

公司代码：601555

公司简称：东吴证券

东吴证券股份有限公司 2017 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人范力、主管会计工作负责人马震亚及会计机构负责人(会计主管人员)王菁声明：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

公司本报告期末拟定利润分配预案、公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划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、重大风险提示

公司主营业务与国内宏观经济环境、资本市场走势高度相关，证券行业的监管政策调整和资本市场的波动都将对公司经营业绩产生重大影响。

公司已在本报告中详细描述在日常经营活动中可能面临的风险，本公司面临的重大风险主要包括政策风险、市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险等。敬请查阅本报告第四节中可能面对的风险及应对措施。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节	公司债券相关情况.....	40
第十节	财务报告.....	43
第十一节	备查文件目录.....	165
第十二节	证券公司信息披露.....	165

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		
东吴证券/本公司/公司	指	东吴证券股份有限公司
苏州证券/苏州证券公司	指	苏州证券有限责任公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
国发集团	指	苏州国际发展集团有限公司
《章程》	指	《东吴证券股份有限公司章程》
上交所	指	上海证券交易所
东吴创投	指	东吴创业投资有限公司
东吴创新资本	指	东吴创新资本管理有限责任公司
东吴期货	指	东吴期货有限公司
东吴基金	指	东吴基金管理有限公司
东吴新加坡	指	东吴证券中新（新加坡）有限公司
东吴香港	指	东吴证券（香港）金融控股有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	东吴证券股份有限公司
公司的中文简称	东吴证券
公司的外文名称	Soochow Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SCS
公司的法定代表人	范力
公司总经理	范力

注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	3,000,000,000元	3,000,000,000元
净资产	19,563,278,070.37元	19,466,092,527.16元

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。

公司的主要业务资格如下：

1、2001年5月6日，中国证券监督管理委员会以“证监信息字[2001]5号”文批准公司网上

证券委托业务资格。

2、2002年8月1日，中国证券监督管理委员会以“证监机构字[2002]231号”文《关于东吴证券有限责任公司股票主承销商资格的批复》，核准公司股票主承销商资格。

3、2002年8月13日，中国证券监督管理委员会以“证监机构字[2002]244号”文《关于核准东吴证券有限责任公司受托投资管理业务资格的批复》，核准公司受托投资管理业务资格。

4、2003年4月1日，中国人民银行以“银复[2003]68号”文中国人民银行《关于东吴证券有限责任公司等7家证券公司成为全国银行间同业拆借市场成员的批复》，批准公司成为全国银行间同业拆借市场成员资格。

5、2003年12月12日，中国证券监督管理委员会以“证监基金字[2003]141号”文《关于东吴证券有限责任公司开放式证券投资基金代销业务资格的批复》，批准公司开放式证券投资基金代销业务资格。

6、2004年11月25日，上海证券交易所“上证会字[2004]44号”文《关于上海证券交易所国债买断式回购交易参与主体认定的通知》，批准公司为上海证券交易所国债买断式回购交易参与主体。

7、2005年5月30日，中国证监会以“机构部部函[2005]208号”《关于同意东吴证券有限责任公司申请企业年金基金投资管理人资格的函》，核准企业年金基金投资管理人资格。

8、2008年7月10日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2008]909号”《关于核准东吴证券有限责任公司为期货公司提供中间介绍业务资格的批复》，核准公司为期货公司提供中间介绍业务资格。

9、2009年3月9日，中国证券业协会以“中证协函[2009]78号”《关于授予从事代办股份转让主办券商业务资格的函》，授予公司从事代办股份转让主办券商业务资格。

10、2009年3月9日，中国证券业协会以“中证协函[2009]79号”《关于授予东吴证券有限责任公司报价转让业务资格的函》，授予公司报价转让业务资格。

11、2009年9月9日，中国证监会以“机构部部函[2009]416号”《关于对东吴证券有限责任公司开展直接投资业务试点的无异议函》，批准公司可设立全资专业子公司开展直接投资业务。

12、2010年5月28日，江苏证监局批准公司自营参与股指期货交易。

13、2012年4月26日，中国证券监督管理委员会以“机构部部函[2012]206号”《关于东吴证券股份有限公司从事债券质押式报价回购业务试点方案的无异议函》，核准公司从事债券质押式报价回购业务。

