 号启迪温泉小区 1 号楼 502、503、504 室新增 501 室，名称未进行变更。
- 4) 上海黄浦区中山南路第一证券营业部同城迁址，营业部从中国上海市黄浦区中山南路 318 号 13 楼 1303 室迁至中国上海市黄浦区中山南路 318 号 4 楼 402 室，名称未进行变更。

### **3) 向子公司增资情况:**

公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于向上海东证期货有限公司增资的议案》，同意公司向全资子公司东证期货增资 10 亿元（可分批注资），并授权公司经营管理层在上述额度内结合公司资金情况决定分批增资规模，办理增资手续等相关事宜。2016 年 3 月 11 日，公司完成向东证期货增资 5 亿元，并已完成工商变更登记，即东证期货注册资本变更为 10 亿元（公告索引 2016-008）。

### **4) 偿还次级债务:**

2013 年 6 月 6 日，公司第一大股东申能集团与公司签署一项次级债务合同，据此，申能集团出借一笔 8 亿元的次级债务给予公司。次级债务期限为 3 年，按年利率 6.3% 计息。公司已于 2016 年 7 月 2 日到期日按时偿还了此笔次级债务。

## 第六节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,281,742,921	81.07	-	-	-	-2,158,663,507	-2,158,663,507	2,123,079,414	40.20
1、国家持股			-	-	-				
2、国有法人持股	2,902,994,722	54.96	-	-	-	-877,203,649	-877,203,649	2,025,791,073	38.36
3、其他内资持股	1,378,748,199	26.11	-	-	-	-1,281,459,858	-1,281,459,858	97,288,341	1.84
其中：境内非国有法人持股	1,378,748,199	26.11	-	-	-	-1,281,459,858	-1,281,459,858	97,288,341	1.84
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	1,000,000,000	18.93	-	-	-	+2,158,663,507	+2,158,663,507	3,158,663,507	59.80
1、人民币普通股	1,000,000,000	18.93	-	-	-	+2,158,663,507	+2,158,663,507	3,158,663,507	59.80
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	5,281,742,921	100.00	-	-	-	0	0	5,281,742,921	100.00

##### 2、股份变动情况说明

公司首次公开发行人民币普通股（A股）锁定期为12个月的限售股涉及上海海烟投资管理有限公司等58名股东，所持股份合计2,158,663,507股限售股，该部分股票于2016年3月23日起上市流通。

##### 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）

根据中国证监会《关于核准东方证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可【2016】1026号），并经香港联交所批准，公司本次全球发售H股总数为957,000,000股境外上市外资股（H股）（包括公司发行的870,000,000股H股及售股股东出售的87,000,000股H股）于2016年7月8日在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，联席全球协调人部分行使超额配售权并要求公司额外发行70,080,000股H股（包括公司发行的63,709,090股H股及售股股东出售的6,370,910股H股）于2016年8月3日在香港联交所主板上市交易。

截至半年报披露日，公司总股本为6,215,452,011股，其中：A股5,188,372,011股，占总股本的83.48%；H股1,027,080,000股，占总股本的16.52%。

募集资金到位后已全部用于 H 股招股说明书中资金用途中列示的内容，公司净资产、净资产均获得增加。因募集资金投资项目中所投入的资金均包含公司原自有资金与募集资金，无法单独核算此次股份变动对公司每股收益、每股净资产等财务指标的影响。

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
申能(集团)有限公司	1,588,618,183	-	-	1,588,618,183	首次公开发行股份限售	2018年3月23日
上海海烟投资管理有限公司	295,784,854	295,784,854	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
文汇新民联合报业集团	265,828,211	265,828,211	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海电气(集团)总公司	200,523,507	-	-	200,523,507	首次公开发行股份限售	2018年3月23日
上海市邮政公司	197,753,661	197,753,661	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	165,953,687	165,953,687	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
长城信息产业股份有限公司	143,000,000	143,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海建工集团股份有限公司	133,523,008	-	-	133,523,008	首次公开发行股份限售	2018年3月23日
上海致达科技集团有限公司	124,800,000	124,800,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
绿地控股集团有限公司	105,538,347	105,538,347	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
全国社会保障基金理事会转持二户	95,329,960	30,041,619	-	65,288,341	首次公开发行股份限售	2016年3月23日 2018年3月23日
上海市教育发展有限公司	95,251,900	95,251,900	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上虞任盛投资有限公司	78,520,000	78,520,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海缤纷商贸发展有限公司	68,750,916	-	-	68,750,916	首次公开发行股份限售	2018年3月23日
海通开元投资有限公司	46,500,000	46,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
浙江金穗投资有限公司	37,440,000	37,440,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
王敏	35,000,000	35,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海市外经贸投资开发有限公司	34,375,459	-	-	34,375,459	首次公开发行股份限售	2018年3月23日
西藏海之鑫实业有限公司	26,748,800	26,748,800	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
高远控股有限公司	26,100,000	26,100,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海混沌投资(集团)有限公司	26,000,000	26,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海九百股份有限公司	25,358,535	25,358,535	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
无锡市金久置业发展有限公司	23,707,670	23,707,670	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
绿谷(集团)有限公司	20,800,000	20,800,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海艺潭科技发展有限公司	20,800,000	20,800,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海艺潭信息工程有限公司	20,800,000	20,800,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
义乌市秋翔针织有限公司	20,800,000	20,800,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
山西卓融投资有限公司	20,000,000	-	-	20,000,000	首次公开发行股份限售	2018年5月19日
新疆中润富利股权投资合伙企业(有限合伙)	19,500,000	19,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
宜兴市君悦置业发展有限公司	19,500,000	19,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
石河子市浪花股权投资合伙企业(有限合伙)	19,500,000	19,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
宜兴市宜城房地产开发有限公司	16,770,000	16,770,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日



上海市拥军优属基金会	15,900,000	15,900,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
林芝市巴宜区恒瑞泰富实业有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海汇浦创业投资有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
宜兴市铜峰建设开发有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
新理益集团有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
浙江华成控股集团有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
北京联东投资(集团)有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
深圳长城开发科技股份有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海康诺国际贸易有限公司	12,600,000	12,600,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上虞舜英实业发展有限公司	12,480,000	12,480,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
威达高科技控股有限公司	12,000,000	-	-	12,000,000	首次公开发行股份限售	2018年2月14日
雅世置业(集团)有限公司	11,731,200	11,731,200	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海九百(集团)有限公司	9,801,811	9,801,811	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
宁波华天富业贸易有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海宝祥投资管理有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海睿通资产管理有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海上电电容器有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海馥地融资性担保有限责任公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
时代出版传媒股份有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
安徽省安天投资管理有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海混沌道然资产管理有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海紫杰实业有限公司	6,500,000	6,500,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
安徽华文创业投资管理有限公司	6,283,212	6,283,212	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
青岛市国联盛世贸易有限公司	5,200,000	5,200,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海杰思工程实业有限公司	5,000,000	5,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
宜兴市锦城建设有限公司	5,000,000	5,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
江苏兴达文具集团有限公司	5,000,000	5,000,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海呈泰机电工程有限公司	2,730,000	2,730,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海艺瀚装饰工程有限公司	2,600,000	2,600,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海恒畅企业管理咨询有限公司	2,080,000	2,080,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
上海宝铸安贸易有限公司	2,080,000	2,080,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
浙江恒通数码科技有限公司	2,080,000	2,080,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
中静新华资产管理有限公司	800,000	800,000	-	-	首次公开发行股份限售	2016年3月23日
合计	4,281,742,921	2,158,663,507	-	2,123,079,414	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	181,396
---------------	---------

### (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	报告期内增减	期末持股数量	比例	持有有限售条	质押或冻结情况	股东



(全称)			(%)	件股份数量	股份状态	数量	性质
申能(集团)有限公司	-	1,588,618,183	30.08	1,588,618,183	无	-	国有法人
上海海烟投资管理有限公司	-	295,784,854	5.60	-	无	-	国有法人
文汇新民联合报业集团	-	265,828,211	5.03	-	无	-	国有法人
上海电气(集团)总公司	-	200,523,507	3.80	200,523,507	无	-	国有法人
上海市邮政公司	-	197,753,661	3.74	-	无	-	国有法人
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	-	165,953,687	3.14	-	无	-	境内非国有法人
中国证券金融股份有限公司	+75,268,597	146,676,165	2.78	-	无	-	国有法人
长城信息产业股份有限公司	-	143,000,000	2.71	-	质押	20,000,000	境内非国有法人
上海建工集团股份有限公司	-	133,523,008	2.53	133,523,008	无	-	国有法人
上海市教育发展有限公司	-	95,251,900	1.80	-	无	-	国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
上海海烟投资管理有限公司	295,784,854	人民币普通股	295,784,854
文汇新民联合报业集团	265,828,211	人民币普通股	265,828,211
上海市邮政公司	197,753,661	人民币普通股	197,753,661
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	165,953,687	人民币普通股	165,953,687
中国证券金融股份有限公司	146,676,165	人民币普通股	146,676,165
长城信息产业股份有限公司	143,000,000	人民币普通股	143,000,000
上海市教育发展有限公司	95,251,900	人民币普通股	95,251,900
绿地控股集团有限公司	91,663,807	人民币普通股	91,663,807
任宝根	67,941,575	人民币普通股	67,941,575
上海致达科技集团有限公司	55,000,000	人民币普通股	55,000,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	申能（集团）有限公司、上海电气（集团）总公司、上海建工集团股份有限公司同为上海市国资委下属公司。其他未知有关联关系或一致行动关系。
------------------	---

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	申能(集团)有限公司	1,588,618,183	2018年3月23日	-	限售期为36个月
2	上海电气(集团)总公司	200,523,507	2018年3月23日	-	限售期为36个月
3	上海建工集团股份有限公司	133,523,008	2018年3月23日	-	限售期为36个月
4	上海缤纷商贸发展有限公司	68,750,916	2018年3月23日	-	限售期为36个月
5	全国社会保障基金理事会转持二户	65,288,341	2018年3月23日	95,329,960	限售期为36个月
6	上海市外经贸投资开发有限公司	34,375,459	2018年3月23日	-	限售期为36个月
7	山西卓融投资有限公司	20,000,000	2018年5月19日	-	限售期为38个月
8	威达高科技控股有限公司	12,000,000	2018年2月14日	-	限售期为35个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		申能（集团）有限公司、上海电气（集团）总公司、上海建工集团股份有限公司同为上海市国资委下属公司。其他未知有关联关系或一致行动关系。			

注：1、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。

2、因公司股票为融资融券标的证券，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。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**
 适用  不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**
 适用  不适用

**四、主要股东及其他人士于股份及相关股份拥有的权益及淡仓**

截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未于香港联交所主板上市。《证券及期货条例》第 336 条概不适用。

截至 2016 年 7 月 8 日（即公司 H 股于香港联交所主板上市之日期），据公司及董事合理查询所深知，以下主要股东及其他人士（公司董事、监事及最高行政人员除外）于公司股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及第 3 分部须向公司披露并根据《证券及期货条例》第 336 条规定须于备存之登记册所登记的权益及淡仓：

股东姓名/名称	股份类别	权益性质	股份数目 <sup>(附注1)</sup>	占公司已发行类别总股本之概约百分比(%) <sup>(附注2)</sup>	约占已发行总股本之概约百分比(%) <sup>(附注2)</sup>
申能(集团)有限公司	A股	实益拥有人	1,541,008,802(L)	29.66	25.05
上海海烟投资管理有限公司	A股	实益拥有人	286,920,462(L)	5.52	4.66
祝立家 <sup>(附注3)</sup>	H股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.92	1.54
孙红艳 <sup>(附注3)</sup>	H股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.92	1.54
红佳金融有限公司 <sup>(附注3)</sup>	H股	受控法团权益	94,940,800(L)	9.92	1.54
Kaiser Century Investments Limited <sup>(附注3)</sup>	H股	实益拥有人	94,940,800(L)	9.92	1.54
Raise Sino Investments Limited <sup>(附注4)</sup>	H股	实益拥有人	113,737,200(L)	11.88	1.84
The Goldman Sachs Group, Inc. <sup>(附注5及6)</sup>	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(L)		
	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(S)		
	H股	受控法团权益	62,063,200(L)		
		总共:	205,063,200(L)	21.43	3.33
			143,000,000(S)	14.94	2.32
GS India Holdings (Deleware) L.L.C. <sup>(附注5)</sup>	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(L)	14.94	2.32
	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(S)	14.94	2.32
Goldman Sachs (Cayman) Holding Company <sup>(附注5)</sup>	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(L)	14.94	2.32
	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(S)	14.94	2.32
Goldman Sachs (Asia) Corporate Holdings L.P. <sup>(附注5)</sup>	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(L)	14.94	2.32
	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(S)	14.94	2.32
Goldman Sachs Holdings (Hong Kong) Limited <sup>(附注5)</sup>	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(L)	14.94	2.32
	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(S)	14.94	2.32
Goldman Sachs (Asia) L.L.C. <sup>(附注5)</sup>	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(L)	14.94	2.32
	H股	与另一人共同持有的权益	143,000,000(S)	14.94	2.32
交通银行股份有限公司	H股	受控法团权益	93,991,600(L)	9.82	1.53

公司 (附注 7)					
Bank of Communications (Nominee) Company Limited (附注 7)	H 股	受控法团权益	93,991,600 (L)	9.82	1.53
交银国际资产管理 有限公司 (附注 7)	H 股	受控法团权益	93,991,600 (L)	9.82	1.53
交银国际控股有 限公司 (附注 7)	H 股	受控法团权益	93,991,600 (L)	9.82	1.53
BOCOM International Global Investment Limited (附注 7)	H 股	实益拥有人	93,991,600 (L)	9.82	1.53

**附注:**

- (L) 代表好仓, (S) 代表淡仓。
- 2016 年 7 月 8 日, 本公司已发行股份共 6,151,742,921 股, 其中包括 A 股 5,194,742,921 股及 H 股 957,000,000 股。
- Kaiser Century Investments Limited 由红佳金融有限公司拥有全部权益。红佳金融有限公司由祝立家先生及其配偶孙红艳女士各自拥有 50% 权益。因此, 根据《证券及期货条例》, 祝立家先生、孙红艳女士及红佳金融有限公司分别被视为于 Kaiser Century Investments Limited 所持有本公司股份中拥有权益。
- Raise Sino Investments Limited 由 Chu Lam Yiu 拥有全部权益。
- Goldman Sachs (Asia) L.L.C. 由 Goldman Sachs Holdings (Hong Kong) Limited 拥有全部权益。Goldman Sachs Holdings (Hong Kong) Limited 由 Goldman Sachs (Asia) Corporate Holdings L.P. 拥有全部权益。Goldman Sachs (Asia) Corporate Holdings L.P. 分别由 GS India Holdings (Delaware) L.L.C. 及 Goldman Sachs (Cayman) Holdings Company 拥有 0% 及 60.26% 权益。GS India Holdings (Delaware) L.L.C. 及 Goldman Sachs (Cayman) Holding Company 由 The Goldman Sachs Group, Inc. 分别拥有 100% 及 97% 权益。因此, 根据《证券及期货条例》, The Goldman Sachs Group, Inc.、GS India Holdings (Delaware) L.L.C.、Goldman Sachs (Cayman) Holding Company、Goldman Sachs (Asia) Corporate Holdings L.P.、Goldman Sachs Holdings (Hong Kong) Limited 分别被视为于 Goldman Sachs (Asia) L.L.C. 所持有本公司 143,000,000 H 股(好仓)及 143,000,000 H 股(淡仓)中拥有权益。同时, 该等股份权益是与 Citigroup Global Markets Limited、Nomura International (Hong Kong) Limited、Orient Securities (Hong Kong) Limited 及 BOCOM International Securities Limited 共同持有。
- The Goldman Sachs Group, Inc. 透过 Goldman Sachs (UK) L.L.C.、Goldman Sachs Group UK Limited 及 Goldman Sachs International 持有本公司 62,063,200 H 股。
- BOCOM International Global Investment Limited 由交银国际资产管理有限公司全资拥有。交银国际资产管理有限公司由交银国际控股有限公司全资拥有, 而交银国际控股有限公司由 Bank

of Communications (Nominee) Company Limited 全资拥有。Bank of Communications (Nominee) Company Limited 由交通银行股份有限公司全资拥有。因此，根据《证券及期货条例》，交通银行股份有限公司、Bank of Communications (Nominee) Company Limited、交银国际控股有限公司及交银国际资产管理有限公司分别被视为于 BOCOM International Global Investment Limited 所持有本公司股份中拥有权益。

除上文披露者外，2016 年 7 月 8 日，概无其他主要股东或人士于本公司股份或相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须予备存之登记册所记录之任何权益或淡仓。

## 五、董事、监事及最高行政人员于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 2016 年 6 月 30 日，公司尚未于香港联交所主板上市。《证券及期货条例》第 352 条及《标准守则》概不适用。

截至 2016 年 7 月 8 日（即公司 H 股于香港联交所主板上市之日期），就公司所获得的资料及据董事所知，公司董事、监事及最高行政人员在本公司或其相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部分）的股份、相关股份或债权证中概无拥有任何根据《证券及期货条例》第 XV 部及第 7 及 8 分部须通知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。

## 六、购回、出售或赎回公司及附属公司的上市证券

报告期内，公司及其附属公司未购回、出售或赎回公司及附属公司的任何上市证券。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈必昌	董事	离任	因工作原因
黄来芳	董事	选举	选举

情况说明：

- 2016年4月12日，公司董事会收到公司董事陈必昌先生递交的书面辞职报告。因工作原因，陈必昌先生申请辞去公司第三届董事会董事及战略发展委员会委员职务。陈必昌先生辞职后，不在公司担任任何职务（公告索引 2016-015）。
- 2016年5月25日，公司2015年度股东大会审议通过《关于选举公司董事的议案》，选举黄来芳女士为公司第三届董事会董事，自其取得中国证监会董事任职资格之日起履职，任期至第三届董事会届满之日止。2016年6月29日，公司收到上海证监局《关于核准黄来芳证券公司董事任职资格的批复》（沪证监许可[2016]63号）。据此，黄来芳女士开始履行公司第三届董事会董事职责，任期至本届董事会任期结束（公告索引 2016-033）。
- 2016年7月8日，公司发行的境外上市外资股（H股）在香港联交所主板挂牌并开始上市交易，根据2015年9月22日召开的公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于增选公司独立董事的议案》，许志明先生自2016年7月8日起正式就任公司第三届董事会独立董事，任期至公司第三届董事会任期届满之日止（公告索引 2016-039）。
- 2016年7月12日，公司董事会收到公司董事徐潮先生递交的书面辞职报告。因工作原因，徐潮先生辞去公司第三届董事会董事及审计委员会委员职务。徐潮先生辞职后，不在公司担任任何职务。（公告索引 2016-040）。

### 三、其他说明

#### (一) 董事、监事及有关雇员之证券交易

公司已采纳《标准守则》所订标准作为公司董事、监事及相关雇员进行证券交易的行为准则。公司经查询全体董事及监事后，全体董事及监事已确认自公司之H股在香港联交所上市日期起至



本报告日期已遵守《标准守则》的要求。公司没有发现有关雇员违反相关指引。在此期间，公司现任及离任董事、监事、高级管理人员没有持有公司股份、股票期权，也未被授予限制性股票。