14、2012年4月27日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2012]604号”《关于核准东

吴证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》，批准公司开展融资融券业务资格。

15、2012年6月11日，中国证券业协会以“中证协函[2012]373号”《关于反馈证券公司中小企业私募债券承销业务试点实施方案专业评价结果的函》，批准公司中小企业私募债券承销业务试点资格。

16、2012年7月6日，中国证券监督管理委员会江苏监管局以“苏证监机构函[2012]293号”《关于东吴证券资产管理业务参与股指期货交易的备案函》，批准公司资产管理业务参与股指期货交易资格。

17、2012年9月27日，上海证券交易所“上证会字（2012）191号”《关于确认东吴证券股份有限公司约定购回式证券交易权限的通知》，批准公司开展约定购回式证券交易业务。

18、2012年9月19日，中国保险监督管理委员会以“资金部函[2012]20号”《关于向保险机构投资者提供综合服务的评估函》，批准公司向保险机构投资者提供交易单元。

19、2012年11月8日，中国证券金融股份有限公司以“中证金函（2012）154号”《关于申请参与转融通业务的复函》，批准公司参与转融通业务。

20、2013年1月12日，深圳证券交易所“深证会（2013）15号”《关于约定购回式证券交易权限开通的通知》，批准公司开展约定购回式证券交易业务。

21、2013年1月28日，中国证券监督管理委员会江苏监管局以“苏证监机构字[2013]37号”《关于核准东吴证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》，批准公司代销金融产品业务资格。

22、2013年7月1日，上海证券交易所“上证会字（2013）73号”《关于确认东吴证券股份有限公司股票质押式回购业务交易权限的通知》，核准公司开展股票质押式回购业务。

23、2013年11月8日，公司提交的《投资管理人受托管理保险资金报告材料》获得中国保险监督管理委员会备案通知，公司可以开展受托管理保险资金业务。

24、2014年2月14日，中国证券登记结算有限责任公司以《关于代理证券质押登记业务资格确认函》，批准公司代理证券质押登记业务资格。

25、2014年6月24日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司以“股转系统函[2014]727号”《关于主办券商业务备案函》，核准公司全国中小企业股份转让系统做市商资格。

26、2014年10月10日，上海证券交易所“上证函[2014]599号”《关于同意开通东吴证券股份有限公司港股通业务交易权限的通知》，同意开通公司A股交易单元的港股通业务交易权限。

27、2014年11月24日，中国证券投资者保护基金公司以“证保函[2014]277号”《关于东

吴证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务的无异议函》，批准公司开展私募基金综合托管业务。

28、2014年12月16日，中国证券业协会以“中证协函[2014]776号”《关于同意开展柜台市场试点的函》，同意公司开展柜台市场试点。

29、2015年1月23日，上海证券交易所以“上证函[2015]135号”《关于东吴证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》，同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人，获准开通股票期权经纪业务。

30、2015年1月28日，上海证券交易所以“上证函[2015]197号”《关于开通股票期权自营交易权限的通知》，开通公司自营业务交易权限。

31、2015年3月3日，中国证券业协会以“中证协函[2015]115号”《关于同意开展互联网证券业务试点的函》，同意公司开展互联网证券业务试点。

32、2015年6月1日，中国证券登记结算有限责任公司以“中国结算办字[2015]451号”《关于东吴证券单项视频开户创新方案的无异议函》，同意公司单向视频开户试点资格。

33、2015年6月1日，中国证券登记结算有限责任公司以“中国结算办字[2015]457号”《关于东吴证券H5引流开户方案的无异议函》，同意公司非现场开户试点资格。

34、2016年11月3日，深圳证券交易所以“深证会[2016]326号”《关于同意开通国信证券等会员单位深港通下港股通业务交易权限的通知》，同意公司开通相关交易单元的深港通下港股通业务交易权限。