## （二）董事、监事相关信息的重大变更

1. 非执行董事李翔先生自 2016 年 1 月起不再担任上海新民传媒有限公司董事，自 2016 年 1 月起不再担任上海文新投资有限公司董事。自 2016 年 1 月至今担任上海晨昕文化传媒有限公司董事，自 2016 年 5 月至今担任上海阅客信息科技有限公司董事，自 2016 年 6 月至今担任上海邮政全日送物流配送有限公司董事，自 2016 年 6 月份至今担任上海东杰广告传媒有限公司董事。

2. 非执行董事黄来芳女士自 2016 年 2 月至今担任中国邮政集团公司上海市分公司副总经理。

3. 独立非执行董事尉安宁先生自 2016 年 4 月起不再担任宁夏沃福百瑞枸杞产业股份有限公司董事。

4. 独立非执行董事潘飞先生自 2016 年 4 月起不再担任上海晨光文具股份有限公司独立董事，自 2016 年 4 月起不再担任江苏雅百特科技股份有限公司独立董事，自 2016 年 5 月起不再担任光明乳业股份有限公司独立董事。

5. 监事姚远先生自 2016 年 2 月至今担任上海东证期货有限公司监事。

## （三）董事、监事服务合约的说明

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

## （四）员工及薪酬政策

截至报告期末，集团雇员人数 3,846 人，其中母公司雇员人数 2,796 人，子公司雇员人数 1,050 人。

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

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

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位: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
东方证券股份有限公司公开发行 2015 年公司债券	15 东证债	136061.SH	2015-11-26	2020-11-26	12,000,000,000	3.90%	按年支付利息,到期一次还本。	上交所

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	中国上海市静安区新闸路 1508 号
	联系人	周平、卢文
	联系电话	+86-021-22169999
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	中国上海市黄浦区西藏南路 760 号安基大厦 21 楼

### 三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金扣除发行等相关费用后转入募集资金专用账户 11,990,400,000.00 元,并由德勤华永会计师事务所出具验资报告(德师报(验)字(15)第 1759 号)。公司严格按照相关法律法规和募集说明书载明的用途使用募资资金。

### 四、公司债券资信评级机构情况

根据中诚信证券评估有限公司出具的信用评级报告(信评委函字[2015]330 号),评定公司主体评级为 AAA,评级展望为稳定;公司债券债项评级为 AAA。2016 年 4 月,中诚信证券评估有限公司出具跟踪评级报告,维持公司主体信用等级 AAA,维持债券债项评级 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

增信机制:信用发行

偿债计划:

(一) 利息的支付

- 1、本次债券在存续期内每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本次公司债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 11 月 26 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。
- 2、本次债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。
- 3、根据国家税收法律、法规，投资者投资本次债券应缴纳的有关税金由投资者自行承担。

#### （二）本金的偿付

- 1、本次债券到期一次还本。本次公司债券的本金兑付日为 2020 年 11 月 26 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。
- 2、本次债券本金的偿付通过债券登记机构和有关机构办理。本金偿付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

报告期内，公司未召开公司债券持有人会议。

### 七、公司债券受托管理人履职情况

“15 东证债”于 2015 年 11 月 26 日完成发行，债券受托管理人光大证券股份有限公司在本期债券存续期间对公司履行债券募集说明书约定义务的情况进行了持续跟踪和监督，并于 2016 年 6 月出具了 2015 年度受托管理事务报告。

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

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	1.34	1.30	3.08	
速动比率	1.34	1.30	3.08	
资产负债率（注）	78.60%	78.52%	0.10	
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	153%	317%	-51.74	本年息税前利润较上年同期有较大幅度下降
利息偿付率	100%	100%	-	

注：

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

#### 九、报告期末公司资产情况

具体情况详见本报告“第四节一（二）3、4 资产、负债状况分析”。

#### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司除公司债券外，尚有短期融资券、次级债券等其他债务融资工具，各项债务融资工具均按期偿还本息，未发行逾期违约的情况。

#### 十一、公司报告期内的银行授信情况

公司资信状况优良，与国内主要银行保持着长期合作伙伴关系，截至 2016 年 6 月 30 日，公司（母公司）已经获得工商银行、农业银行、中国银行、招商银行、兴业银行、建设银行、上海银行、浦发银行等主要贷款银行的各类授信额度合计 14,560,000.00 万元，尚未使用的各类授信额度总额为 8,860,000.00 万元。

#### 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

无

#### 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

无

## 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 2016 年 6 月 30 日

编制单位：东方证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	七（1）	41,852,397,893.62	55,343,506,456.96
其中：客户存款		30,872,923,395.55	43,514,924,725.33
结算备付金	七（2）	8,603,215,915.18	8,825,403,902.82
其中：客户备付金		5,679,218,128.32	2,213,336,744.61
拆出资金			
融出资金	七（3）	9,736,081,091.33	14,241,083,179.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七（5）	23,251,212,987.76	31,870,854,119.17
衍生金融资产	七（7）	444,348,688.98	77,362,323.79
买入返售金融资产	七（8）	31,768,033,762.66	26,498,215,480.49
应收款项	七（9）	2,325,471,202.69	2,297,049,980.91
应收利息	七（10）	1,553,128,477.47	1,535,388,226.64
存出保证金	七（11）	895,641,193.50	1,060,010,720.95
应收股利			
划分为持有待售的资产			
可供出售金融资产	七（14）	66,323,762,301.59	59,876,720,287.65
持有至到期投资	七（15）	224,519,613.89	1,213,998,946.09
长期应收款			
长期股权投资	七（17）	2,395,505,449.50	1,908,525,806.26
投资性房地产			
固定资产	七（19）	436,852,868.44	423,514,973.48
在建工程	七（20）	1,338,975,301.31	1,220,136,254.16
无形资产	七（21）	93,065,640.42	96,548,839.33
开发支出			
商誉	七（23）	32,135,375.10	32,135,375.10
长期待摊费用	七（24）	67,453,233.46	113,051,856.68
递延所得税资产	七（25）	295,177,096.44	317,447,823.69
其他资产	七（26）	896,871,132.92	946,607,923.20
资产总计		192,533,849,226.26	207,897,562,477.13
<b>负债：</b>			
短期借款	七（28）	128,205,000.00	383,780,000.00
应付短期融资款		6,533,822,000.00	8,396,060,800.00
拆入资金	七（29）	4,500,000,000.00	10,200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七（30）	5,201,463,763.10	3,147,266,227.29
衍生金融负债	七（35）	128,397,969.55	181,479,873.43

卖出回购金融资产款	七 (31)	43,241,144,158.69	47,880,091,289.67
代理买卖证券款	七 (32)	32,933,396,877.21	40,243,826,451.10
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款	七 (34)	3,350,137,051.96	2,949,448,164.25
应付职工薪酬	七 (37)	736,183,953.95	1,928,932,820.94
应交税费	七 (38)	165,090,589.46	1,975,340,274.19
应付款项	七 (36)	95,170,974.99	229,491,189.34
应付利息	七 (39)	1,646,261,362.83	1,497,557,526.48
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款	七 (41)	393,162,000.00	385,388,000.00
应付债券	七 (42)	59,352,615,772.98	51,962,488,100.57
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债	七 (25)	375,092,011.24	976,606,383.31
递延收益			
其他负债	七 (48)	315,887,564.03	184,060,027.63
负债合计		159,096,031,049.99	172,521,817,128.20
<b>所有者权益 (或股东权益) :</b>			
实收资本 (或股本)	七 (50)	5,281,742,921.00	5,281,742,921.00
其他权益工具			
资本公积	七 (52)	12,574,184,513.40	12,569,391,446.46
减: 库存股			
其他综合收益	七 (54)	611,856,511.96	2,061,953,279.19
专项储备			
盈余公积	七 (56)	2,457,997,881.73	2,457,997,881.73
一般风险准备	七 (57)	5,151,776,357.31	5,138,430,927.73
未分配利润	七 (58)	6,870,078,927.66	7,448,602,870.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益 (或 股东权益) 合计		32,947,637,113.06	34,958,119,326.35
少数股东权益		490,181,063.21	417,626,022.58
所有者权益 (或股东权益) 合计		33,437,818,176.27	35,375,745,348.93
负债和所有者权益 (或股东 权益) 总计		192,533,849,226.26	207,897,562,477.13

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

### 母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位: 东方证券股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产:</b>			
货币资金		28,173,403,620.13	37,920,817,162.26

其中：客户存款		20,285,978,374.73	23,321,994,425.03
结算备付金		4,953,931,972.98	6,038,317,874.80
其中：客户备付金		3,248,678,619.35	4,719,162,856.22
拆出资金			
融出资金		9,246,352,462.60	13,532,052,339.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		19,345,478,373.38	28,095,835,737.46
衍生金融资产		430,669,970.80	73,116,448.48
买入返售金融资产		31,665,533,274.91	26,365,015,185.49
应收款项		98,605,311.11	190,311,289.28
应收利息		1,434,165,019.19	1,444,535,775.11
存出保证金		728,224,474.75	913,791,831.36
应收股利			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
可供出售金融资产		61,345,808,987.29	55,252,344,422.99
持有至到期投资		224,519,613.89	1,213,998,946.09
长期应收款			
长期股权投资	二十(1)	7,544,499,044.27	7,439,322,200.45
投资性房地产			
固定资产		417,615,069.06	403,863,718.15
在建工程		1,328,366,388.07	1,212,835,247.01
无形资产		85,600,047.83	88,253,686.95
开发支出			
商誉		18,947,605.48	18,947,605.48
长期待摊费用		59,562,938.60	65,587,966.43
递延所得税资产		185,615,041.38	187,659,849.19
其他资产		115,191,449.96	137,790,410.96
资产总计		167,402,090,665.68	180,594,397,697.11
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		5,660,592,000.00	7,799,271,000.00
拆入资金		4,500,000,000.00	10,200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		4,787,037,210.00	2,460,557,560.00
衍生金融负债		2,825,253.00	112,424,928.00
卖出回购金融资产款		42,041,017,253.48	47,281,590,185.72
代理买卖证券款		20,806,810,880.39	24,190,971,318.59
代理承销证券款			
信用交易代理买卖证券款		2,356,033,233.47	2,728,155,798.05
应付职工薪酬		324,184,778.55	1,204,060,030.53
应交税费		10,394,189.21	1,779,317,235.62
应付款项		17,803,823.40	24,129,948.41
应付利息		1,572,691,062.34	1,424,293,327.45
应付股利			
划分为持有待售的负债			
预计负债			
长期借款			



应付债券		53,447,311,339.06	46,585,724,935.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
递延所得税负债		274,659,602.69	820,611,398.05
递延收益			
其他负债		165,762,513.13	108,144,981.35
负债合计		135,967,123,138.72	146,719,252,646.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		5,281,742,921.00	5,281,742,921.00
其他权益工具			
资本公积		12,574,184,513.40	12,569,391,446.46
减：库存股			
其他综合收益		385,841,177.34	1,786,008,064.21
专项储备			
盈余公积		2,457,997,881.73	2,457,997,881.73
一般风险准备		4,955,922,843.42	4,955,922,843.42
未分配利润		5,779,278,190.07	6,824,081,893.40
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		31,434,967,526.96	33,875,145,050.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		167,402,090,665.68	180,594,397,697.11

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,892,900,928.61	11,001,494,452.86
手续费及佣金净收入	七（59）	2,061,735,540.32	3,271,152,469.68
其中：经纪业务手续费净收入		842,989,290.02	1,892,505,371.61
投资银行业务手续费净收入		700,202,315.62	502,571,142.89
资产管理业务手续费净收入		415,555,359.50	836,940,039.83
利息净收入	七（60）	-361,625,539.23	-3,181,740.45
投资收益（损失以“-”号填列）	七（61）	1,716,597,216.00	7,138,818,548.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		132,769,962.00	161,349,245.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七（62）	-581,567,354.88	579,507,340.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		43,658,718.84	2,289,363.26
其他业务收入	七（63）	14,102,347.56	12,908,471.36
二、营业支出		1,548,500,853.22	3,385,355,588.21
营业税金及附加	七（64）	158,367,133.63	550,669,030.46
业务及管理费	七（65）	1,391,560,847.74	2,831,569,495.81
资产减值损失	七（66）	-1,427,128.15	3,117,061.94
其他业务成本			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,344,400,075.39	7,616,138,864.65
加：营业外收入	七（67）	217,475,995.90	98,701,220.70
减：营业外支出	七（68）	1,272,377.09	14,278,534.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,560,603,694.20	7,700,561,550.42
减：所得税费用	七（69）	204,226,535.08	1,767,970,363.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,356,377,159.12	5,932,591,186.97
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		1,283,431,509.35	5,877,605,505.21
少数股东损益		72,945,649.77	54,985,681.76
六、其他综合收益的税后净额	七（70）	-1,449,705,276.37	690,633,076.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,450,096,767.23	690,053,190.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,450,096,767.23	690,053,190.07
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		916,614.30	-157,574.15
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,462,708,956.29	699,448,139.88
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		11,695,574.76	-9,237,375.66
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		391,490.86	579,886.75
七、综合收益总额		-93,328,117.25	6,623,224,263.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-166,665,257.88	6,567,658,695.28
归属于少数股东的综合收益总额		73,337,140.63	55,565,568.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	1.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	1.23

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

母公司利润表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,523,968,376.18	9,025,488,857.70
手续费及佣金净收入	二十（2）	995,004,866.17	1,904,698,237.01
其中：经纪业务手续费净收入		738,717,001.01	1,781,165,289.34
投资银行业务手续费净收入		160,146,909.42	93,713,150.97
资产管理业务手续费净收入			

利息净收入		-450,300,145.03	-116,890,321.90
投资收益（损失以“-”号填列）	二十（3）	1,422,164,198.65	6,525,435,669.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		146,467,162.58	160,527,815.30
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-461,195,846.61	703,687,501.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,526,934.45	-59,376.49
其他业务收入		16,768,368.55	8,617,147.84
二、营业支出		881,429,282.88	2,386,559,684.70
营业税金及附加		108,786,642.57	470,436,914.82
业务及管理费		773,368,604.96	1,914,277,488.25
资产减值损失		-725,964.65	1,845,281.63
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		642,539,093.30	6,638,929,173.00
加：营业外收入		146,109,208.14	78,049,966.18
减：营业外支出		573,607.86	10,450,688.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,074,693.58	6,706,528,450.46
减：所得税费用		-15,731,625.44	1,558,863,141.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		803,806,319.02	5,147,665,308.51
六、其他综合收益的税后净额		-1,400,166,886.87	447,590,994.65
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,400,166,886.87	447,590,994.65
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		916,614.30	-127,942.08
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,401,083,501.17	447,718,936.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		-596,360,567.85	5,595,256,303.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	1.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	1.08

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

 合并现金流量表  
 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		4,339,693,915.52	-1,104,526,366.18
收取利息、手续费及佣金的现金		4,517,678,669.13	5,399,532,611.85
拆入资金净增加额		-5,700,000,000.00	-1,050,000,000.00
回购业务资金净增加额		-9,921,888,347.01	8,333,952,494.84
融出资金净减少额		4,515,505,455.58	
代理买卖证券收到的现金净额			31,044,466,903.08
收到其他与经营活动有关的现金	七（71）1	581,999,216.12	10,634,047,223.85
经营活动现金流入小计		-1,667,011,090.66	53,257,472,867.44
融出资金净增加额			17,065,577,342.26
代理买卖证券支付的现金净额		6,839,498,794.03	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,533,647,183.35	1,734,451,824.32
支付给职工以及为职工支付的现金		2,037,130,012.93	1,161,232,380.55
支付的各项税费		2,274,569,889.49	870,522,153.35
支付其他与经营活动有关的现金	七（71）2	1,752,184,922.55	2,551,392,643.17
经营活动现金流出小计		14,437,030,802.35	23,383,176,343.65
经营活动产生的现金流量净额		-16,104,041,893.01	29,874,296,523.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			672,616,580.70
取得投资收益收到的现金		39,960,000.00	43,509.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七（71）3	160,412.97	47,542,711.23
投资活动现金流入小计		40,120,412.97	720,202,801.11
投资支付的现金		661,389,344.86	646,808,712.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		244,100,058.33	86,520,341.52
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		905,489,403.19	733,329,053.52
投资活动产生的现金流量净额		-865,368,990.22	-13,126,252.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,751,100.00	9,806,174,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,751,100.00	6,450,000.00
取得借款收到的现金		42,040,000.00	
发行债券收到的现金		19,962,162,158.58	10,831,927,178.08
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,007,953,258.58	20,638,101,178.08
偿还债务支付的现金		14,794,769,000.00	5,002,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,962,956,700.19	897,433,673.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,533,200.00	856,498.84
支付其他与筹资活动有关的现金	七（71）4	407,547.17	12,250,000.00
筹资活动现金流出小计		17,758,133,247.36	5,912,023,673.90

筹资活动产生的现金流量净额		2,249,820,011.22	14,726,077,504.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		114,966,533.42	-8,316,294.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,604,624,338.59	44,578,931,480.62
加：期初现金及现金等价物余额		61,522,861,766.96	27,384,441,105.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,918,237,428.37	71,963,372,585.90

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产净增加		4,566,528,924.43	200,741,211.13
收取利息、手续费及佣金的现金		3,156,159,340.84	3,929,077,459.01
拆入资金净增加额		-5,700,000,000.00	-1,050,000,000.00
回购业务资金净增加额		-10,541,091,021.66	8,620,000,419.57
融出资金净减少额		4,285,699,876.57	
代理买卖证券收到的现金净额			26,685,801,791.84
收到其他与经营活动有关的现金		485,742,362.78	10,551,671,443.37
经营活动现金流入小计		-3,746,960,517.04	48,937,292,324.92
融出资金净增加额			16,651,806,761.58
代理买卖证券支付的现金净额		3,756,283,002.78	
支付利息、手续费及佣金的现金		1,508,986,887.47	1,730,625,897.35
支付给职工以及为职工支付的现金		1,321,333,281.88	811,716,648.30
支付的各项税费		1,931,784,838.12	747,107,392.09
支付其他与经营活动有关的现金		317,339,336.05	636,509,921.33
经营活动现金流出小计		8,835,727,346.30	20,577,766,620.65
经营活动产生的现金流量净额		-12,582,687,863.34	28,359,525,704.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		39,960,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		136,716.05	47,539,081.23
投资活动现金流入小计		40,096,716.05	47,539,081.23
投资支付的现金			1,295,390,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		231,844,761.90	78,227,843.78
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		231,844,761.90	1,373,617,843.78

投资活动产生的现金流量净额		-191,748,045.85	-1,326,078,762.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,799,724,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		19,274,630,000.00	9,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,274,630,000.00	18,799,724,000.00
偿还债务支付的现金		14,552,209,000.00	5,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,774,111,469.21	850,617,947.67
支付其他与筹资活动有关的现金		7,200,000.00	12,250,000.00
筹资活动现金流出小计		17,333,520,469.21	5,862,867,947.67
筹资活动产生的现金流量净额		1,941,109,530.79	12,936,856,052.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,526,934.45	-59,376.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,831,799,443.95	39,970,243,617.56
加：期初现金及现金等价物余额		43,959,135,037.06	21,803,676,794.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,127,335,593.11	61,773,920,412.42

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

合并所有者权益变动表  
 2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		2,061,953,279.19		2,457,997,881.73	5,138,430,927.73	7,448,602,870.24	417,626,022.58	35,375,745,348.93
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		2,061,953,279.19		2,457,997,881.73	5,138,430,927.73	7,448,602,870.24	417,626,022.58	35,375,745,348.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,793,066.94		-1,450,096,767.23			13,345,429.58	-578,523,942.58	72,555,040.63	-1,937,927,172.66
(一)综合收益总额							-1,450,096,767.23				1,283,431,509.35	72,945,649.77	-93,719,608.11
(二)所有者投入和减少资本					4,793,066.94							4,142,590.86	8,935,657.80
1. 股东投入的普通股												3,751,100.00	3,751,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,793,066.94							391,490.86	5,184,557.80