35、公司还具备上海证券交易所会员资格、深圳证券交易所会员资格、中国国债协会会员资格、中国证券业协会会员资格、江苏省证券业协会会员资格，中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格、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	魏纯	李永伟
联系地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号	江苏省苏州工业园区星阳街5号
电话	0512-62601555	0512-62601555
传真	0512-62938812	0512-62938812
电子信箱	weich@dwzq.com.cn	dwzqdb@dwzq.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号
公司注册地址的邮政编码	215021
公司办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街5号
公司办公地址的邮政编码	215021
公司网址	www.dwzq.com.cn
电子信箱	dwzqdb@dwzq.com.cn

报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更
--------------	---------

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏省苏州工业园区星阳街5号公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内未变更

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	上海证券交易所	东吴证券	601555

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,046,435,181.21	1,828,567,461.51	11.91
归属于母公司股东的净利润	426,849,816.17	614,288,143.57	-30.51
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	420,633,593.44	614,459,978.72	-31.54
经营活动产生的现金流量净额	-9,520,473,299.62	-2,768,001,101.02	-
其他综合收益	132,287,765.82	-603,886,632.66	-
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
资产总额	91,378,778,089.36	89,476,701,728.74	2.13
负债总额	70,812,551,882.08	68,987,482,764.44	2.65
归属于母公司股东的权益	20,336,066,972.21	20,227,169,545.73	0.54
所有者权益总额	20,566,226,207.28	20,489,218,964.30	0.38

(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)	0.14	0.21	-33.33
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.21	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收	0.14	0.21	-33.33

益（元/股）			
加权平均净资产收益率（%）	2.09	3.17	减少1.08个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.06	3.17	减少1.11个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	19,563,278,070.37	19,466,092,527.16
净资产	19,839,330,587.78	19,794,490,089.42
风险覆盖率(%)	220.66	227.04
资本杠杆率(%)	21.73	27.32
流动性覆盖率(%)	479.50	250.73
净稳定资金率(%)	145.00	149.92
净资本/净资产(%)	98.61	98.34
净资本/负债(%)	50.85	60.89
净资产/负债(%)	51.57	61.91
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	29.32	30.52
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	104.46	106.43
融资(含融券)的金额/净资本(%)	82.79	79.34

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-34,547.31	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	9,828,363.41	

业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,588.32	
少数股东权益影响额	-1,196,572.24	
所得税影响额	-2,535,609.45	
合计	6,216,222.73	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1. 报告期内公司从事的主要业务及经营模式

公司从事的主要业务包括经纪及财富管理业务、投资银行业务、投资与交易业务、资管及基金管理业务、信用交易业务。

经纪及财富管理业务主要是代理客户（包括通过互联网）买卖股票、基金、债券、期货等，提供专业化研究和投资咨询服务，协助投资者作出投资决策，获取手续费、佣金及相关收入。

投资银行业务主要是向机构客户提供企业金融服务，包含股票承销与保荐、债券承销、新三板推荐、并购重组、其他财务顾问、金融创新服务，获得承销费、保荐费、财务顾问费等相关收入。

投资与交易业务是以公司自有资金和依法筹集的资金进行权益性证券、固定收益证券、直接投资类、衍生工具、做市业务及其他另类金融产品的投资交易，获取投资收益。

资管及基金管理业务是根据资产规模及客户需求开发资产管理产品、基金产品及提供相关服务，包括集合资产管理业务、定向资产管理业务、专项资产管理业务及基金管理业务，获取管理费、业绩报酬及其他收入。

信用交易业务主要包含融资融券、股票质押式回购、约定购回等业务，获取利息及相关收入。

2. 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

2017 年上半年，监管层强调稳中求进，延续从严监管、统一监管、协调监管的理念，金融去杠杆进一步加深，监管体系不断完善，为金融行业的发展奠定基调。并购重组、再融资新细则、减持新规、去通道化监管、合规指南、发审制度完善等一系列政策革新接连出台，推动券商各项业务更加规范经营，长期有利于证券行业及资本市场健康发展。今年上半年证券市场在强监管、降杠杆、防风险的大环境下平稳运行，新股发行提速，规模创历史新高。总体来看，证券市场挑

战与机遇并存，仍处于快速成长的大周期。公司加快改革转型、优化管理机制，积极开拓思路、创新金融工具，市场竞争力和行业地位持续提升。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内的资产变化情况详见第四节 一、（三）资产、负债情况分析。

其中：境外资产 117,580,704.54（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.13%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）以证券业务为基础，构建证券控股集团一体化平台优势

公司作为全业务牌照的综合类券商，子公司东吴基金、东吴期货、东吴创投、东吴创新资本在各自业务领域内深耕经营，与母公司在业务合作、资源对接、投研能力等方面联动合作和优势互补。公司还参与发起设立苏州资产管理有限公司，并在报告期内对其增资 1.6 亿元，收购东吴人寿部分股权事项亦在推进中，公司证券控股集团的优势逐步显现。

在巩固境内业务的同时，公司积极实施“走出去”战略，实现新加坡、香港等境外具有重要影响力的资本市场的业务布局。报告期内，公司拟向香港子公司增资 6 亿港元，进一步支持东吴香港海外业务发展。

（二）以长三角地区为依托，积聚优质客户群

公司地处长三角核心区域，地区各项经济指标处于全国领先水平。公司长期以来以长三角地区为依托，充分发挥区位优势，深耕细作，加速并优化区域布局，聚集优质客户群。经过多年的培育和发展，公司在长三角地区设立了一批盈利能力强、市场口碑好、客户忠诚度高的经营机构，积累了丰富的客户资源，树立了良好的品牌形象。截止报告期末，公司已在长三角地区设有 13 家分公司，103 家证券营业部，实现了区域、业务的全覆盖，形成了以长三角地区为“根据地”、辐射全国的网点布局。

（三）以客户需求为导向，打造全方位全产业链服务能力

公司推动分公司“小型券商”化，推进组织架构创新转型，形成经纪业务线、证券投资线、投资银行线、资产管理线、证券金融线等业务线；推动公司大运营集中化管理，提升运营支撑能力，与国际领先的专业咨询机构合作，从中台切入，从流程、管理以及 IT 等各方面构建大运营体系，提升客户响应速度。通过组织架构重塑，公司的客户综合服务能力、运营支撑能力显著提升，连通客户的投融资需求，针对地方政府、上市公司、金融机构和中小企业、个人投资者等在内的客户需求，打造从场内到场外、从股权到债权、从公募到私募的产品体系，实现抢抓地方客户、服务实体经济发展、满足居民理财需求的目标。

（四）以金融科技为手段，推动公司数字化转型

公司在信息科技领域的投资力度持续加大，信息技术基础设施建设不断完善，建立起私有化云平台，大幅提升系统部署能力，有效管控基础平台资源。公司持续推进运营流程优化，建设大投行体系项目管理平台，加强风险控制、初步实现数字化管理；大数据平台和数据仓库建设已经取得阶段性成果，全面管理公司各类业务数据，具备数据挖掘和应用的能力。公司进一步以客户为中心，打造东吴秀财综合财富管理平台，为客户提供全方位的在线服务。

（五）以提供一体化服务为目标，建设投资银行业务平台

公司投资银行以 IPO、增发、并购重组、债券、资产证券化、新三板挂牌及融资、产业基金、并购基金等多元化的业务模式，为客户提供一体化的服务，提升企业直接融资比例，围绕核心客户，打造全产业、全方位价值链。公司投行坚持根据地战略，加快转型，完善人员、业务结构，严控风险，大胆创新，行业地位和品牌影响力持续提升。

（六）以企业文化为纽带，保障公司健康持续发展

在源远流长、底蕴深厚的“吴文化”浸润下，公司在多年的经营发展过程中形成了独具特色的企业文化，包括审慎稳健的合规文化、以人为本的家园文化、锐意进取的创新文化。公司注重文化培育引导，加强管理与文化的融合，“诚信、稳健、务实、笃行”已成为根植于公司管理体系的文化基因。

公司将风险与合规管理文化建设作为公司企业文化建设的重要内容，始终坚持合规管理的红线标准和底线原则，全面落实“三个监管”的具体要求，以“培育风险管理核心竞争力”为中心建立全面风险管理体系。公司通过完善组织架构，优化管理制度与管理模式，加强监督检查与问责机制，实现了风险合规管理与业务发展的统筹兼顾和动态均衡。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，在全球经济复苏不平衡的背景下，中国经济稳中向好态势更趋明显，经济增长平稳，需求结构、产业结构、投资结构持续优化，供给侧结构性改革、简政放权、创业创新等举措为经济增长注入新动能，新的动能在不断的提升，新的业态在不断的发展壮大。