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

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	4,281,742,921.00				3,796,107,002.19		1,235,040,639.99		1,435,323,382.74	3,222,164,834.85	4,382,754,674.83	272,365,039.50	18,625,498,495.10
加: 会计政策变更													
前期差错更正													

正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,281,742,921.00			3,796,107,002.19		1,235,040,639.99		1,435,323,382.74	3,222,164,834.85	4,382,754,674.83	272,365,039.50	18,625,498,495.10	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000,000.00			8,787,474,000.00		690,053,190.07			10,879,912.87	5,074,464,154.19	61,159,069.67	15,624,030,326.80	
（一）综合收益总额						690,053,190.07				5,877,605,505.21	55,565,568.51	6,623,224,263.79	
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00			8,787,474,000.00							6,450,000.00	9,793,924,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00			8,787,474,000.00							6,450,000.00	9,793,924,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,879,912.87	-803,141,351.02	-856,498.84	-793,117,936.99	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备									10,879,912.87	-10,879,912.87			
3. 对所有者（或股东）的分配										-792,261,438.15	-856,498.84	-793,117,936.99	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	5,281,742,921.00				12,583,581,002.19		1,925,093,830.06		1,435,323,382.74	3,233,044,747.72	9,457,218,829.02	333,524,109.17	34,249,528,821.90

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

**母公司所有者权益变动表**

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		1,786,008,064.21		2,457,997,881.73	4,955,922,843.42	6,824,081,893.40	33,875,145,050.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,281,742,921.00				12,569,391,446.46		1,786,008,064.21		2,457,997,881.73	4,955,922,843.42	6,824,081,893.40	33,875,145,050.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,793,066.94		-1,400,166,886.87				-1,044,803,703.33	-2,440,177,523.26
（一）综合收益总额							-1,400,166,886.87				803,806,319.02	-596,360,567.85
（二）所有者投入和减少资本					4,793,066.94							4,793,066.94

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					4,793,066.94							4,793,066.94
(三) 利润分配											-1,848,610,022.35	-1,848,610,022.35
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-1,848,610,022.35	-1,848,610,022.35
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,281,742,921.00				12,574,184,513.40		385,841,177.34		2,457,997,881.73	4,955,922,843.42	5,779,278,190.07	31,434,967,526.96

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	4,281,742,921.00				3,796,107,002.19		1,208,944,033.84		1,435,323,382.74	3,183,287,045.17	4,121,997,927.60	18,027,402,312.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,281,742,921.00				3,796,107,002.19		1,208,944,033.84		1,435,323,382.74	3,183,287,045.17	4,121,997,927.60	18,027,402,312.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000,000.00				8,787,474,000.00		447,590,994.65				4,355,403,870.36	14,590,468,865.01
（一）综合收益总额							447,590,994.65				5,147,665,308.51	5,595,256,303.16
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000,000.00				8,787,474,000.00							9,787,474,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000,000.00				8,787,474,000.00							9,787,474,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-792,261,438.15	-792,261,438.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-792,261,438.15	-792,261,438.15
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	5,281,742,921.00			12,583,581,002.19		1,656,535,028.49		1,435,323,382.74	3,183,287,045.17	8,477,401,797.96	32,617,871,177.55

法定代表人：潘鑫军 主管会计工作负责人：张建辉 会计机构负责人：张建辉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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



5,281,742,921.00 元。截至 2015 年 3 月 16 日止，公司实际已发行人民币普通股（A 股）1,000,000,000 股，每股发行价格 10.03 元，募集资金总额为 9,799,724,000.00 元（已扣除承销、保荐费用人民币 230,276,000.00 元），扣除其他发行费用人民币 12,250,000.00 元，实际募集资金净额为 9,787,474,000.00 元，其中新增注册资本（实收资本）人民币 1,000,000,000.00 元，资本溢价人民币 8,787,474,000.00 元。公司股票于 2015 年 3 月 23 日在上海证券交易所上市，所属行业为证券业。

截止 2016 年 6 月 30 日，公司股本总数为 5,281,742,921.00 股，其中有限售条件的 2,123,079,414.00 股，无限售条件的 3,158,663,507.00 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕1026 号批复核准，并经香港联交所核准，2016 年 7 月 8 日，公司发行 957,000,000.00 股境外上市外资股（H 股）（包括公司发行的 870,000,000.00 股 H 股及限售股股东出售的 87,000,000.00 股 H 股）在香港联交所主板挂牌并开始交易。另外，国有股东持有的应予减持的股份数合计为 87,000,000.00 股，于 2016 年 7 月 8 日按照国务院国资委和社保基金会的有关批复从其各自人民币普通股（A 股）账户注销，转为 H 股，由香港中央证券登记有限公司完成与 A 股注销数量相同的 H 股股份登记。联席全球协调人部分行使超额配售权并要求公司额外发行 70,080,000 股 H 股（包括公司发行的 63,709,090 股 H 股及售股股东出售的 6,370,910 股 H 股）于 2016 年 8 月 3 日在香港联交所主板上市交易。经过本次 H 股发行以及国有股减持后，公司股本变更为 6,215,452,011 股，其中，人民币普通股 5,188,372,011 股、境外上市外资股（H 股）1,027,080,000 股、根据国有股减持的相关规定从 A 股账户注销，并转为 H 股的股数 93,370,910 股。

公司注册地和总部地址：上海市中山南路 318 号 2 号楼 22 层、23 层、25 层—29 层。

公司经营范围为：证券经纪；融资融券；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券自营；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品；证券承销（限国债、政策性银行金融债、短期融资券及中期票据）；股票期权做市业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

截至 2016 年 6 月 30 日，公司经批准设立证券营业部 120 家。

## 2. 合并财务报表范围

子公司名称
上海东证期货有限公司
上海东方证券资产管理有限公司
上海东方证券资本投资有限公司

## 子公司名称

---

东方金融控股（香港）有限公司

---

东方期货（香港）有限公司

---

东方资产管理（香港）有限公司

---

东方证券（香港）有限公司

---

东方融资（香港）有限公司

---

东方信贷财务（香港）有限公司

---

东方鸿盛有限公司

---

东方智汇有限公司

---

Orient Zhisheng Limited

---

东方花旗证券有限公司

---

上海东方证券创新投资有限公司

---

杭州东方银帝投资管理有限公司

---

上海东祺投资管理有限公司

---

东证润和资本管理有限公司

---

东方睿德（上海）投资管理有限公司

---

上海东方睿德股权投资基金有限公司

---

东方弘泰（北京）投资管理有限公司

---

上海东翎投资合伙企业（有限合伙）

---

东方嘉实（上海）投资管理有限公司

---

东方星晖（北京）投资基金管理有限公司

---

拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司

---

星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）

---

东方睿义（上海）投资管理有限公司

---

东方弘泰资本投资（北京）有限公司

---

东方腾骏（上海）投资管理有限公司

---

上海东证春医投资管理有限公司

---

上海东证桔石投资管理有限公司

---

海宁东方红投资管理有限公司

---

上海东方富厚股权投资管理有限公司

---

东证睿联（上海）投资中心（有限合伙）

---

Orient Securities Rui Lian Limited

---

## 子公司名称

东石发展有限公司

上海东证互娱欣商投资中心(有限合伙)

东证涌铭(上海)资产管理有限公司

上海东证招才投资管理有限公司

东证嘉实紘成(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)

新疆东证新城股权投资管理有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见财务报告“九、合并范围的变更”和“十、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 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”)，财政部财会[2013]26号《关于印发〈证券公司财务报表格式和附注〉的通知》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)和《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年)的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本报告期为2016年1月1日至2016年6月30日止。

##### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 同一控制下企业合并

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

##### 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

##### 合并范围

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

##### 合并程序

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

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

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

少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

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

##### ②分步处置子公司

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



易进行会计处理:

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本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（从购买日起三个月内到期）、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### 外币财务报表的折算

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

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

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

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 金融工具的分类

（1）管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### （2）金融资产分类原则

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



① 交易性金融资产。

A、金融资产满足下列条件之一的，应当划分为交易性金融资产：

- a、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购。
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理。
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

② 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- b、公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- c、按金融工具确认和计量准则规定应将某嵌入衍生工具从混合工具中分拆，但分拆时或后续的资产负债表日无法对其进行单独计量的，应将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

B、不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：

- a、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资。
- b、嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变。
- c、类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

2) 持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司从二级市场购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等，可以划分为持有至到期投资。

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

② 存在下列情况之一的，不可以划分为持有至到期投资

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

B、持有该金融资产的期限不确定。

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

D、该金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

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

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

G、受法律、行政法规的限制，使公司难以将该金融资产投资持有至到期。

H、其他表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

I、权益工具投资不能划分为持有至到期投资。

### ③ 持有至到期投资在到期前处置或重分类的处理规则

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

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

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

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

a、因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

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

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

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

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

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

下列非衍生金融资产不应当划分为应收款项：

- ① 准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产。
  - ② 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产。
  - ③ 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产。
  - ④ 因债务人信用恶化以外的原因，使持有方可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。
- 公司所持证券投资基金或类似基金，不应当划分为应收款项。

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

- ① 公司取得的有限售条件的证券；
- ② 公司为回购套利赚取稳定利差收入而购入的债券；
- ③ 公司以其他非交易方式取得的尚处于冻结状态的证券；
- ④ 公司以自有资金认购的本公司发行的集合资产管理计划；
- ⑤ 取得时即被公司投资决策委员会认定为战略投资的证券。

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

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

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

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

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

### 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

### (3) 应收款项

公司对外提供劳务形成的应收债权，通常应按应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

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

## 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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



益：

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

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

#### **金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

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

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

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

#### **金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11. 应收款项

### (1). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
------	-------------	--------------

逾期的应收款项及其他应收款	逐一进行减值测试确定计提比例	逐一进行减值测试确定计提比例
---------------	----------------	----------------

## 12. 长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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



以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注三（五）、（七）中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

### 13. 固定资产

#### (1). 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，并且使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### (2). 折旧方法

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

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	直线法	30	3	3.23
机器设备	直线法	3-10	3	9.70%-32.33%
运输设备	直线法	6	3	16.17%
其他设备	直线法	5	3	16.17%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

### 14. 在建工程

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

### 15. 借款费用

#### 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 暂停资本化期间

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

#### 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 16. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

项目	依据
交易席位费	席位使用无期限的限制

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 17. 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组



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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 18. 长期待摊费用

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

长期待摊费用按受益期限平均摊销。其中:

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

固定资产装修费,按预计可使用年限平均摊销。

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

### 19. 买入返售和卖出回购款项

买入返售交易分为买断式或质押式,买断式是指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(包括债券和票据),合同或协议到期日,再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人,在交易对手将债券出质时,融出资金,质押到期日,以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务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。约定购回和质押回购融出资金业务其实质是为客户提供融资业务,参照质押式买入返售业务会计核算处理。

卖出回购交易分为买断式或质押式,买断式是按照合同或协议的约定,以一定的价格将相关资产(包括债券和票据)出售给交易对手,合同或协议到期日,再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时,获取资金,质押到期日,以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务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资产负债表的相关科目内,并按照相关的会计政策核算。报价回购融入资金业务其实质是质押融资业务,参照质押式卖出回购业务会计核算处理。

买入返售及卖出回购的利息收支,在返售或回购期间内以实际利率确认。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支。

## 20. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

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

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

#### ② 设定受益计划

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

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

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

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支



付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 21. 预计负债

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

### 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 22. 利润分配

### 1、 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。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会关于授权董事会“在债券存续期间，提高任意盈余公积金的比例和一般风险准备金比例，以降低偿付风险。具体提高的比例由董事会根据公司实际情况和相关法律法规的要求确定，并保证高于债券发行前一年度的水平”的决议，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司发行证券公司债券偿债保障措施的议案》，同意在 2014 年证券公司债券成功发行后，公司任意盈余公积金由原来不提取确定为按税后利润 5% 的比例提取，一般风险准备金由原来税后利润 10% 的计提比例提高至按 11% 提取。

## 2、 风险准备计提

母公司东方证券股份有限公司及子公司上海东方证券资产管理有限公司、东方花旗证券有限公司

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照税后利润的10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照不低于税后利润的10%计提交易风险准备。提取的一般风险准备和交易风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

子公司上海东证期货有限公司

根据财商字[1997]44号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

子公司上海东方证券资产管理有限公司

根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，按照不得低于基金管理费收入10%的比例计提风险准备金，提取的公开募集证券投资基金风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

## 23. 收入

### 代理买卖证券业务收入

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

### 投资银行业务收入

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

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

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

### 资产管理业务收入

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

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

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

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

### 投资咨询业务收入

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

### 利息收入

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

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

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

### 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

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

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

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

### 其他业务收入

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

## 24. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 25. 递延所得税资产/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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 26. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以

资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

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

## 27. 融资融券业务

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，按融出证券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额，客户归还融出证券时，按归还日融出证券公允价值减少融出证券。融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，同时计入其他综合收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，均分类列示为可供出售金融资产。

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

## 28. 转融通业务

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

## 29. 资产管理业务

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务。资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映。



公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项或募集资金，同时确认为一项资产和一项负债；对定向资产管理业务管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理；对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

### 30. 客户交易结算资金核算方法

(1) 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

(2) 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

(3) 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。

(4) 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

### 31. 代理承销证券业务核算办法

1、公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承销价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。

2、公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为公司的交易性金融资产或可供出售金融资产。

3、公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

4、承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

### 32. 资产证券化业务

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

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

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

- （1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；
- （2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；
- （3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把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。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

### 33. 套期会计

#### 套期保值的分类

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

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

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

#### 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵消被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- （1）在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- （2）该套期的实际抵消结果在 80%至 125%的范围内。

#### 套期会计处理方法



### （1）公允价值套期

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

### （2）现金流量套期

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

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

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

### （3）境外经营净投资套期

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

## 34. 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，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

### （1）本公司的母公司；

- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 35. 分部报告

本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) 本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) 本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。

### 36. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及营业税计征	7%

企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及营业税计征	2%

注 1:

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

公司所得税以主管税务机关的年度清算为准。

注 2:

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

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

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

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

4、根据《关于金融商品转让业务有关营业税问题的公告》[国家税务总局公告 2013 年第 63 号]：纳税人从事金融商品转让业务，不再按股票、债券、外汇、其他四大类来划分，统一归为“金融商品”，不同品种金融商品买卖出现的正负差，在同一个纳税期内可以相抵，按盈亏相抵后的余额为营业额计算缴纳营业税。若相抵后仍出现负差的，可结转下一个纳税期相抵，但在年末时仍出现负差的，不得转入下一个会计年度。

注 3:

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

东方金融控股（香港）有限公司	16.50%
----------------	--------

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金额	折算率	折人民币 金额
现金：	/	/	947,737.38	/	/	533,703.48
人民币	/	/	947,737.38	/	/	533,703.48
美元						
港元						
银行存款：	/	/	40,878,316,373.21	/	/	54,703,533,137.47
其中：自有 资金	/	/	10,005,392,977.66	/	/	11,188,608,412.14
人民币	/	/	8,527,439,711.65	/	/	10,662,085,169.65
美元	118,313,503.69	6.6312	784,560,505.67	16,295,165.99	6.4936	105,814,289.87
港元	811,270,340.86	0.8547	693,392,760.34	502,159,170.00	0.8378	420,708,952.62
客户资 金	/	/	30,872,923,395.55	/	/	43,514,924,725.33
人民币	/	/	28,492,991,311.62	/	/	41,774,080,348.16
美元	125,514,590.45	6.6312	832,312,352.18			1,083,695,518.46
港元	1,810,716,895.55	0.8547	1,547,619,731.75			657,148,858.71
其他货 币资金：	/	/	973,133,783.03	/	/	639,439,616.01
人民币	/	/	428,304,663.48	/	/	639,439,616.01
美元	81,046,045.38	6.6312	537,432,536.12			
港元	8,654,011.27	0.8547	7,396,583.43			
合计	/	/	41,852,397,893.62	/	/	55,343,506,456.96

其中，融资融券业务：

 适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金额	折算率	折人民币 金额
自有信用资金	/	/	761,824,983.79	/	/	653,892,573.06
人民币	/	/	761,824,983.79	/	/	653,892,573.06
人民币						
人民币						

客户信用资金	/	/	2,366,326,620.55	/	/	2,598,804,091.75
人民币	/	/	2,366,326,620.55	/	/	2,598,804,091.75
人民币						
人民币						

#### 货币资金的说明

期末货币资金中不存在抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

#### 2、 结算备付金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金：	/	/	2,923,997,786.86	/	/	6,612,067,158.21
人民币	/	/	2,923,997,786.86	/	/	6,611,995,112.72
港元				85,993.66	0.8378	72,045.49
人民币						
客户备付金：	/	/	5,320,269,374.70	/	/	916,408,482.60
人民币	/	/	5,163,604,930.62	/	/	818,465,977.92
美元	16,976,147.23	6.6312	112,572,227.51	49,245,052.95	6.4936	49,245,052.95
港元	51,587,944.98	0.8547	44,092,216.57	58,125,389.98	0.8378	48,697,451.73
信用备付金：	/	/	358,948,753.62	/	/	1,296,928,262.01
人民币	/	/	358,948,753.62	/	/	1,296,928,262.01
人民币						
人民币						
合计	/	/	8,603,215,915.18	/	/	8,825,403,902.82

#### 3、 融出资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	9,597,051,968.39	13,894,081,958.06
机构	139,029,122.94	347,001,221.70
合计	9,736,081,091.33	14,241,083,179.76

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	2,356,160,843.33	1,246,968,455.52
债券		

股票	36,490,310,750.87	47,368,006,513.12
基金	94,807,427.51	86,628,078.21
合计	38,941,279,021.71	48,701,603,046.85

#### 融出资金的说明

期末融出资金不存在逾期情况，未计提坏账准备。

#### 4、拆出资金

适用  不适用

#### 5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	9,574,776,237.92		9,574,776,237.92	9,465,591,391.35		9,465,591,391.35
基金	7,684,943,461.94		7,684,943,461.94	7,710,120,137.53		7,710,120,137.53
股票	5,548,835,465.53		5,548,835,465.53	5,438,456,449.67		5,438,456,449.67
其他	442,657,822.37		442,657,822.37	440,538,291.25		440,538,291.25
合计	23,251,212,987.76		23,251,212,987.76	23,054,706,269.80		23,054,706,269.80
期初余额						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	7,617,689,858.83		7,617,689,858.83	7,493,802,769.44		7,493,802,769.44
基金	16,224,831,058.03		16,224,831,058.03	16,236,070,227.84		16,236,070,227.84
股票	7,629,280,175.06		7,629,280,175.06	7,060,976,351.21		7,060,976,351.21
其他	399,053,027.25		399,053,027.25	400,548,568.55		400,548,568.55
合计	31,870,854,119.17		31,870,854,119.17	31,191,397,917.04		31,191,397,917.04

#### 其他说明

期末公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产全部是为交易目的而持有的金融资产，无指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

#### 6、融券业务情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	37,030,571.31	38,866,008.02
—可供出售金融资产	37,030,571.31	38,866,008.02
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