中央强调金融回归本源，优化结构，强化监管，市场导向四大原则，继续坚定降杠杆，防风险，强调资本市场服务实体功能，积极发展股权融资，形成多层次资本市场体系。上半年 IPO 审核加速，市场风格回归价值投资，但证券市场整体上延续去年弱势整理的格局，市场交易量继续

下滑，截至6月末，上证综指、深证成指分别上涨2.86%、3.46%，创业板指数下跌7.34%，沪深两市股票基金日均成交额为4,760.8亿元，同比下滑17.49%。

报告期内，公司在不断提升风险合规管理水平的前提下，坚持以客户为中心，不断优化业务结构，推动改革创新，服务实体经济，持续推进建设规范化、市场化、科技化、国际化证券控股集团的战略目标。报告期内，公司实现营业收入20.46亿元，实现利润总额6.03亿元，净利润4.41亿元，归属于母公司股东的净利润4.27亿元。报告期末，公司总资产913.79亿元，归属于上市公司股东的净资产203.36亿元。

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						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经纪及财富管理业务	636,344,195.41	400,588,375.29	37.05	-22.36	-1.92	减少13.12个百分点
投资银行业务	455,167,102.58	238,631,168.46	47.57	-11.55	-13.63	增加1.26个百分点
投资与交易业务	480,704,575.01	596,461,152.01	-24.08	373.44	388.60	减少3.85个百分点
资管及基金管理业务	294,314,389.71	195,862,158.04	33.45	60.93	37.83	增加11.15个百分点
信用交易业务	213,565,390.78	47,469,769.94	77.77	-14.54	-16.59	增加0.54个百分点

主营业务分地区情况

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
江苏省内	540,383,992.58	290,222,462.34	46.29	-11.55	14.96	减少12.39个百分点
江苏省外	101,983,192.62	57,921,909.31	43.20	-21.27	-2.07	减少11.13个百分点
总部及子公司	1,404,067,996.01	1,095,014,025.75	22.01	29.04	58.14	减少14.35个百分点
合计	2,046,435,181.21	1,443,158,397.40	29.48	11.91	43.74	减少15.61个百分点

1. 经纪及财富管理业务

报告期内，公司经纪及财富管理业务发展以强管理、促转型、拓渠道、提份额、增收入、控风险为主要目标，以产品和服务为支撑，巩固传统优势，积极推进互联网金融及综合金融业务，打造全面的客户服务体系，不断提升经纪及财富管理业务市场竞争力。今年以来，公司进一步加强了网络金融自主渠道建设，新增银行渠道、DSP 广告投放、证通、市民卡、益盟等有效渠道，获客能力有效提升，公司经纪业务市场占有率从 1.169% 上升为 1.186%。报告期内，受沪深两市股票成交量下降的影响，公司代理买卖业务成交量（A 股+基金）13,417 亿元，同比下降 17%，公司经纪及财富管理业务实现营业收入 6.36 亿元，同比减少 22.36%。

报告期内，公司加快经纪业务发展转型，通过大力开展综合金融业务，优化经纪业务收入结构，增加收入来源；通过发展创新业务，加强沪港通、深港通、IB、个股期权等业务的客户开发力度，拓宽收入渠道；通过优化网点布局，提升经纪业务网络服务效率。报告期内，公司共完成 9 家营业部的筹建工作，2 家营业部的迁址工作，截至目前，公司拥有 16 家分公司，136 营业部（含筹建）。此外，公司一直高度重视投资者教育工作，组织拍摄的“投资要有理”荣获上交所最佳宣传短片奖。

公司通过控股子公司东吴期货有限公司开展期货经纪业务。报告期内，东吴期货抢抓原油期货、商品期权、“期货+保险”等新业务发展机遇，进一步深化市场功能发挥，全面提升客户服务能力，逐步形成“产品+产业”双轮驱动的发展模式，各项业务实现平稳发展。报告期内，东吴期货实现营业收入 49,088.22 万元，实现利润总额 2,842.16 万元。