## 融券业务的说明

报告期内融券业务无违约情况。



7、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末						期初					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别列示)	2,120,000,000.00	-3,118,854.20		10,730,000,000.00	49,224,176.86		3,720,000,000.00	-4,276,626.63		14,970,000,000.00	60,751,140.62	
-利率互换 (注1)	2,120,000,000.00	-3,118,854.20		10,730,000,000.00	49,224,176.86		3,720,000,000.00	-4,276,626.63		14,970,000,000.00	60,751,140.62	
货币衍生工具 (按类别列示)				2,835,000,000.00	13,678,718.18	124,576,226.56				7,110,000,000.00	2,833,173.18	69,054,945.43
货币互换-美元 (注2)				100,000,000.00		726,495.00				240,000,000.00	2,833,173.18	
货币互换-人民币 (注2)				2,735,000,000.00	13,678,718.18	123,849,731.56				6,870,000,000.00		69,054,945.43
权益衍生工具 (按类别列示)	99,543,360.00	5,527,938.14	2,631,320.00	179,685,261.68		996,489.99	117,933,620.00	16,531,234.49		45,452,116.15	1,523,402.13	
-股指期货 (注)3)	63,543,360.00			179,685,261.68		846,044.93	55,933,620			45,452,116.15	1,412,702.13	

-收益互换(注)4)	31,000,000.00	5,527,938.14					62,000,000.00	14,660,694.49				
-股票期权(注)5)	5,000,000.00		2,631,320.00			150,445.06		1,870,540.00			110,700.00	
信用衍生工具(按类别列示)	1,033,028,500.00			3,115,058,000.00			822,386,000.00			1,244,228,300.00		
-国债期货(注)6)	1,033,028,500.00			3,115,058,000.00			822,386,000.00			1,244,228,300.00		
其他衍生工具(按类别列示)	3,861,606,490.00	379,036,710.00		81,210,000.00		193,933.00	2,346,888,870.00		112,271,650.00	148,269,000.00		153,278.00
掉期交易(注)7)	3,585,519,790.00	358,576,710.00				193,933.00	2,346,888,870.00		112,271,650.00			
延期交易										73,590,000.00		
商品期货										74,679,000.00		
收益凭证				81,210,000.00								153,278.00

黄金期货(注8)	15,046,700.00											
黄金远期(注9)	261,040,000.00	20,460,000.00										
合计	7,114,178,350.00	381,445,793.94	2,631,320.00	16,940,953,261.68	62,902,895.04	125,766,649.55	7,007,208,490.00	12,254,607.86	112,271,650.00	23,517,949,416.15	65,107,715.93	69,208,223.43

**衍生金融工具的说明：**

注1：期末公司利率互换合约名义本金总额 128.5 亿元公允价值变动 22,858,151.79 元。由于利率互换 2014 年 7 月 1 日以后的合约采用每日无负债结算，故期末，将此部分公允价值变动-23,247,170.87 元在衍生金融资产-利率互换和其他应付款-利率互换暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注2：期末公司持有的货币互换合约名义金额总额为 28.35 亿元，公允价值变动-110,897,508.38 元。其中：美元互换合约名义金额 1.00 亿元，公允价值变动-726,495.00 元；人民币互换合约名义金额 27.35 亿元，公允价值变动-110,171,013.38 元。

注3：期末公司持有的未结算人民币股指期货合约 91 手，其中：看涨合约 67 手，初始合约价值为 39,012,720.00 元，公允价值变动 2,616,720.00 元。看跌合约 24 手，初始合约价值为 22,381,920.00 元，公允价值变动 468,000.00 元。

期末公司持有的未结算美元股指期货合约 300 手，其中看涨合约 42 手，初始合约价值为\$387,870.00 元，按期末汇率 6.6312 折算为人民币为 2,572,043.54 元，公允价值变动\$0.00 元；看跌合约 258 手，初始合约价值为\$26,836,650.00 元，公允价值变动\$127,575.00 元，按期末汇率 6.6312 折算为人民币为 177,113,218.14 元。

由于人民币股指期货采用每日无负债结算，故期货将衍生金融资产-股指期货和其他应付款-股指期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示，人民币股指期货的账面价值在报表列示为零。

注 4：期末公司权益收益互换名义本金 3100 万元，公允价值变动 5,527,938.14 元，全部为与长江证券股份有限公司权益类互换交易。

注 5：期末公司场内股票期权账面成本 820,716.00 元，公允价值变动-3,231,055.00 元，全部为套期期权。

期末公司场内美元股票期权账面成本\$-44,982.00 元，公允价值变动\$-22,279.00 元，折合人民币为-150,445.06 元，为非套期期权。

期末公司场外期权名义本金为 5,000,000.00 元，公允价值变动 220,981.00 元。

注 5：期末公司持有的未结算国债期货合约 4,129 手，其中：看涨合约 2,064 手，初始合约价值为 2,060,130,934.05 元，公允价值变动 11,700,615.95 元；看跌合约 2,065 手，初始合约价值为 2,081,866,215.95 元，公允价值变动 5,611,265.95 元。

由于国债期货采用每日无负债结算，故期末，将衍生金融资产-国债期货和其他应付款-国债期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注 7：期末公司掉期交易合约名义本金总额 35.86 亿元，公允价值变动 358,576,710.00 元。

注 8：期末公司持有的黄金期货合约 53 手，全部为看跌合约，初始合约价值为 15,965,450.00 元，公允价值变动 918,750.00 元。由于黄金期货采用每日无负债结算，故期末，将衍生金融资产-黄金期货和其他应付款-黄金期货暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示。

注 9：期末公司黄金远期交易合约名义本金总额 2.61 亿元，公允价值变动 20,460,000.00 元。

**8、 买入返售金融资产**

√适用 □不适用

**(1) 按金融资产种类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		
债券	2,889,642,487.75	2,357,892,334.96
股票及基金	28,878,391,274.91	24,140,323,145.53
其他		
减：减值准备		
买入返售金融资产账面价值	31,768,033,762.66	26,498,215,480.49

**(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露**

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	1,281,843,181.04	846,050,704.33
一个月至三个月内	1,473,336,757.42	1,861,725,602.21
三个月至一年内	15,068,639,263.69	11,247,966,989.99
一年以上	11,204,572,072.76	10,209,680,000.00
合计	29,028,391,274.91	24,165,423,296.53

**9、 应收款项**
**(1) 按明细列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收经纪业务款项	99,100,815.19	177,442,138.97
应收资产管理业务款项	170,382,339.06	100,175,113.86
应收投资银行业务款项	4,090,000.00	5,830,715.00
应收清算款	245,700,377.32	5,971,171.18
应收客户借款	1,817,609,271.28	2,019,137,174.85
其他		
合计	2,336,882,802.85	2,308,556,313.86
减：减值准备	11,411,600.16	11,506,332.95
应收款项账面价值	2,325,471,202.69	2,297,049,980.91

## (2) 按账龄分析

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,318,332,354.68	99.21	11,344,432.47	99.41	2,238,401,269.61	97.00	11,155,557.73	97.00
1-2 年	11,537,498.42	0.49	32,102.94	0.28	70,155,044.25	3.00	350,775.22	3.00
2-3 年	7,012,949.75	0.30	35,064.75	0.31				
3 年以上								
合计	2,336,882,802.85	100.00	11,411,600.16	100.00	2,308,556,313.86	100.00	11,506,332.95	100.00

## (3) 按评估方式列示

 适用  不适用

## 10、 应收利息

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
债券投资	1,143,874,689.23	1,262,339,488.92
存放金融同业	1,916,646.11	2,916,451.51
资金拆借		
融资融券	104,745,000.09	147,821,204.44
买入返售		
约定购回	507,235.07	1,385,701.97
质押回购	224,509,212.67	84,250,229.14
利率互换	12,857,596.14	6,094,794.54
信贷业务	58,973,141.33	15,056,837.03
其他	5,744,956.83	15,523,519.09
合计	1,553,128,477.47	1,535,388,226.64

## 11、 存出保证金

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	352,570,136.95	375,434,099.10

信用保证金	37,478,576.66	81,299,246.41
履约保证金		
转融通保证金	421,077,114.89	517,661,720.44
期货交易保证金	84,515,365.00	85,615,655.00
合计	895,641,193.50	1,060,010,720.95

**12、 应收股利** 适用  不适用**13、 划分为持有待售的资产** 适用  不适用



**14、可供出售金融资产**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	39,525,140,801.05	1,210,839,041.23		40,735,979,842.28	33,056,080,580.63	1,512,540,747.26		34,568,621,327.89
基金	1,161,596,544.87	3,740,794.55		1,165,337,339.42	1,373,032,677.83	42,476,960.35		1,415,509,638.18
股票	4,449,687,962.30	85,533,169.97		4,535,221,132.27	4,984,726,476.65	1,082,423,824.55		6,067,150,301.20
证券公司理财产品	6,688,429,827.69	293,392,810.65	2,989,582.95	6,978,833,055.39	4,362,154,872.30	398,350,083.36	2,989,582.95	4,757,515,372.71
银行理财产品	4,932,540,800.00	-546,660.00		4,931,994,140.00	3,083,101,500.00	34,220.00		3,083,135,720.00
信托计划								
其他权益投资	1,924,878,456.81		3,001,529.02	1,921,876,927.79	1,778,989,911.95		3,001,529.02	1,775,988,382.93
其他	6,866,821,740.49	-812,301,876.05		6,054,519,864.44	8,499,706,991.63	-290,907,446.89		8,208,799,544.74
合计	65,549,096,133.21	780,657,280.35	5,991,111.97	66,323,762,301.59	57,137,793,010.99	2,744,918,388.63	5,991,111.97	59,876,720,287.65

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	26,023,955,332.16	39,525,140,801.05		65,549,096,133.21
公允价值	25,593,773,571.28	40,735,979,842.28		66,329,753,413.56
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-430,181,760.88	1,210,839,041.23		780,657,280.35
已计提减值金额	5,991,111.97			5,991,111.97

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
期初已计提减值金额			5,991,111.97	5,991,111.97
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额			5,991,111.97	5,991,111.97

(4) 其他

存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
股票（注 1）	48,831,545.00	383,838,840.00
券商理财产品（注 2）	139,575,347.48	251,828,588.10
券商理财产品（注 3）	111,384,846.37	46,350,000.00

注 1:

公司参与认购视觉(中国)文化发展股份有限公司非公开发行股票，认购部分期末公允价值为 36,396,045.00 元，股份锁定期为股份发行结束之日起 36 个月。

公司参与认购三川智慧科技股份有限公司非公开发行股票，认购部分期末公允价值为 12,435,500.00，股份锁定期为股份发行结束之日起 36 个月。

注 2:

系公司子公司上海东方证券资产管理有限公司以自有资金在推广期认购的由其作为管理人募集设立的集合资产管理计划，在上述集合计划存续期及展期期间或在集合计划合同约定的期限内，其以自有资金认购的集合计划份额不得退出。

注 3:

公司作为《长安资产·东方证券股票质押式回购债权资产支持专项计划》原始权益人，全额认购该专项计划次级支持证券。按合同规定，专项计划存续期内，原始权益人持有的次级资产支持证券不得以转让、质押等方式对所持有的次级资产支持证券进行处置，亦不得要求计划管理人赎回。公司作为《齐鲁资管-东方证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划》原始权益人，全额认购该专项计划次级支持证券。按合同规定，专项计划存续期内，原始权益人持有的次级资产支持证券不得以转让、质押等方式对所持有的次级资产支持证券进行处置，亦不得要求计划管理人赎回。

## 15、持有至到期投资

适用  不适用

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额	期末公允价值
债券	224,519,613.89	1,213,998,946.09	
其中（按类别列示）：			
金融债		170,352,222.65	
企业债	224,519,613.89	293,920,859.46	
中期票据		699,725,863.98	
公司债		50,000,000.00	
其他			
持有至到期投资合计	224,519,613.89	1,213,998,946.09	
减：持有至到期投资减值准备			
持有至到期投资账面价值	224,519,613.89	1,213,998,946.09	

持有至到期投资的说明：

报告期内未出售尚未到期的持有至到期投资。

## 16、长期应收款

适用  不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
汇添富基金管理股份有限公司	1,188,668,900.45			131,466,330.98	12,753,898.54	916,614.30	39,960,000.00			1,293,845,744.27
上海诚毅投资管理有限公司	17,848,220.65			492,665.48						18,340,886.13
上海诚毅新能源创业投资有限公司	174,226,553.38			-466,748.21						173,759,805.17
上海腾希投资合伙企业(有限合伙)	18,001,138.84									18,001,138.84
东方智云股权投资中心	289,867,645.86			-15,049,527.26						274,818,118.60
东方嘉实(上海)投资管理合伙企业(有限合伙)	72,341,102.20			-76,682.02						72,264,420.18
上海东证远誉投资中心(有限合伙)	45,213,292.77			-739,984.00						44,473,308.77
上海东证今缘股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,930,846.47			83,378.36	-100,587.51					29,913,637.32
东证腾骏(上海)投资合伙企业(有限合伙)	47,430,605.39			32,149.49						47,462,754.88
上海君煜投资中心(有限合伙)	4,997,500.25	45,000,000.00		814,739.00						50,812,239.25
上海朱雀甲午投资中心(有限合伙)	20,000,000.00									20,000,000.00
东证睿波(上海)投资中心(有限合伙)		111,000,000.00		1,557,324.13						112,557,324.13
上海东证睿芑投资中心(有限		15,000,000.00		-7,184.47						14,992,815.53

合伙)											
上海东证春医 投资中心(有限 合伙)		200,000,000.00		-236,743.57						199,763,256.43	
海宁春秋投资 合伙企业(有限 合伙)		24,500,000.00								24,500,000.00	
小计	1,908,525,806.26	395,500,000.00		117,869,717.91	12,653,311.03	916,614.30	39,960,000.00			2,395,505,449.50	
合计	1,908,525,806.26	395,500,000.00		117,869,717.91	12,653,311.03	916,614.30	39,960,000.00			2,395,505,449.50	

**其他说明**

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

**18、投资性房地产**
 适用  不适用

**19、固定资产**
**(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	322,276,335.83	516,047,400.39	30,009,444.93	76,354,855.75	944,688,036.90
2. 本期增加金额		44,997,960.69	1,823,378.00	4,433,473.48	51,254,812.17
(1) 购置		22,640,442.83	1,823,378.00	2,614,366.81	27,078,187.64
(2) 在建工程转入		22,194,362.51		1,806,052.77	24,000,415.28
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		163,155.35		13,053.90	176,209.25
3. 本期减少金额		11,184,869.32	752,278.72	1,116,392.71	13,053,540.75
(1) 处置或报废		11,184,869.32	752,278.72	1,116,392.71	13,053,540.75
4. 期末余额	322,276,335.83	549,860,491.76	31,080,544.21	79,671,936.52	982,889,308.32
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	51,693,536.85	398,610,490.64	20,332,208.64	50,536,827.29	521,173,063.42
2. 本期增加金额	5,205,182.25	25,810,215.83	1,468,083.98	4,681,796.11	37,165,278.17
(1) 计提	5,205,182.25	25,721,373.23	1,468,083.98	4,670,620.21	37,065,259.67
(2) 外币报表折算差额		88,842.60		11,175.90	100,018.50
3. 本期减少金额		10,779,306.86	729,710.36	792,884.49	12,301,901.71
(1) 处置或报废		10,779,306.86	729,710.36	792,884.49	12,301,901.71
4. 期末余额	56,898,719.10	413,641,399.61	21,070,582.26	54,425,738.91	546,036,439.88
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	265,377,616.73	136,219,092.15	10,009,961.95	25,246,197.61	436,852,868.44
2. 期初账面价值	270,582,798.98	117,436,909.75	9,677,236.29	25,818,028.46	423,514,973.48

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

 适用  不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

 适用  不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

 适用  不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

 适用  不适用

## 20、在建工程

 适用  不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司办公大楼	1,309,860,935.00		1,309,860,935.00	1,174,671,391.69		1,174,671,391.69
营业部设备更新	9,642,700.99		9,642,700.99	13,849,124.12		13,849,124.12
公司设备改造	19,471,665.32		19,471,665.32	31,615,738.35		31,615,738.35
合计	1,338,975,301.31		1,338,975,301.31	1,220,136,254.16		1,220,136,254.16

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
公司办公大楼	1,450,000,000.00	1,174,671,391.69	135,189,543.31			1,309,860,935.00	90.33%	未完工	144,261,534.13	27,979,817.88	6.7%	次级债券
合计	1,450,000,000.00	1,174,671,391.69	135,189,543.31			1,309,860,935.00	/	/	144,261,534.13	27,979,817.88	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

 适用  不适用



**21、无形资产**
**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	计算机软件	交易席位费	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	228,364,195.89	61,552,797.50	289,916,993.39
2. 本期增加金额	18,846,660.21		18,846,660.21
(1) 购置	18,846,660.21		18,846,660.21
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	247,210,856.10	61,552,797.50	308,763,653.60
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	153,557,939.54	39,810,214.52	193,368,154.06
2. 本期增加金额	22,369,050.82	0.00	22,369,050.82
(1) 计提	22,349,454.97		22,349,454.97
(2) 外币报表折算差额	19,595.85		19,595.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	175,926,990.36	39,810,214.52	215,737,204.88
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	71,323,057.44	21,742,582.98	93,065,640.42
2. 期初账面价值	74,806,256.35	21,742,582.98	96,548,839.33

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**
 适用  不适用

**22、开发支出**
 适用  不适用

**23、商誉**
 适用  不适用

## (1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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

## 24、长期待摊费用

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	58,661,666.75	11,731,895.08	15,218,287.41	577,948.49	54,597,325.93
固定资产装修费	15,842,580.42	6,742,147.61	9,728,820.50		12,855,907.53
发债费用（香港）	38,547,609.51	3,197,180.29	16,684,431.81	25,060,357.99	
合计	113,051,856.68	21,671,222.98	41,631,539.72	25,638,306.48	67,453,233.46

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	57,077,386.64	14,269,346.70	58,500,906.49	14,625,226.65
预提职工薪酬	729,286,492.48	278,676,733.47	1,188,003,768.08	297,000,942.03
递延所得税资产减值准备	8,744,065.10	2,186,016.27	22,734,203.19	5,683,550.80
其他	180,000.00	45,000.00	552,416.84	138,104.21
合计	795,287,944.22	295,177,096.44	1,269,791,294.60	317,447,823.69

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	852,288,625.58	213,072,256.47	2,936,348,030.77	734,087,007.82
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	230,460,019.04	57,615,004.77	697,957,363.03	174,489,340.78
政府补助	417,619,000.00	104,404,750.00	272,120,138.84	68,030,034.71
合计	1,500,367,644.62	375,092,011.24	3,906,425,532.64	976,606,383.31

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

**(4). 未确认递延所得税资产明细**
 适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,500,978.10	630,551.07
合计	3,500,978.10	630,551.07

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

单位:元 币种:人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		2,522,204.23	
2021 年	14,003,912.40		
合计	14,003,912.40	2,522,204.23	/

**26、其他资产**

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款	792,162,063.05	875,617,247.77
抵债资产		
代理兑付债券		

预付款项	104,709,069.87	69,261,633.53
应收股利		1,729,041.90
合计	896,871,132.92	946,607,923.20

**27、资产减值准备变动表**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备					
坏账准备	68,663,630.81		1,427,128.15		67,236,502.66
可供出售金融资产减值准备	5,991,111.97				5,991,111.97
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备					
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
合计	74,654,742.78		1,427,128.15		73,227,614.63

**28、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	128,205,000.00	383,780,000.00
合计	128,205,000.00	383,780,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

 适用  不适用

## 29、拆入资金

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入款项	2,500,000,000.00	4,500,000,000.00
转融通融入款项	2,000,000,000.00	5,700,000,000.00
合计	4,500,000,000.00	10,200,000,000.00

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			期初公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	561,440,710.00		561,440,710.00	225,940,340.00		225,940,340.00
基金						
股票						
其他	4,640,023,053.10		4,640,023,053.10	2,921,325,887.29		2,921,325,887.29
合计	5,201,463,763.10		5,201,463,763.10	3,147,266,227.29		3,147,266,227.29

## 31、卖出回购金融资产款

 适用  不适用

## (1) 按金融资产种类

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票		6,400,000,000.00
债券		
其他	16,619,098,000.00	18,493,500,000.00
国债	18,369,169,772.11	16,353,927,351.57
企业债	8,252,876,386.58	6,632,663,938.10
合计	43,241,144,158.69	47,880,091,289.67

## (2) 报价回购融入资金按剩余期限分类

单位：元 币种：人民币

期 限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	1,621,818,000.00	2.3%-5.1%	1,405,281,000.00	2.0%-4.4%
一个月至三个月内	514,821,000.00		798,574,000.00	
三个月至一年内	992,459,000.00		1,176,145,000.00	
一年以上				
合计	3,129,098,000.00		3,380,000,000.00	

## 32、代理买卖证券款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
经纪业务		
个人	22,093,916,697.53	23,141,012,551.48
机构	10,839,480,179.68	17,102,813,899.62
合计	32,933,396,877.21	40,243,826,451.10

## 33、代理承销证券款

 适用  不适用

## 34、信用交易代理买卖证券款

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	3,261,804,077.35	2,913,757,283.27
机构	88,332,974.61	35,690,880.98
合计	3,350,137,051.96	2,949,448,164.25

## 35、衍生金融负债

 适用  不适用

## 36、应付款项

 适用  不适用

## 应付款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付承销费	6,336,000.00	2,600,000.00
应付清算款项	25,831,425.43	46,804,452.91
应付代销手续费	37,731,882.88	97,204,673.53
应付经纪人佣金	21,367,500.00	20,945,000.00
预收款项	3,604,166.68	58,207,297.73
其他	300,000.00	3,729,765.17
合计	95,170,974.99	229,491,189.34

### 37、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,893,017,005.91	762,253,698.78	1,957,532,868.03	697,737,836.66
二、离职后福利-设定提存计划	3,912,357.62	63,218,655.88	60,689,458.48	6,441,555.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
其他	32,003,457.41	1,104.86		32,004,562.27
合计	1,928,932,820.94	825,473,459.52	2,018,222,326.51	736,183,953.95

#### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,892,932,713.38	656,232,683.31	1,851,881,311.62	697,284,085.07
二、职工福利费		28,071,662.65	28,070,462.65	1,200.00
三、社会保险费	55,017.21	33,192,643.61	33,154,201.75	93,459.07
其中：医疗保险费	46,007.58	29,655,301.40	29,625,626.84	75,682.14
工伤保险费	6,264.39	1,155,315.98	1,151,305.14	10,275.23
生育保险费	2,745.24	2,382,026.23	2,377,269.77	7,501.70
四、住房公积金	29,275.32	24,202,340.25	24,153,030.17	78,585.40
五、工会经费和职工教育经费		20,554,368.96	20,273,861.84	280,507.12
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,893,017,005.91	762,253,698.78	1,957,532,868.03	697,737,836.66



## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	67,740.69	57,257,245.61	57,413,352.06	-88,365.76
2、失业保险费	14,414.93	3,261,410.27	3,276,106.42	-281.22
3、企业年金缴费	3,830,202.00	2,700,000.00		6,530,202.00
合计	3,912,357.62	63,218,655.88	60,689,458.48	6,441,555.02

## 38、 应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-19,701,479.51	
消费税		
营业税	-12,080,134.04	241,714,391.39
企业所得税	187,271,404.74	1,682,468,381.32
个人所得税	4,827,291.78	17,627,352.11
城市维护建设税	-32,969.80	16,918,023.23
利息税	146,864.86	380,625.14
教育费附加	-24,190.14	12,084,807.89
其他附加	1,832.80	2,403,652.85
劳务工税金	2,606,803.50	1,943,091.01
个人转让上市公司限售股所得税	2,024,149.11	2,491,112.00
房产税	45,646.12	77,600.83
土地使用税	5,342.04	5,830.24
其他	28.00	-2,774,593.82
合计	165,090,589.46	1,975,340,274.19

## 39、 应付利息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
客户资金		
短期借款		
拆入资金	6,210,833.33	107,064,973.36
其中:转融通融入资金	5,688,888.89	13,650,000.00
应付债券	731,829,125.96	227,316,719.11
卖出回购	99,322,667.07	267,643,295.53

次级债券	281,262,449.97	286,744,625.00
应付短期融资券	29,547,267.77	53,533,888.37
长期借款	2,560,481.30	2,729,457.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	26,275,593.59	22,930,816.73
收益凭证	467,372,813.11	527,285,126.71
其他	1,880,130.73	2,308,624.65
合计	1,646,261,362.83	1,497,557,526.48

#### 40、划分为持有待售的负债

适用  不适用

#### 41、长期借款

适用  不适用

##### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	393,162,000.00	385,388,000.00
合计	393,162,000.00	385,388,000.00

其他说明，包括利率区间：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	
					外币金额	本币金额
香港永隆银行	2015-10-29	2017-1-27	港币	注	HKD460,000,000	393,162,000.00

注：3.3%+3 个月 HIBOR。

#### 42、应付债券

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	到期期限	债券期限	发行金额	票面利率	期末余额	期初余额
13 东方次级债 (注 1)	100.00	2013/11/15	2017/11/15	4 年	3,600,000,000.00	6.70%	3,599,441,729.50	3,599,238,721.90
14 东方次	100.00	2014/11/17	2018/11/17	4 年	1,400,000,000.00	5.50%	1,399,790,698.15	1,399,746,957.21

级债(注2)								
15 东方次级债(注3)	100.00	2015/5/29	2020/5/29	5 年	6,000,000,000.00	5.60%	5,999,863,664.89	5,999,828,136.83
次级债务(注4)	100.00	2013/7/2	2016/7/1	3 年	800,000,000.00	6.30%	800,000,000.00	800,000,000.00
次级债券(注5)	100.00	2015/6/18	2018/6/17	3 年	600,000,000.00	6.82%	600,000,000.00	600,000,000.00
证券公司债(注6)	50 万	2014/8/26	2019/8/26	5 年	6,000,000,000.00	6.00%	5,999,710,321.70	5,999,623,769.46
海外人民币债(注7)	100 万	2014/11/26	2017/11/26	3 年	900,000,000.00	6.50%	890,513,864.95	936,417,438.00
海外美元债(注8)	20 万美元	2015/5/8	2018/5/8	3 年	200,000,000.00 美元	4.20%	1,325,332,008.00	1,297,852,736.00
海外人民币债(注9)	100 万	2015/8/5	2017/11/26	3 年	620,000,000.00	6.50%	613,465,106.96	558,874,597.20
海外美元债(注10)	20 万美元	2015/8/25	2018/8/25	3 年	150,000,000.00 美元	4.09%	993,999,006.00	973,389,552.00
海外人民币债(注11)	100 万	2015/11/20	2016/11/14	1 年	1,000,000,000.00	4.50%	986,963,372.36	981,294,077.22
2015 短期公司债(注12)	100.00	2015/11/10	2016/11/10	1 年	3,000,000,000.00	3.70%	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
2015 公司债(注13)	100.00	2015/11/26	2020/11/26	5 年	12,000,000,000.00	3.90%	11,999,770,972.67	11,999,745,114.75
海外人民币债(注14)	100 万	2016/4/15	2017/4/10	1 年	500,000,000.00	5.00%	466,188,027.80	
2015 短期公司债(注15)	100	2016/5/19	2017/5/19	1 年	9,000,000,000.00	3.40%	9,000,000,000.00	
长期收益凭证	1.00	2015/1/28			13,816,477,000.00	5.40%-6.3%	11,677,577,000.00	13,816,477,000.00
合计							59,352,615,772.98	51,962,488,100.57

#### 43、长期应付款

适用  不适用

#### 44、长期应付职工薪酬

适用  不适用

#### 45、专项应付款

适用  不适用

#### 46、预计负债

适用  不适用

#### 47、递延收益

适用  不适用

#### 48、其他负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	300,925,160.27	166,647,049.22
代理兑付债券款	802,403.76	802,403.76
预提费用	660,000.00	1,110,574.65
应付股利	13,500,000.00	15,500,000.00
合计	315,887,564.03	184,060,027.63

#### 49、次级债券

 适用  不适用

参见财务报告“七、42 应付债券”。

#### 50、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,281,742,921.00						5,281,742,921.00

其他说明：

公司限售条件流通股份年初余额为 4,281,742,921.00，本年由于部分限售股锁定期届满，上市流通，因此限售条件流通股份减少 2,158,663,507 股，期末余额为 2,123,079,414.00。无限售条件流通股年初余额为 1,000,000,000.00，本期增加 2,158,663,507 股，期末余额为 3,158,663,507.00，股本总额未发生改变。

#### 51、其他权益工具

 适用  不适用

#### 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,583,581,002.19			12,583,581,002.19
其他资本公积	-14,189,555.73	4,793,066.94		-9,396,488.79
合计	12,569,391,446.46	4,793,066.94		12,574,184,513.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2015 年 12 月 28 日公司权益法核算的汇添富基金管理股份有限公司注册资本由

100,000,000.00 元变更为 117,622,978.00 元，新增注册资本由上海菁聚投资管理合伙企业（有

限合伙)以人民币 415,373,587.00 元溢价认购,本次增资完成后公司所持汇添富基金管理股份有限公司股份从 47%降低为 39.96%,本次增资导致公司享有的汇添富基金管理股份有限公司权益的变动计入资本公积-其他资本公积。

### 53、 库存股

适用 不适用

### 54、 其他综合收益

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(或损失)金额	-563,137,857.60	1,520,634,494.97
减:可供出售金融资产产生的所得税影响	-487,569,652.10	381,474,340.29
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	1,386,749,259.93	439,132,128.05
小计	-1,462,317,465.43	700,028,026.63
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	916,614.30	-157,574.15
减:按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	916,614.30	-157,574.15
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减:现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	11,695,574.76	-9,237,375.66
减:处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	11,695,574.76	-9,237,375.66
5. 其他		
减:由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-1,449,705,276.37	690,633,076.82

归属于母公司股东的其他综合收益期	本期发生额					归属于母公司股东的其他综合收
	本期所得税前发生	前期计入其他综合	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于	

初余额	额	收益当期转入损益			少数股东	益期末余额
2,061,953,279.19	-550,917,159.40	1,386,749,259.93	-487,569,652.10	-1,450,096,767.23	391,490.86	611,856,511.96

### 55、专项储备

适用 不适用

### 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,013,099,167.50			2,013,099,167.50
任意盈余公积	444,898,714.23			444,898,714.23
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	2,457,997,881.73			2,457,997,881.73

### 57、一般风险准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例(%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,183,678,018.63				2,183,678,018.63
交易风险准备	2,954,752,909.10	13,345,429.58			2,968,098,338.68
合计	5,138,430,927.73	13,345,429.58			5,151,776,357.31

#### 一般风险准备的说明

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

### 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,448,602,870.24	4,382,754,674.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,448,602,870.24	4,382,754,674.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,283,431,509.35	7,325,224,517.53
减：提取法定盈余公积		681,782,999.33
提取任意盈余公积		340,891,499.66

提取一般风险准备		802,983,317.64
提取交易风险准备	13,345,429.58	1,113,282,775.24
应付普通股股利	1,848,610,022.35	1,320,435,730.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,870,078,927.66	7,448,602,870.24

调整期初未分配利润明细:

2016年5月25日2015年度股东大会,审议通过以公司A股总股本5,281,742,921股为基数,向公司股权登记日登记在册的全体A股股东每10股派发现金股利3.50元(含税),共计分配现金股利1,848,610,022.35元。

## 59、手续费及佣金净收入

### (1) 手续费及佣金净收入情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,269,990,425.99	3,691,896,730.20
证券经纪业务	939,247,500.54	2,213,246,271.01
其中:代理买卖证券业务	712,812,527.16	1,943,730,123.77
交易单元席位租赁	185,784,916.92	254,032,234.05
代销金融产品业务	40,650,056.46	15,483,913.19
期货经纪业务	108,411,851.36	98,143,711.12
投资银行业务	703,787,139.41	504,430,792.89
其中:证券承销业务	487,485,794.46	304,432,675.82
证券保荐业务	13,265,896.23	18,343,649.79
财务顾问业务	203,035,448.72	181,654,467.28
资产管理业务	415,555,359.50	836,940,039.83
基金管理业务		
投资咨询业务	102,988,575.18	39,135,915.35
其他		
手续费及佣金支出	208,254,885.67	420,744,260.52
证券经纪业务	188,234,513.78	417,841,151.39
其中:代理买卖证券业务	188,234,513.78	417,841,151.39
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务	16,435,548.10	1,043,459.13
投资银行业务	3,584,823.79	1,859,650.00
其中:证券承销业务	2,261,218.88	1,859,650.00



证券保荐业务		
财务顾问业务	1,323,604.91	
资产管理业务		
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他		
手续费及佣金净收入	2,061,735,540.32	3,271,152,469.68
其中：财务顾问业务净收入	201,711,843.81	181,654,467.28
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	56,090,566.04	7,300,000.00
— 并购重组财务顾问业务净收入—其他	94,339.62	
— 其他财务顾问业务净收入	145,526,938.15	174,354,467.28

### (2) 代理销售金融产品业务

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	6,568,552.66	40,650,056.46	125,163,795,000.00	15,466,940.26
银行理财产品				
信托			459,100,000.00	16,972.93
合计	6,568,552.66	40,650,056.46	125,622,895,000.00	15,483,913.19

### (3) 资产管理业务

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	公开募集证券投资基金业务	私募投资基金管理业务
期末产品数量	53	71	6	20	13
期末客户数量	27,004	71	61	170,451	325
其中：个人客户	26,937	6	5	170,361	308
机构客户	67	65	56	90	17
期初受托资金	18,769,714,315.58	45,852,999,356.63	1,460,654,700.00	23,754,085,637.48	941,400,540.57
其中：自有资金投入	72,410,328.97			64,937,540.48	332,200,000.00
个人客户	4,273,099,235.60	250,442,457.45		14,414,771,375.26	489,200,540.57
机构客户	14,424,204,751.01	45,602,556,899.18	1,460,654,700.00	9,274,376,721.74	120,000,000.00
期末受托资金	17,011,952,737.29	58,837,528,276.13	11,474,324,972.00	23,197,674,299.35	1,999,190,540.57
其中：自有资金投入	72,163,937.53			74,937,540.58	276,400,000.00

入					
个人客户	4,793,930,435.38	120,037,670.99		15,907,885,563.09	1,722,790,540.57
机构客户	12,145,858,364.38	58,707,490,605.14	11,474,324,972.00	7,214,851,195.68	
期末主要受托资产初始成本	20,167,768,942.71	57,649,757,515.09	11,470,171,076.11	21,690,798,713.56	1,437,283,029.53
其中：股票	8,239,864,410.91	15,462,423,698.34		10,673,041,334.95	430,464,254.58
国债	110,864,588.26	1,154,645,975.10		4,998,997.50	
其他债券	12,059,265,920.48	48,515,600,481.56		10,571,337,334.39	
基金	1,456,058,200.18	1,949,248,304.83	645,000,000.00		814,818,774.95
其他	-1,698,284,177.12	-9,432,160,944.74	10,825,171,076.11	441,421,046.72	192,000,000.00
当期资产管理业务净收入	118,174,143.02	147,241,112.71	5,535,140.61	141,187,590.37	3,417,372.79

## 60、利息净收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,202,654,814.73	1,986,287,653.21
存放金融同业利息收入	547,684,997.19	415,798,850.80
其中：自有资金存款利息收入	216,823,021.79	135,426,449.22
客户资金存款利息收入	330,861,975.40	280,372,401.58
融资融券利息收入	441,024,961.86	784,724,064.17
买入返售金融资产利息收入	1,101,931,439.87	752,799,997.51
其中：约定购回利息收入	1,314,634.65	1,959,537.22
股权质押回购利息收入	1,083,438,548.53	702,428,627.38
委托贷款利息收入	110,611,722.21	10,623,356.81
拆出资金利息收入		
其他	1,401,693.60	22,341,383.92
利息支出	2,564,280,353.96	1,989,469,393.66
客户资金存款利息支出	48,670,514.35	47,525,889.88
卖出回购金融资产利息支出	876,447,630.20	1,067,871,176.36
其中：报价回购利息支出	66,802,449.84	56,012,971.00
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	100,071,321.45	179,763,296.74
其中：转融通利息支出	32,734,193.30	69,003,600.01
长期借款利息支出	11,127,398.50	6,672,008.98
短期融资券利息支出	80,588,219.32	29,023,665.39
公司债券利息支出	502,327,795.27	178,626,255.75
应付债券利息支出		

次级债券利息支出	343,740,283.69	187,897,874.66
其他	37,727,093.01	5,315,044.57
海外债利息支出	140,794,559.44	46,874,802.91
收益凭证利息支出	422,785,538.73	239,899,378.42
利息净收入	-361,625,539.23	-3,181,740.45

## 61、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	132,769,962.00	161,349,245.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,567,850,754.00	6,965,826,950.94
其中：持有期间取得的收益	1,923,415,528.92	1,836,960,222.04
—交易性金融资产	633,341,005.97	749,084,368.45
—持有至到期投资	24,404,104.41	33,514,802.54
—可供出售金融资产	1,270,832,121.73	1,054,361,051.05
—交易性金融负债	-5,161,703.19	
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-355,564,774.92	5,128,866,728.90
—交易性金融资产	-977,561,842.01	2,627,582,978.96
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产	622,971,251.97	2,729,811,688.24
—交易性金融负债	-2,019,897.43	2,237,369.01
—衍生金融工具	1,045,712.55	-230,765,307.31
其他	15,976,500.00	11,642,352.48
合计	1,716,597,216.00	7,138,818,548.53

## 62、公允价值变动收益 / (损失)

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-482,949,484.17	501,000,741.50
交易性金融负债	-540,053,963.91	-22,192,614.88
衍生金融工具	441,436,093.20	100,699,213.86
合计	-581,567,354.88	579,507,340.48

**63、其他业务收入**

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
咨询服务	72,169.81	6,393,476.04
租赁	13,559,796.35	5,764,319.94
其他	470,381.40	750,675.38
合计	14,102,347.56	12,908,471.36

**64、营业税金及附加**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	134,270,947.27	487,368,380.64	按应税营业收入的 5%计征
城市维护建设税	12,966,888.27	34,111,406.93	按实际缴纳的增值税及营业税 7%计征
教育费附加	9,258,793.50	24,371,520.19	按实际缴纳的增值税及营业税 3%计征
资源税			
其他	1,870,504.59	4,817,722.70	
合计	158,367,133.63	550,669,030.46	/

**65、业务及管理费**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
电子设备运转费	38,136,170.84	38,772,841.68
安全防范费		
物业管理费		
折旧费	37,065,259.67	33,919,031.18
租赁费	118,914,251.01	101,082,434.98
其他	134,961,705.64	131,939,876.34
职工薪酬	825,816,677.75	2,125,820,908.15
差旅费	36,417,639.81	30,852,558.70
咨询费	33,522,651.19	44,531,353.52
业务招待费	28,142,321.75	24,225,422.09
其他资产摊销	24,947,107.91	21,222,832.90

产品代销手续费	71,569,246.68	179,358,361.18
投资者保护基金	16,175,409.64	63,861,564.78
通讯费	25,892,405.85	35,982,310.31
合计	1,391,560,847.74	2,831,569,495.81

## 66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,427,128.15	3,117,061.94
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,427,128.15	3,117,061.94

## 67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	83,507.26	15,792,411.68	83,507.26
其中：固定资产处置利得	83,507.26	15,792,411.68	83,507.26
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	215,815,190.00	80,800,000.00	215,815,190.00

其他	1,577,298.64	2,108,809.02	1,577,298.64
合计	217,475,995.90	98,701,220.70	217,475,995.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金(a)	145,880,265.00	60,600,000.00	与收益相关
产业扶持资金(b)	32,700,000.00	6,400,000.00	与收益相关
产业扶持资金(c)	29,450,000.00	11,800,000.00	与收益相关
产业扶持资金(d)	60,000.00	1,900,000.00	与收益相关
产业扶持资金(e)	930,000.00		与收益相关
产业扶持资金(f)	2,900,000.00		与收益相关
产业扶持资金(g)		100,000.00	与收益相关
职工培训补贴(a)	149,958.00		与收益相关
职工培训补贴(b)	37,967.00		与收益相关
财政扶持(a)	3,130,000.00		与收益相关
财政扶持(b)	577,000.00		与收益相关
合计	215,815,190.00	80,800,000.00	/

其他说明：

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

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

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

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

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

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

产业扶持资金(g)：上期服务业发展专项资金奖励。

职工培训补贴(a)：由上海市黄浦区财政局向东方花旗证券有限公司发放的2014年职工职业培训补贴。

职工培训补贴(b)：由上海市黄浦区财政局向东方花旗证券有限公司发放的 2015 年职工职业培训补贴。

财政扶持(a)：上海陆家嘴金融贸易区管理委员会（筹）按照《浦东新区财政扶持经济发展实施意见》的精神，给予上海东证期货有限公司的财政扶持。

财政扶持(b)：山东东营经济技术开发区管理委员会按照《东营经济技术开发区促进金融业加快发展的政策意见》的精神，给予上海东证期货有限公司东营营业部的金融奖励。

## 68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	694,559.39	389,977.26	694,559.39
其中：固定资产处置损失	694,559.39	389,977.26	694,559.39
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		10,000,000.00	
滞纳金	460.34	221.22	460.34
赔偿款支出	50,000.00	75,660.00	50,000.00
证券交易差错损失		3,812,676.45	
其他	527,357.36		527,357.36
合计	1,272,377.09	14,278,534.93	1,272,377.09

## 69、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	293,855,660.98	1,534,372,512.82
递延所得税费用	-89,629,125.90	233,597,850.63
合计	204,226,535.08	1,767,970,363.45

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额



利润总额	1,560,603,694.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	390,150,923.54
子公司适用不同税率的影响	-467,315.06
调整以前期间所得税的影响	-64,100,350.07
非应税收入的影响	-143,027,611.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,800,460.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,870,427.03
所得税费用	204,226,535.08

## 70、其他综合收益

详见财务报告“七、54 其他综合收益”

## 71、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	350,237,795.46	97,952,663.10
政府补助	215,815,190.00	80,800,000.00
其他业务收入	14,368,932.02	12,908,471.36
营业外收入	1,577,298.64	2,037,209.76
收益凭证		10,440,348,879.63
合计	581,999,216.12	10,634,047,223.85

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	1,264,197,476.25	2,062,803,402.93
日常经营费用等	487,409,628.60	474,700,682.57
营业外支出	577,817.70	13,888,557.67
合计	1,752,184,922.55	2,551,392,643.17

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

处置固定资产等	160,412.97	47,542,711.23
合计	160,412.97	47,542,711.23

**(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介机构费用	407,547.17	12,250,000.00
合计	407,547.17	12,250,000.00

**72、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,356,377,159.12	5,932,591,186.97
加：资产减值准备	-7,963,999.69	3,117,061.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,065,259.67	33,919,031.18
无形资产摊销	22,349,454.97	18,930,556.80
长期待摊费用摊销	24,947,107.91	21,222,832.90
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）	611,052.13	-15,402,434.42
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）	612,817,271.63	-509,527,777.38
财务费用（收益以“-”号填列）	1,457,705,076.11	446,805,244.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-187,896,094.20	-376,998,269.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,270,727.22	-29,061,496.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,899,853.13	244,378,154.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,026,684,761.12	-7,813,569,853.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-846,277,333.96	-28,779,175,101.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,510,832,481.91	60,697,067,388.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,104,041,893.01	29,874,296,523.79

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	46,918,237,428.37	71,963,372,585.90
减: 现金的期初余额	61,522,861,766.96	27,384,441,105.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,604,624,338.59	44,578,931,480.62

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用  不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用  不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中: 库存现金	947,737.38	813,241.56
可随时用于支付的银行存款	41,002,250,825.92	62,873,070,143.10
可随时用于支付的其他货币资金	961,106,892.09	432,314,900.34
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
结算备付金	4,953,931,972.98	8,657,174,300.90
三、期末现金及现金等价物余额	46,918,237,428.37	71,963,372,585.90
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		

**73、所有权或使用权受到限制的资产**

适用  不适用

**74、 外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目:**

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中: 美元	324,874,139.52	6.6312	2,154,305,393.97
欧元			
港币	2,630,641,247.68	0.8547	2,248,409,075.52
人民币			
结算备付金			
其中: 美元	16,976,147.23	6.6312	112,572,227.51
港币	51,587,944.98	0.8547	44,092,216.57
应收账款			
其中: 美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中: 美元			
欧元			
港币	460,000,000.00	0.8547	393,162,000.00
人民币			
人民币			
存出保证金			
其中: 美元	270,000.00	6.6312	1,790,424.00
港币	4,250,366.00	0.8547	3,632,787.82

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

√适用 □不适用

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

## 75、套期

√适用 □不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

参见财务报告“七、7 衍生金融工具”。

## 八、资产证券化业务的会计处理

√适用 □不适用

### 1 说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### （一）长安资产·东方证券股票质押式回购债权资产支持专项计划

##### 1、主要交易安排

《长安资产·东方证券股票质押式回购债权资产支持专项计划》系由本公司作为原始权益人、东方花旗证券有限公司作为财务顾问和推广机构、由长安财富资产管理有限公司作为管理人，通过上交所进行发行的资产支持证券，并于 2015 年 8 月 31 日获得上海证券交易所上证函[2015]1544 号《关于对长安资产东方证券股票质押式回购债权资产支持证券挂牌转让无异议的函》。本资产支持证券的全部受益权按照每份人民币 100 元均分为均等份额，该等份额由资产支持证券表征，每份资产支持证券的面值为人民币 100 元。根据不同的风险、收益和期限特征，本专项计划的资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，资产支持证券概况如下：

证券类别	预期到期日	还本付息方式	评级	预期年收益率	规模
优先 01	2016 年 7 月 5 日	转付型， 到期一次支付本息	AAA	以发行公 告为准	6.30 亿元
优先 02	2017 年 6 月 19 日	按季付息，优先 01 到 期后过手还本付息	AAA		3.30 亿元
次级资产支持证券	2017 年 6 月 19 日	到期取得剩余部分	-	-	0.45 亿元
合 计					10.05 亿元

##### （1）优先级资产支持证券参与原则

①认购人申购优先级资产支持证券，需按推广机构规定的程序、方式申购和缴款；

②推广期间不设认购人单个账户最高申购金额限制；

③认购人必须为合格投资者；

④认购人参与金额不低于人民币壹佰万元整（RMB1,000,000.00 元）；

⑤在推广期内认购人可多次申购优先级资产支持证券，已参与的申请在推广期内不允许撤销，首次申购金额不得低于人民币壹佰万元整（RMB1,000,000.00 元整），每次追加申购的金额不得低于人民币壹佰万元整（RMB：1,000,000.00），且必须为人民币壹佰万元整（RMB：1,000,000.00）的整数倍。

## (2) 次级资产支持证券参与原则

东方证券需在专项计划推广期内一次性认购全部次级资产支持证券。

## 2、 会计处理

本公司由证券金融业务总部牵头，收到的专项计划募集资金金额合计 10.05 亿计入卖出回购金融资产款，本公司一次性认购的全部次级资产支持证券 4,500 万元计入可供出售金融资产，本期应计利息 32,167,137.82 元，已计入利息支出。

## 3、 破产隔离条款

原始权益人东方证券在将基础资产池的债权和其他权利及其附属担保权益转让给本专项计划的同时，被质押证券的质押权人还登记为原始权益人。在专项计划存续期间，如果东方证券进入破产程序，在被质押证券是否会被列入破产财产上还存在着司法不确定性。

## (二) 齐鲁资管-东方证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划

### 1、 主要交易安排

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

资产支持证券概况如下：

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

注：次级资产支持证券分为期间分配和期末分配。其中，次级资产支持证券期间预期年化收益率不超过 10%，即在收益兑付日次级资产支持证券按累计年化收益率不超过 10% 参与分配；如截至收益核算日次级资产支持证券累计年化收益率不低于 10%，则可分配收益=次级资产支持证券本金余额\*10%\*设立日（含）至收益兑付日（不含）期间天数/365-次级资产支持证券累计已分配收益（如有）；如截至收益核算日次级资产支持证券累计年化收益率不足 10%，则可分配收益为零。期末，次级资产支持证券取得专项计划剩余收益的分配。在扣除或提留应纳专项计划税费、应付专项计划费用和未偿流动性支付款项，且优先级资产支持证券持有人的投资本金和按照预期年化收益率计算的预期收益全部获得满足的前提下，次级资产支持证券持有人有权获得全部剩余专项

计划利益的分配。

(1) 优先级资产支持证券投资者参与原则

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

(2) 次级资产支持证券参与原则

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

## 2、 会计处理

本公司由证券金融业务总部牵头，收到的专项计划募集资金金额合计 10.00 亿计入卖出回购金融资产款，本公司一次性认购的全部次级资产支持证券 5,000 万元计入可供出售金融资产，本期应计利息 2,878,767.12 元，已计入利息支出。

## 2 公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

与上期相比本期新增合并子公司 4 家，原因如下：

新增合并单位	投资比例(%)	备 注
东证涌铭（上海）资产管理有限公司	51.00	2016 年新设
上海东证招才投资管理有限公司	51.00	2016 年新设
新疆东证新域股权投资管理有限公司	51.00	2016 年出资
东证嘉实纆成（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	77.50	2016 年出资

本年度合并范围除上述子公司外，新增 1 个结构化产品，清算结束 1 个结构化产品。

#### 6、 其他

单位名称	原币	本期折算汇率		上期折算汇率	
		资产负债表项目	利润表项目	资产负债表项目	利润表项目
东方金融控股（香港）有限公司	港币	0.8547	0.8408	0.7886	0.7904

**十、在其他主体中的权益**
**1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海东证期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100.00		非同一控制下企业合并取得
上海东方证券资产管理有限公司	上海	上海	证券资产管理	100.00		设立
上海东方证券资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100.00		设立
东方花旗证券有限公司	上海	上海	投资银行	66.67		设立
东方金融控股(香港)有限公司	香港	香港	集团管理	100.00		设立
上海东方证券创新投资有限公司	上海	上海	投资	100.00		设立
东方证券(香港)有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	设立
东方期货(香港)有限公司	香港	香港	期货经纪		100.00	设立

东方资产管理(香港)有限公司	香港	香港	证券资产管理		100.00	设立
东方鸿盛有限公司	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立
东方智汇有限公司	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立
Orient Zhisheng Limited	香港	BVI	特殊目的		100.00	设立
杭州东方银帝投资管理有限公司	杭州	杭州	股权投资		51.00	设立
东方融资(香港)有限公司	香港	香港	投资银行		100.00	设立
东方信贷财务(香港)有限公司	香港	香港	财务融资		100.00	设立
上海东祺投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东方睿德(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
上海东方睿德股权投资基金有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东证润和资本管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东方弘泰(北京)投资管理有限公司	北京	北京	投资管理		100.00	设立
上海东翎投资合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资管理		50.6205	设立

东方嘉实（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		65.00	设立
东方星晖（北京）投资基金管理有限公司	北京	北京	投资管理		57.9545	设立
拉萨经济技术开发区东证国煦投资管理有限公司	西藏	西藏	投资管理		51.00	设立
星辉海纳（上海）投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理		57.9545	设立
东方睿义（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		100.00	设立
东方弘泰资本投资（北京）有限公司	北京	北京	投资管理		51.00	设立
东方腾骏（上海）投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
上海东证春医投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
上海东证桔石投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
海宁东方红投资管理有限公司	浙江	浙江	投资管理		51.00	设立
上海东方富厚股权投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		58.00	设立
东证睿联（上海）投	上海	上海	投资管理		62.8024	设立

资中心（有限合伙）						
Orient Securities Rui Lian Limited	上海	Cayman Islands	投资管理		100.00	设立
东石发展有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
上海东证互娱欣商投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理		50.9944	设立
东证涌铭（上海）资产管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
上海东证招才投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		51.00	设立
新疆东证新域股权投资管理有限公司	新疆	新疆	投资管理		51.00	设立
东证嘉实纭成（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理		77.50	设立

**(2). 重要的非全资子公司**

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方花旗证券有限公司	33.33%	62,107,897.68		345,405,720.34

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方花旗证券有限公司	1,190,981,557.09	65,470,243.56	1,256,451,800.65	219,426,617.33	784,498.22	220,211,115.55	1,059,932,355.46	80,184,966.38	1,140,117,321.84	291,000,585.86	392,968.20	291,393,554.06

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方花旗证券有限公司	527,861,935.34	186,342,327.29	187,516,917.32	145,732,644.89	468,221,310.06	162,840,724.17	164,580,558.43	-581,114,913.63

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**
 适用  不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**
 适用  不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汇添富基金管理股份有限公司	上海	上海	基金募集、销售, 资产管理	39.96		权益法

**(2). 重要联营企业的主要财务信息**

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	汇添富基金管理股份有限公司		汇添富基金管理股份有限公司	
流动资产				
非流动资产				
资产合计	5,787,409,543.59		5,521,577,549.63	
流动负债				
非流动负债				
负债合计	2,549,557,330.70		2,546,930,651.59	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	1,293,845,744.27		1,188,668,900.45	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,293,845,744.27		1,188,668,900.45	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,256,831,426.47		1,428,463,574.32	



净利润	328,994,822.26		343,266,970.03	
终止经营的净利润				
其他综合收益	2,293,829.59		-970,005.93	
综合收益总额	331,288,651.85		342,296,964.10	
本年度收到的来自联营企业的股利	39,960,000.00			

### (3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
投资账面价值合计	1,101,659,705.23	719,856,905.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-13,596,613.07	821,429.81
--其他综合收益	-100,587.51	-29,632.07
--综合收益总额	-13,697,200.58	791,797.74

### 4、重要的共同经营

 适用  不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### (1) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体。这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、信托计划、基金及银行理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值如下：

项目	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	合计
资产管理计划	13,873,285.32	20,105,589.04	33,978,874.36
信托计划	1,014,600.00	131,503,480.98	132,518,080.98
理财产品	70,373,376.46	1,239,107,281.57	1,309,480,658.03
基金	7,495,820,840.18	1,043,116,556.34	8,538,937,396.52
合计	7,581,082,101.96	2,433,832,907.93	10,014,915,009.89

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

公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发行的资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发

行投资产品。公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

截至 2016 年 6 月 30 日，公司发起设立但未纳入本公司合并财务报表范围的资产管理计划的受托资产总额为人民币 112,415,779,277.00 元。

2016 年 1-6 月，本公司自上述结构化主体获取的管理费收入为人民币 415,555,359.50 元。

## 十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

参见财务报告“十七、风险管理”

## 十二、公允价值的披露

√适用 □不适用

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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，并通过不同层级之间的转换，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级对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。

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。

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,709,684,719.26	13,985,876,957.48		23,695,561,676.74
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资		9,574,776,237.92		9,574,776,237.92

资				
(2) 权益工具投资	9,709,684,719.26	3,966,752,030.58		13,676,436,749.84
资				
(3) 衍生金融资产		444,348,688.98		444,348,688.98
(二)可供出售金融资产	5,073,033,098.74	59,328,852,275.06		64,401,885,373.80
(1) 债务工具投资		40,735,979,842.28		40,735,979,842.28
(2) 权益工具投资	5,073,033,098.74	18,592,872,432.78		23,665,905,531.52
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	14,782,717,818.00	73,314,729,232.54		88,097,447,050.54
(五)交易性金融负债			5,329,861,732.65	5,329,861,732.65
其中:发行的交易性债券				
衍生金融负债			128,397,969.55	128,397,969.55
其他			5,201,463,763.10	5,201,463,763.10
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>			5,329,861,732.65	5,329,861,732.65

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

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。

### 十三、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的第一大股东情况

单位：元 币种：人民币

第一大股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
申能(集团)有限公司	上海	电力	1,000,000.00 万元	30.08	30.08

注：2016 年 7 月 8 日，公司发行 957,000,000 股境外上市外资股（H 股）（包括公司发行的 870,000,000 股 H 股及售股股东出售的 87,000,000 股 H 股）在香港联交所主板挂牌并开始交易。另外，国有股东持有的应予减持的股份数合计为 87,000,000 股，于 2016 年 7 月 8 日按照国务院国资委和社保基金会的有关批复从其各自人民币普通股（A 股）账户注销，转为 H 股，由香港中央证券登记有限公司完成与 A 股注销数量相同的 H 股股份登记。

根据资本市场情况，联席全球协调人已于 2016 年 7 月 27 日部分行使超额配售权并要求公司额外发行和售股股东售出合计共 70,080,000 股 H 股股份（包括本公司将予配发及发行的 63,709,090 股 H 股及售股股东因履行下述的国有股减持义务将予售出的 6,370,910 股 H 股），该等超额配售股份定于 2016 年 8 月 3 日在香港联交所主板上市交易。截至本报告披露日，申能（集团）有限公司对本公司的持股比例下降为 24.74%。

#### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况参见财务报告“十、1 在子公司中的权益”。

#### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、3 在合营企业或联营企业中的权益”。

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

适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
汇添富基金管理股份有限公司	重大影响
上海诚毅投资管理有限公司	重大影响
上海诚毅新能源创业投资有限公司	重大影响
上海腾希投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
北京东方智云股权投资中心（有限合伙）	重大影响
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	重大影响
上海东证远誉投资中心（有限合伙）	重大影响
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）	重大影响
东证腾骏（上海）投资合伙企业（有限合伙）	重大影响
上海君煜投资中心（有限合伙）	重大影响

上海朱雀甲午投资中心（有限合伙）	重大影响
东证睿波（上海）投资中心（有限合伙）	重大影响
上海东证睿苕投资中心（有限合伙）	重大影响
上海东证春医投资中心（有限合伙）	重大影响
海宁春秋投资合伙企业（有限合伙）	重大影响

#### 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申能股份有限公司	股东的子公司
上海申能房地产有限公司	股东的子公司
申能集团财务有限公司	股东的子公司
上海燃气（集团）有限公司	股东的子公司
上海久联集团有限公司	股东的子公司
上海申能物业管理有限公司	股东的子公司
上海吴淞煤气制气有限公司	股东的子公司
上海燃气市北销售有限公司	股东的子公司
上海石油天然气有限公司	股东的子公司
上海液化石油气经营有限公司	股东的子公司
上海大众燃气有限公司	股东的子公司
上海燃气浦东销售有限公司	股东的子公司
上海浦东煤气制气有限公司	股东的子公司
上海吴淞煤气制气有限公司	股东的子公司
上海文新投资有限公司	股东的子公司
上海文汇新民联合报业（集团）有限公司	股东的子公司
CitigroupGlobalMarketsAsiaLimited	其他
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	其他

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

□适用 √不适用

##### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

##### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
汇添富基金管理股份有限公司	证券交易专用席位	31,454,377.64	35,546,320.08

关联租赁情况说明

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

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海申能房地产有限公司	房产		94,269.60
上海申能物业管理有限公司	房产		17,301.60

关联租赁情况说明

2011年，公司与上海申能房地产有限公司签订《上海市房屋租赁合同》，约定公司租赁上海申能房地产有限公司座落于卢湾区复兴中路1号的房产。

#### (4). 关联担保情况

 适用  不适用

#### (5). 关联方资金拆借

 适用  不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

 适用  不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

 适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,741.02	3,936.62

#### (8). 其他关联交易

##### 1) 代理买卖证券手续费收入

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能(集团)有限公司	市价		561,671.60
申能股份有限公司			181,515.83

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能集团财务有限公司		7,690.32	27,014.85
上海燃气（集团）有限公司			13,524.14
上海久联集团有限公司		34,985.54	66,515.51
上海文汇新民联合报业（集团）有限公司			74,313.46
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		20.58	
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,459.56	
合计		44,156.00	924,555.39
占同类交易比例		0.01	0.06%

**2) 支付利息**

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能（集团）有限公司	市价	3,425.07	10,368.07
申能股份有限公司		0.31	14,578.63
上海申能房地产有限公司		5.12	5.02
申能集团财务有限公司			8,373.84
上海燃气（集团）有限公司		4,647.45	3,550.72
上海久联集团有限公司		21,875.94	32,742.23
上海文汇新民联合报业（集团）有限公司		23.75	1,643.05
上海申能物业管理有限公司			0
上海浦东煤气制气有限公司		95.32	165.02
上海吴淞煤气制气有限公司		216.83	147.53
上海燃气市北销售有限公司		1,980.35	1,197.06
上海液化石油气经营有限公司		79.21	2,469.94
上海大众燃气有限公司		928.59	910.30
上海燃气浦东销售有限公司		977.86	1,600.57
汇添富基金管理股份有限公司		0.65	0.64
上海诚毅投资管理有限公司		2,371.78	3.46
上海文新投资有限公司		0.03	
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		9.30	
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）		41.94	
合计		36,679.50	77,756.08
占同类交易比例		0.08%	0.16%

### 3) 次级债务利息支出

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上年同期发生额
申能（集团）有限公司	市价	25,062,295.08	24,992,876.72
合计		25,062,295.08	24,992,876.72
占同类交易比例		100%	100%

### 4) 管理费收入

关联方	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
东方智云股权投资中心（有限合伙）	市价	2,087,500.00	
东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）		5,460,000.00	
东方星辉（上海）投资中心（有限合伙）		24,441,257.80	
上海东证远誉投资中心（有限合伙）		2,115,000.00	
合计		34,103,757.80	

### 5) 往来款余额

关联方	本公司科目	期末余额	年初余额
上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他应收款	117,534.00	117,534.00
上海东证远誉投资中心（有限合伙）	应付款项		2,115,000.00

### 6) 与关联人共同投资

2011年6月，公司子公司上海东方证券资本投资有限公司与申能（集团）有限公司及其他第三方公司共同注资设立了上海诚毅新能源创业投资有限公司，上海东方证券资本投资有限公司出资10,400万元，占首期出资总额的26%，申能（集团）有限公司出资19,600万元，占首期出资总额的49%。

2014年2月，公司子公司上海东方证券资本投资有限公司与申能（集团）有限公司及其他第三方公司共同对上海诚毅新能源创业投资有限公司进行增资，上海东方证券资本投资有限公司增资10,400万元，增资后占出资总额的27.73%，申能（集团）有限公司增资19,600万元，增资后占出资总额的52.27%。

### 7) 债券承销业务净收入

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上年同期发生额
申能股份有限公司	作为承销商分销债券	735,000.00	

### 8) 债券买卖交易



关联方	关联方交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国太平洋保险（集团）股份有限公司	债券买卖交易	1,154,765,316.37	659,687,808.76

## 6、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款余额	申能（集团）有限公司		
代理买卖证券款余额	上海申能房地产有限公司	2,852.74	2,847.62
代理买卖证券款余额	申能集团财务有限公司	1,189,093.05	7.31
代理买卖证券款余额	上海燃气（集团）有限公司	12,172,554.15	14,212.94
代理买卖证券款余额	上海久联集团有限公司	3,064,907.96	68,413,721.16
代理买卖证券款余额	上海文汇新民联合报业（集团）有限公司	100,241.67	13,197.92
代理买卖证券款余额	上海申能物业管理有限公司		
代理买卖证券款余额	上海燃气市北销售有限公司	1,187,560.38	736,335.00
代理买卖证券款余额	上海石油天然气有限公司	1.83	1.83
代理买卖证券款余额	上海液化石油气经营有限公司	79.21	2,474.32
代理买卖证券款余额	上海大众燃气有限公司	516,974.98	516,046.39
代理买卖证券款余额	上海燃气浦东销售有限公司	354,202.99	958,128.89
代理买卖证券款余额	上海浦东煤气制气有限公司	4.85	147.63
代理买卖证券款余额	汇添富基金管理股份有限公司	365.48	364.83
代理买卖证券款余额	上海诚毅投资管理有限公司	817.01	1,965.04
代理买卖证券款余额	上海吴淞煤气制气有限公司	145,511.80	
代理买卖证券款余额	上海文新投资有限公司	16.93	
代理买卖证券款余额	东方嘉实（上海）投资管理合伙企业（有限合伙）	2,861.85	
代理买卖证券款余额	上海东证今缘股权投资基金合伙企业（有限合伙）	41.94	
次级债务	申能（集团）有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00
次级债务利息	申能（集团）有限公司	50,331,336.22	25,269,041.14

### (3). 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### (4). 承诺及或有事项

#### 7、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、 根据公司第二届董事会第十二次会议通过的《关于设立另类产品投资子公司的议案》，同意公司设立全资子公司从事《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种之外的金融产品等投资（具体业务范围以监管部门和登记机关核准为准），公司对另类投资子公司的投资总额不超过 12 亿元人民币，其中：第一期出资为 3 亿元人民币，授权经营管理层在上述投资额度内决定分批注资等具体事宜。

2012 年 11 月，公司已设立上海东方证券创新投资有限公司从事另类产品投资业务，注册资本 3 亿元人民币。2013 年 7 月和 10 月，公司分别向其增资 2 亿元人民币和 3 亿元人民币，上海东方证券创新投资有限公司注册资本变更为 8 亿元人民币；2015 年 4 月，公司向其增资 3 亿元人民币，上海东方证券创新投资有限公司注册资本变更为 11 亿元人民币。

2、 根据公司第二届董事会第二十五次会议通过的《关于向东方金融控股（香港）有限公司增资的议案》，同意公司向东方金融控股（香港）有限公司增资 15 亿元港元（可于 5 年内分批注资），并授权公司经营管理层在上述额度内决定分批注资规模，办理增资手续等相关事宜。

2015 年 6 月，公司向其增资 3 亿元港币，东方金融控股（香港）有限公司注册资本变更为 10 亿元港币。

3、 根据公司第二届董事会第十九次会议通过的《关于入股中证考培投资管理股份有限公司的议案》，同意公司出资 200 万元人民币参股发起设立中证考培投资管理股份有限公司，并授权公司经营管理层办理向其出资、发起设立等相关事宜。

4、根据公司第二届董事会第二十次会议通过的《关于投资参股中国证券金融股份有限公司的议案》，同意公司投资不超过 5,000 万股，参与中国证券金融股份有限公司第二次增资扩股，并授权公司经营管理层在上述额度内办理投标报价、出资等具体事宜。

## 8、或有事项

√适用 □不适用

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 对外担保

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

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

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

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

2015 年 11 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司 Orient Zhisheng Limited（以下简称“东方智胜”）发行一年期人民币 10 亿的海外债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方智胜本次发行债券提供全额担保。

2016 年 4 月公司子公司东方金融控股（香港）有限公司的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行人民币 5 亿元 360 天债券，东方金融控股（香港）有限公司作为担保人为东方智汇本次发行债券提供全额担保。

除此外，截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在其他对外担保情况。

#### 2) 未决诉讼或仲裁

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在重大未决诉讼或仲裁。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

报告期内，公司无需要披露的重要或有事项。

**9、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

**1、境外上市外资股（H 股）。**

经中国证券监督管理委员会证监许可 [2016] 1026 号批复核准，并经香港联交所核准，2016 年 7 月 8 日，公司发行 957,000,000.00 股境外上市外资股（H 股）（包括公司发行的 870,000,000.00 股 H 股及售股股东出售的 87,000,000.00 股 H 股）在香港联交所主板挂牌并开始交易。另外，国有股东持有的应予减持的股份数合计为 87,000,000.00 股，于 2016 年 7 月 8 日按照国务院国资委和社保基金会的有关批复从其各自人民币普通股（A 股）账户注销，转为 H 股，由香港中央证券登记有限公司完成与 A 股注销数量相同的 H 股股份登记。经过本次 H 股发行以及国有股减持后，公司股本变更为 6,151,742,921.00 股，其中，人民币普通股 5,194,742,921.00 股、境外上市外资股（H 股）870,000,000.00 股、根据国有股减持的相关规定从 A 股账户注销，并转为 H 股的股数 87,000,000.00 股。

**2、部分行使超额配售权。**

2016 年 7 月 8 日，公司 957,000,000 股境外上市外资股（H 股）在香港联交所主板上市并开始交易，包括首次公开发行的 870,000,000 股 H 股以及公司相关国有股东因国有股减持而转换为 H 股并同时出售的 87,000,000 股 H 股。

2015 年 9 月 22 日，公司 2015 年第一次临时股东大会就本次发行上市授予簿记管理人不超过 1.3 亿股的超额配售权。

根据资本市场情况，联席全球协调人已于 2016 年 7 月 27 日部分行使超额配售权并要求公司额外发行和售股股东出售合计共 70,080,000 股 H 股股份（包括本公司将予配发及发行的 63,709,090 股 H 股及售股股东因履行下述的国有股减持义务将予售出的 6,370,910 股 H 股，以下简称“超额配售股份”），该等超额配售股份定于 2016 年 8 月 3 日在香港联交所主板上市交易。

## 10、风险管理

### 1、风险管理政策及组织架构

#### (1). 风险管理政策

##### 1、风险管理的理念与目标

(1) 风险管理理念：公司是经营风险的金融中介机构，风险管理，人人有责；公司全面风险管理是涵盖各职能层级、各业务单元、各职能模块的全流程管理；公司全面风险管理覆盖所有风险种类。

(2) 风险管理的四个主要目标：一是战略目标：建立与公司总体发展目标相匹配的全面风险管理体系，提升整体风险管理水平；二是经营目标：在风险可控的前提下，推动业务创新，增强公司核心竞争力和可持续发展能力，不断提高公司效益和效率；三是报告目标：建立畅通、可靠、完整、独立的风险及财务报告体系；四是合规目标：保障公司依法经营、合规运作，强化公司内部控制，提升合规与风险管理能力，确保公司规范、持续、稳定发展。

##### 2、风险管理程序

(1) 风险识别：公司施行的是全面风险管理体系，公司从股东会、董事会到各部门、各分支机构以及每一个员工，都有与其工作相对应的风险管理职责，并综合利用多种方法对其履职相对应的各类风险及各个风险点进行识别。

其中，风险管理部门、各部门以及各分支机构的风控专员、风险管理系统在风险识别过程中发挥着重要作用。公司风险管理部门设立风险经理，对各类风险、各业务条线实施风险管理，运用现场和非现场手段进行风险识别；各业务部门及分支机构设立风控专员，及时、有效的发现和识别风险。公司利用监控系统对公司各项业务的风险状况进行动态跟踪监控，目前公司的所有业务均已纳入监控系统范围。

(2) 风险评估：公司根据监管部门要求建立以净资本为核心的风险控制指标，并以此为基础在董事会、经营层等建立分级预警标准；还根据资产负债配置、业务规模及风险额度管理的需要，建立了适合公司实际的各类风险控制指标；通过建立、完善各类业务的风险监控指标体系及风险计量模型等技术手段，实现对各项业务风险点和风险环节的评估。各业务部门结合部门业务实际需要，建立了相应的风险管理指标体系。

(3) 风险处置：公司依据各类风险及各个风险点的风险水平，制定了一系列的风险处置流程和措施。对于某些后果极其严重的风险，则启动相应的应急处理预案。风险管理部门也建立了风险处置工作规范，加强风险处置工作。

(4) 监督与检查：公司风险监督检查分为三个层次，第一个层次是业务一线部门自查，并将自查结果上报，各业务部门是公司风险管理的第一责任人；第二个层次是各职能部门对各自职责范围内的风险管理事宜进行检查和督导；第三个层次是风险管理部门对各业务部门进行全面的事前、



事中的风险监督与检查，稽核总部则对业务一线部门与业务支持部门进行定期的事后稽核检查，同时稽核总部将对公司内部控制及合规管理有效性进行评价。

(5) 风险报告与反馈：业务一线部门已建立了较为完整的报告制度，风险管理部门搭建了较为完善的风险报告体系。

### 3、风险管理制度体系

公司风险管理制度体系广义上包括了公司治理结构有关制度，如公司章程、股东大会议事规则、公司董事会议事规则和公司监事会议事规则，总经理工作细则等各项制度。公司法人治理结构健全并能有效运作，既是风险管理的要求，还为风险管理各项工作开展奠定了基础。在业务层面上，公司也建立了各项制度，形成了包括证券经纪业务、证券投资业务、固定收益业务和其他证券业务的经营管理机制，为公司的规范运作奠定了基础，也为风险管理工作开展提供了有效的保障。公司根据不同业务特点对风险控制手段、程序及其要求进行了一般性规定，制定了较为完备的风险管理规章制度。2006 年以来，公司制定了《风险管理基本制度》，为公司的各项风险管理工作提供了制度依据。各业务单元及管理部门以公司风险管理基本制度为依据，根据各自业务特点和实际情况，制定了较为明晰的风险管理方法和细则，对风险管理工作的具体操作流程、方法和注意事项进行了详细规定。同时，制定了公司合规管理基本制度、信息隔离墙制度、反洗钱工作制度、风险控制指标动态监控系统数据维护操作规范等制度，对相关风险管理领域的操作流程、操作规范进行了规定，建立了各职能领域的风险管理流程。

为落实证券公司全面风险管理规范、流动性风险管理指引，公司制定了全面风险管理规范实施方案，修订了全面风险管理基本制度，制定了流动性风险管理办法、市场风险管理办法、信用风险管理办法、首席风险官工作细则等规章制度，针对各类风险的管理办法制定工作已明确相应责任部门，公司风险管理制度体系进一步完善。

风险管理部门还积极推进公司各项规章制度梳理修订工作，以求最大程度地防范风险，堵塞漏洞，实现公司规章制度与业务发展的适应性。

### 4、风险管理决策机制及措施

公司贯彻“分级管理、明确授权、规范操作、严格监管”的原则，不断完善独立的决策机制。股东大会、董事会根据公司章程规定履行相应决策事项的风险管理职能；经营层及其投资业务决策委员会根据公司董事会审议通过的资产负债配置、业务规模及风险控制方案，制定总体投资计划和方案。经营层下设的投资业务委员会辖属各业务部门、业务模块在投资业务委员会批准的总体投资计划和方案的范围内进行业务运作，严禁突破计划和方案的范围越权经营。同时，各主要总部内设的风控专员岗对业务运作流程进行日常监督。

公司严格按照防火墙的要求，各业务部门在场地、人员、交易、账户、核算和研究等方面严格实行分离。严格按照反洗钱的要求，建立健全反洗钱组织架构，完善制度流程，将反洗钱工作嵌入到日常工作流程中。公司建立健全财务管理制度、资金计划控制制度及资金财务预算制度，并将部门及分支机构的预算执行情况列入部门年终考核项目，建立了适当的资金管理绩效考核标准。

## 5、风险管理技术手段

针对各项业务管理中的风险点和风险环节，公司目前已建成包括经纪业务监控系统、反洗钱监控系统、风险控制指标动态监控系统、投资风险管理系统、融资融券监控系统在内的风险监控体系，从而对经纪业务、客户资产、证券投资、金融衍生品、固定收益、融资融券等业务的重要风险点及风险环节实时监控。

自 2014 年起，公司已根据《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险管理指引》及风险管理“六个一”的要求，启动了全面风险管理系统建设工作。目前，该系统正在建立统一的数据管理体系、指标管理体系、统一限额管理体系、绩效考核体系和风险报告体系，为分类风险管理、业务风险管理以及实时风险管理等具体的风险管理模块建立顶层设计。同时，在净资本系统的基础上，结合市场风险、操作风险和信用风险管理系统的建设成果，进一步完善监管资本和经济资本的管理，支持风险管理决策等内容。

### (2). 风险治理组织架构

股东大会。根据《公司法》《证券法》及公司章程有关规定，股东大会负责就公司有关经营方针、投资计划、债券发行以及公司合并、分立、重组、担保等事项进行决策，对其职责范围内的决策事项履行相应的合规与风险管理职责。

公司董事会根据公司章程规定负责制定公司基本管理制度，审定合规与风险管理政策，并督促、检查、评价公司风险管理工作，对公司合规与风险管理负最终责任。董事会内设合规与风险管理委员会及审计委员会，执行董事会有关风险管理的职能。

公司监事会依照法律及章程的规定负责检查公司的财务和合规管理；对董事、总裁及其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；督促落实公司风险管理体系的建立和实施及相关事项的整改；并就涉及公司风险的重大事项向股东会汇报。

公司经营管理层负责经营管理中风险管理工作的落实，拟定公司基本管理制度，制定公司具体规章，负责董事会授权范围内重大经营项目和创新业务的风险评估和决策。总裁办公会为公司经营管理层最重要的决策方式之一。公司经营管理层下设有专门的风险决策机构，以专业委员会的形式，对各项重大投资进行投资决策与风险控制。经营层下设资产负债配置与风险控制委员会，其主要职责包括：预算管理、资产负债配置和流动性管理，以及公司应对的各类风险的全流程管理。公司设立首席风险官。首席风险官是负责组织落实公司全面风险管理工作的公司高级管理人员，负责监督风险管理政策和程序的实施，督促问题整改落实；组织评估公司各类风险，并向董事会、经营层报告、建议；组织风险管理系统、专业化队伍、风控指标体系建设，以及风险管理绩效评估等职责。

公司设立合规总监，作为公司的高级管理人员，负责审查、监督、检查证券公司的合法合规情况和内部控制情况，行使法律、行政法规、中国证监会和公司章程规定的职权。

风险管理总部、合规法务管理总部、稽核总部及监察室作为公司风险监督管理部门，分别独立行使相应的风险管理职能和监督职能，对市场风险、信用风险、操作风险等进行动态、全面、全程的监督和检查。

公司各相关职能部门，包括办公室、人力资源管理总部、营运管理总部、计划财务管理总部、资金管理总部、系统研发总部、系统运行总部，对公司相关的印章、合同、员工、财务、IT 设备等事项进行集中管理，履行各自职责范围内的风险管理事宜。在以上基础上，公司进一步明确了流动性风险、技术风险、声誉风险、道德风险等风险类型的主办部门。

公司在各部门和分支机构设立风控专员，风控专员对本部门、本分支机构负责，为内生的业务一线合规与风险管理人員。风控专员负责本部门、本分支机构的制度审查和业务指导，开展针对各类风险的管控工作，并按规定报告路径及时上报风险事项，同时做好风险处置相关工作。风险管理职能部门参与对风控专员的绩效考评。

公司各业务部门、分支机构按照全面风险管理的要求，将合规管理、风险管理及内部控制的要求覆盖到所有岗位、人员并融入业务的各个环节及全过程；

公司各业务单元按照公司全面风险管理的要求，确保将合规与风险管理覆盖到所有岗位、人员和业务全过程。与该业务单元相对应的经营层下属专业委员会，负责该业务单元内部各项风险管理工作的统筹与协调；该业务单元中的相关部门，承担与其业务开展相对应的风险管理职责。

公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，明确董事会对公司全面风险管理的有效性承担最终责任；经营层对公司全面风险管理的有效性承担主要责任；公司各业务部门、分支机构负责人应当全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。同时公司要求全体员工应熟知并恪守与其执业行为有关的法律法规、监管要求和公司内部规章制度；同时，做好与其岗位职责相关的风险管理工作，主动识别、评估、监控、报告各类风险，夯实公司全面风险管理的第一道防线。

## 2、信用风险

信用风险主要指交易对方不履行与公司的合约而带来的风险。

本公司在业务开展过程中要经常与社会的各个方面发生联系，可能与不同的经济主体、法律主体签订合约，虽然公司非常注重稳健经营，注意对信用风险的防范，但由于社会经济关系的复杂性及各交易客户的差异性，因此，公司经营管理过程中有可能存在一定的信用风险。

## 3、流动风险

公司在经营管理过程中，有可能因为业务开展需要、融资渠道等原因，暂时存在一定的流动性缺口难以弥补，如可能发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，从而给公司带来一定的流动性风险。也有可能因为市场波动导致公司资产不能以合理的价



格及时变现，造成公司经营上的暂时困难。虽然公司已加强资产负债配置管理并建立资本补足机制对流动性风险加以防范，但流动性风险仍将存在。

#### 4、 市场风险

证券市场行情波动，直接影响到证券公司的自营、资产管理业务，对承销、经纪业务、融资融券业务也有相当大的影响。证券市场行情受经济周期、宏观经济政策、利率及投资心理等因素综合影响，存在不确定性。公司的经营业绩受证券市场波动影响较大。

#### 5、 操作风险

操作风险是指由于不完善或有问题的内部操作过程、人员、系统或外部事件而导致的直接或间接损失的风险。

本公司作为一家证券金融中介机构，与其它金融机构一样，在经营管理过程中，所有的业务与环节都难免存在着操作风险。公司已通过加强内部控制、落实合规管理制度等措施，特别是通过加强信息系统建设、制度建设等方式，努力防范操作风险，并取得了较好的效果，但是，由于操作风险的普遍性、广泛性特征，很难规避全部的操作风险。

#### 6、 技术风险

技术风险指公司信息技术系统不能提供正常服务，影响公司业务正常开展的风险；信息技术系统和关键数据的保护、备份措施不足，导致公司业务不连续或信息安全风险；重要信息技术系统不使用监管部门或市场通行的数据交互接口影响公司业务正常开展的风险；重要信息技术系统提供商不能提供技术系统生命周期内的持续支持和服务的风险。

公司非常重视技术风险的管理，特别是在光大证券事件后，进一步加强了自查，建立健全信息系统，但是，在信息技术迅猛发展的今天，由于技术手段不能同步跟进、软件设计缺陷等问题理论上还不能完全杜绝，因而公司还存在着一定的技术风险。

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

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

**11、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息**适用 不适用**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

本公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定财富管理总部、证券销售及交易、投资银行业务、投资管理、管理本部及其他业务等经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。

**(2). 报告分部的财务信息**

本期：

单位：元 币种：人民币

项目	经纪及证券金融	证券销售及交易	投资银行	投资管理	管理本部及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,015,210,078.27	173,899,928.43	766,690,572.93	747,161,162.02	-667,756,671.27	142,304,141.77	2,892,900,928.61
1、手续费及佣金净收入	745,985,987.85	110,655,718.94	746,222,428.96	475,875,927.54	20,781,615.92	37,786,138.89	2,061,735,540.32
2、投资收益	52,764,919.35	778,902,974.82	12,068,708.54	272,315,055.80	685,425,384.91	84,879,827.42	1,716,597,216.00
3、利息收入	1,208,157,637.10	-253,763,678.12	8,372,107.87	-1,029,821.32	-1,346,294,042.87	-22,932,258.11	-361,625,539.23
4、其他收入	8,301,533.97	-461,895,087.21	27,327.56		-27,669,629.23	42,570,433.57	-523,806,288.48
其中：分部间收入	7,600,768.94	-11,393,620.87	26,303,316.48	20,718,722.33	99,074,954.89	142,304,141.77	
二、营业支出	916,118,874.51	339,659,527.57	312,200,672.77	206,127,706.00	-186,505,261.65	39,100,665.98	1,548,500,853.22
三、营业利润	1,099,091,203.76	-165,759,599.14	454,489,900.16	541,033,456.02	-481,251,409.62	103,203,475.79	1,344,400,075.39
四、资产总额	76,638,997,291.43	61,934,806,021.44	1,256,451,800.65	8,526,108,800.32	60,737,288,414.60	16,562,213,441.18	192,531,438,887.26
五、负债总额	50,082,321,185.07	30,127,400,191.44	220,211,115.55	1,280,213,643.16	78,913,730,601.00	1,530,256,025.23	159,093,620,710.99
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	29,488,915.31	2,160,012.98	2,373,660.81	1,296,022.57	49,043,210.88		84,361,822.55
2、资本性支出	14,538,853.96	126,166,848.88	2,853,546.22	528,965,355.82	232,964,798.31		905,489,403.19

上年同期：

单位：元 币种：人民币

项目	经纪及证券金融	证券销售及交易	投资银行	投资管理	管理本部及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	2,770,889,136.68	6,696,794,978.43	579,589,455.42	1,245,618,685.17	-194,058,681.57	97,339,121.27	11,001,494,452.86
1、手续费及佣金净收入	1,744,752,636.83	157,574,572.00	561,201,757.45	852,266,748.24	25,748,951.88	70,392,196.72	3,271,152,469.68
2、投资收益	95,378,995.19	6,167,012,192.79	4,618,005.39	380,686,480.90	492,383,169.84	1,260,295.58	7,138,818,548.53

3、利息收入	920,046,042.81	-329,451,425.59	13,770,681.03	12,665,456.03	-624,271,837.21	-4,059,342.48	-3,181,740.45
4、其他收入	10,711,461.85	701,659,639.23	-988.45		-87,918,966.08	29,745,971.45	594,705,175.10
其中：分部间收入	9,487,757.73	26,893,143.55	52,712,042.99	8,478,942.53	-232,765.53	97,339,121.27	
二、营业支出	647,003,841.56	277,377,677.68	262,900,344.48	546,351,243.80	1,720,512,375.80	622,575,987.51	2,831,569,495.81
三、营业利润	2,123,885,295.12	6,419,417,300.75	316,689,110.94	699,267,441.37	-1,914,571,057.37	7,630,409,555.88	14,278,534.93
四、资产总额	76,031,065,782.57	45,315,047,554.99	1,067,384,217.89	5,241,301,995.41	75,972,521,679.48	11,786,541,636.02	191,840,779,594.32
五、负债总额	89,907,182,787.12	26,345,235,563.00	181,766,940.80	611,676,193.87	41,121,127,806.99	575,738,519.36	157,591,250,772.42
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	27,342,234.20	1,079,057.38	2,531,160.04	313,521.21	42,806,448.05		74,072,420.88
2、资本性支出	4,521,260.72	144,999,570.00	2,323,711.72	227,624,253.68	353,860,257.40		733,329,053.52

**7、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**8、 以公允价值计量的资产和负债**

√适用 □不适用

单位： 元 币种： 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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）	31,870,854,119.17	-482,949,484.17			23,251,212,987.76
2、衍生金融资产	77,362,323.79	368,940,420.22			444,348,688.98
3、可供出售金融资产	59,876,720,287.65		-1,462,708,956.29		64,401,885,373.80
金融资产小计	91,824,936,730.61	-114,009,063.95	-1,462,708,956.29		88,097,447,050.54
金融负债	3,328,746,100.72	-467,558,290.93			5,329,861,732.65

**9、 外币金融资产和金融负债**

√适用 □不适用

单位： 元 币种： 人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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）	2,068,943,566.07	6,881,313.54			2,684,674,033.78
2、衍生金融资产	4,245,875.31	-7,475,812.54			13,678,718.18
金融资产小计	2,073,189,441.38	-594,499.00			2,698,352,751.96
金融负债	144,637,148.37	-40,682,812.15			196,870,755.52

注：本表不存在必然的勾稽关系。

## 10、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 出具告慰函

2015 年 10 月，公司向永隆银行（以下简称“银行”）出具安慰函，公司确认知悉银行同意向东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供港币 4.6 亿元授信额度。公司同意借款人向银行申请此授信额度；在授信额度生效期间，公司不打算出售或摊薄公司对借款人的权益，除非事先取得银行的书面同意，公司不会更改借款人的股权状况；除非事先取得银行的书面同意，公司不会设置、允许或造成任何抵押、质押及转让公司持有的借款人的股权；公司将尽力监督、督促借款人之业务经营，以使借款人维持足够的财政能力去履行借款人的还款责任；公司将监督、督促借款人履行上述授信贷款之还本付息的责任。

2014 年 8 月，公司向中信银行（国际）有限公司（以下简称“银行”）出具告慰函，公司确认知悉银行同意向东方证券（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供银行融资额度。在借款人尚有上述银行融资额度内之债务未偿付完毕的情况下，公司承诺：公司继续保持对借款人 100% 的控股权；公司不会做出影响借款人运营之行为以及导致借款人无法履行“融资协议”之全部或部分义务之行为，公司承诺于发生任何影响借款人运营之情形时及时通知银行；公司向银行提供年度财务审计材料并促使借款人向银行提供其年度财务审计材料并于银行提出合理要求时提供上述材料之补充财务资料；公司将尽最大努力促使借款人履行其在融资额度内的还款义务。此告慰函不构成公司对于上述银行融资额度偿还及/或担保之责任。

2015 年 9 月，公司向永隆银行（以下简称“银行”）出具安慰函，公司确认知悉银行同意向东方证券（香港）有限公司（以下简称“借款人”）提供港币 1 亿元银行融资额度。公司继续维持拥有东方金融控股（香港）有限公司之 100% 股本权益，及通过东方金融控股（香港）有限公司拥有东方证券（香港）有限公司，公司将促使并监督借款人按照银行的要求及时履行银行提供的融资额度内的全部财务及还款责任，公司将维持借款人业务运作正常，公司将向借款人提供所需的支援及协助，并促使借款人维持适当的资本及流动水平，具备足够向银行偿付的能力及准时向银行偿还欠款，包括及时向借款人提供财务支持；公司将促使并监督借款人向银行提供其年度财务审计材料并在财务年度结束后 180 日内向银行提供公司的年度财务报表；公司不允许借款人在完全清偿其对银行负债之前进行清算（不论自愿清算或强制清算或与其他债权人达成任何协定或安排）

### (2) 出具维好协议

2014 年 11 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方鸿盛有限公司（以下简称“东方鸿盛”）发行人民币 9 亿元 2017 年到期的债券。2015 年 8 月，东方鸿盛发行人民币 6.2 亿元三年期债券。公司与东方鸿盛、东方金融（香港）、Citicorp International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期

间)，公司承诺其将直接或间接持有东方鸿盛、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方鸿盛、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方鸿盛、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2015 年 5 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行美元 2 亿元 2018 年到期的债券。公司与东方智汇、东方金融（香港）、Citicorp International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智汇、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智汇、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智汇、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2015 年 8 月，东方金融控股（香港）有限公司（以下简称“东方金融（香港）”）的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）非公开发行美元 1.5 亿元 2018 年到期的三年期债券。公司与东方智汇、东方金融（香港）、Citicorp International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智汇、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智汇、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智汇、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于 1 美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全



部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2015年11月，东方金融控股(香港)有限公司(以下简称“东方金融(香港)”)的全资子公司Orient Zhisheng Limited（以下简称“东方智胜”）发行人民币10亿元2016年到期的一年期债券。公司与Orient Zhisheng Limited、东方金融（香港）、Citicorp International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智胜、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智胜、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智胜、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于1美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

2016年4月，东方金融控股(香港)有限公司(以下简称“东方金融(香港)”)的全资子公司东方智汇有限公司（以下简称“东方智汇”）发行人民币5亿元360天债券。公司与东方智汇、东方金融（香港）、Citicorp International Limited 签署维好协议（Keepwell Deed），在维好协议有效期内（债券未清偿期间），公司承诺其将直接或间接持有东方智汇、东方金融（香港）全部已发行股份，而该股份是有投票权选举东方智汇、东方金融（香港）（视情况而定）的董事会或其他管理机构成员，并不会直接或间接对股权作出任何处置或设置质押，除非按照法律或法规或法庭裁决或政府机构的命令要求必须处置任何或全部股份，而公司法律顾问认为不大可能成功推翻该裁决或命令。公司承诺将维持东方智汇、东方金融（香港）在所有时间合并净资产不少于1美元，并具有充足流动资金，维持还款能力及持续经营。公司承诺不会就全部或部分其现有或将来的资产、收益等订立或存续任何担保权益以担保相关负债，“相关负债”是指任何以债券、票据、债权证、债权股证、证明书或其它形式（为避免疑问，不包括任何贷款）在中国境外发行的债券，并是在或可以在任何股票交易所或证券市场（包括及不限于任何场外交易市场）挂牌、定价或交易。该维好协议不构成担保。

## 12、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-611,052.13	
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）	215,815,190.00	财政扶持
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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	999,480.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-54,050,904.70	
少数股东权益影响额	-7,613,144.13	
合计	154,539,569.98	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

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

单位：元 币种：人民币

## 2、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	
		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	3.71	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.21	0.21

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 13、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、长期股权投资

##### (1) 按类别列示

项目	期末余额	年初余额
子公司	6,250,653,300.00	6,250,653,300.00
联营企业	1,293,845,744.27	1,188,668,900.45
小计	7,544,499,044.27	7,439,322,200.45
减：减值准备		
合计	7,544,499,044.27	7,439,322,200.45

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	期末余额
上海东证期货有 限公司	1,012,420,000.00	1,012,420,000.00				1,012,420,000.00
上海东方证券资 产管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				300,000,000.00
上海东方证券资 本投资有限公司	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00
东方金融控股 (香港)有限公 司	804,900,000.00	804,900,000.00				804,900,000.00
东方花旗证券有 限公司	533,333,300.00	533,333,300.00				533,333,300.00
上海东方证券创 新投资有限公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00				1,100,000,000.00
合计	6,250,653,300.00	6,250,653,300.00				6,250,653,300.00

**(3) 对联营企业投资**

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
汇添富基金管理股份有限公司	1,188,668,900.45			131,466,330.98	12,753,898.54	916,614.30	39,960,000.00		1,293,845,744.27		

## 2、手续费及佣金净收入

## (1) 手续费及佣金净收入按类别列示

明细	本期发生额	上年同期发生额
<b>手续费及佣金收入：</b>		
1. 经纪业务收入	924,420,740.55	2,195,541,889.73
其中：证券经纪业务收入	924,420,740.55	2,195,541,889.73
其中：代理买卖证券业务	698,906,949.31	1,917,454,882.17
交易单元席位租赁	185,784,916.92	255,903,094.37
代销金融产品业务	39,728,874.32	15,483,913.19
2. 投资银行业务收入	160,146,909.42	93,713,150.97
其中：证券承销业务	160,146,909.42	93,713,150.97
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 投资咨询业务收入	96,140,955.74	29,819,796.70
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>1,180,708,605.71</b>	<b>2,319,074,837.40</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
1. 经纪业务支出	185,703,739.54	414,376,600.39
其中：证券经纪业务支出	185,703,739.54	414,376,600.39
其中：代理买卖证券业务	185,703,739.54	414,376,600.39
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		
其中：证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
3. 投资咨询业务支出		
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>185,703,739.54</b>	<b>414,376,600.39</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>995,004,866.17</b>	<b>1,904,698,237.01</b>
其中：财务顾问业务净收入		
-并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
-并购重组财务顾问业务净收入—其他		
-其他财务顾问业务净收入		

## 3、投资净收益

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	146,467,162.58	160,527,815.30
金融工具投资收益	1,275,697,036.07	6,364,907,854.65
其中：持有期间取得的收益	1,660,719,623.08	1,631,137,834.82
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	370,976,952.83	574,615,679.20
-持有至到期投资	24,404,104.41	33,514,802.54
-可供出售金融资产	1,270,500,269.03	1,023,007,353.08
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-5,161,703.19	
处置金融工具取得的收益	-385,022,587.01	4,733,770,019.83
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-802,070,906.60	2,555,673,849.42
-可供出售金融资产	424,904,399.11	2,399,864,339.40
-衍生金融工具	-5,836,182.09	-224,005,538.00
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,019,897.43	2,237,369.01
合计	1,422,164,198.65	6,525,435,669.95

## 4、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	803,806,319.02	5,147,665,308.51
加：资产减值损失	-725,964.65	1,845,281.63
固定资产折旧	32,246,534.84	29,846,335.49
无形资产摊销	19,893,162.99	16,438,286.11
长期待摊费用摊销	21,819,727.41	18,984,638.68
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)	340,095.78	-15,417,414.04
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)	478,029,497.05	-636,046,407.39



项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	1,318,773,486.89	397,562,868.85
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,526,934.45	59,376.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-146,446,494.78	-160,655,259.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,044,807.81	7,713,812.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-78,923,961.66	243,951,625.35
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）	3,167,031,687.09	-6,053,591,298.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-698,986,531.75	-27,023,477,895.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,500,063,294.93	56,384,646,444.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,582,687,863.34	28,359,525,704.27
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	33,127,335,593.11	61,773,920,412.42
减：现金的年初余额	43,959,135,037.06	21,803,676,794.86
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	-10,831,799,443.95	39,970,243,617.56

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	经法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的2016年半年度财务会计报告
	其他

董事长： 

董事会批准报送日期：2016年8月26日

## 第十二节 证券公司信息披露

### 一、 公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

序号	发文单位	文件标题	文号	发文日期
1	上海证监局	关于核准东方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【2016】11号	2016年1月12日
2	国务院国资委	关于东方证券股份有限公司国有股转持有问题的批复	国资产权【2016】203号	2016年3月24日
3	中国证监会	关于出具东方证券公开发行H股并上市监管意见书的函	机构部函【2016】657号	2016年3月31日
4	上海市国资委	关于东方证券股份有限公司国有股转持有问题的批复	沪国资委产权【2016】72号	2016年4月5日
5	中国证监会	关于核准东方证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复	证监许可【2016】1026号	2016年5月13日
6	上海证监局	关于核准许志明证券公司独立董事任职资格的批复	沪证监许可【2016】56号	2016年6月17日
7	上海证监局	关于核准黄来芳证券公司董事任职资格的批复	沪证监许可【2016】63号	2016年6月27日
8	上海证监局	关于核准东方证券股份有限公司设立33家证券营业部的批复	沪证监许可【2016】74号	2016年7月15日

### 二、 监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

公司 2016 年分类评价结果为：A 类 AA 级。