2. 投资银行业务

报告期内，公司投资银行业务抢抓 IPO 提速机遇，开拓进取，围绕核心客户，打造全产业、全方位价值链，加强与并购基金以及其他券商、银行、保险等金融机构的业务合作，为核心客户提供全面金融服务；抓住政府融资市场化和国企改革的良好契机，加强与地方政府的沟通与交流，依托品牌、专业、服务等综合优势，服务地方经济供给侧改革，支持实体经济的可持续发展。报告期内，公司投资银行业务实现收入 4.55 亿元，同比减少 11.55%。

股权融资业务方面，公司上半年完成张家港行、威星智能等 IPO 项目 9 单，项目总金额 40.64 亿元；完成奥玛电器及亚泰集团非公开发行股票项目，项目总金额 49.54 亿元；作为联席主承销商完成西部证券配股项目，项目总金额 48.52 亿元；另外，公司还完成了苏州高新并购重组项目。根据 WIND 资讯统计，2017 年 1-6 月，公司完成 IPO 项目家数行业排名第 9 位，IPO 项目募集资金行业第 11 名。

债券融资业务方面，公司及时抢抓机遇，奋力开拓进取，同时加强内部管理，促进固收业务健康发展，公司债市场份额在不断提升。公司上半年合计承销债券 15 单，项目总金额 77.02 亿元。其中，非上市公司公司债 16 单，项目总金额 65.89 亿元，金融债 1 单，项目总金额 5 亿元，另有

5 单公司债项目已经过会待发行。公司主承销的苏州旭杰建筑科技股份有限公司非公开发行 2017 年创新创业公司债券已于 7 月 10 日成功发行，这是《中国证监会关于开展创新创业公司债券试点的指导意见》发布后首单创新创业公司债券。

新三板业务方面，伴随着新三板的扩容，监管力度也在逐步加强，市场总体挂牌速度放缓。公司积极构建新三板生态链，以企业需求为导向，积极开展融资、投研、做市、并购重组、转板等多元化业务，为企业提供投融资一体化服务。报告期内，公司新增挂牌企业 38 家，行业排名第 8 位，继续保持行业领先水平。报告期内，公司完成新三板承销增发 43 单，合计承销金额 12.43 亿元。公司获评《证券时报》2017 新三板推荐挂牌券商君鼎奖、《国际金融报》新三板先锋投行奖，以及在“新三板再分层：政策红利与投资机会”主题高峰论坛上获评“2017 年创新层十佳督导券商”称号。

3. 投资与交易业务

今年上半年，A 股市场指数呈现震荡调整格局，结构分化特征明显。公司从绝对收益原则出发，坚持价值投资理念，积极谨慎地开展投资业务。在权益性证券方面，市场指数震荡调整，主动投资业务面临压力，公司根据市场变化特点，及时调整投资策略，稳定投资收益，同时不断提升多元化资产配置力度，加大低风险业务投资，积极参与新股询价申购、可转换债券投资，以及定增报价等投资。在固定收益证券方面，今年上半年政策变化是驱动债券市场调整的核心因素，公司采取相对稳健的防御性投资策略，加强政策研究，努力把握市场波动带来的交易性机会。在做好传统债券投资业务的同时，公司积极探索和加强海外投资力度，成立了海富通东吴海外 1 号，试水美元贷款市场，从而提高投资业务综合收益。

公司通过全资子公司东吴创新资本开展另类投资业务。报告期内，东吴创新资本加快业务转型，监管新规下市场原有的盈利机会逐步收窄甚至消失，公司对原有的投资进行重新梳理，及时调整。同时，公司积极把握另类投资机会，稳健开展股权质押融资、债券收益权项目，打造新的盈利增长点。报告期内，东吴创新资本实现净利润 919.13 万元。

公司通过全资子公司东吴创投开展直接投资业务。2017 年是《证券公司私募投资基金子公司管理规范》正式实施的第一年，东吴创投一方面加快业务模式调整和业务流程梳理，顺应监管要求；另一方面继续加大优质项目拓展力度，加快在手项目推动进度，提升盈利贡献。报告期内，公司已投项目华体科技在上交所挂牌上市，公司参与管理的国寿东吴基金首期到账资金 60 亿元已完成投资。报告期内，东吴创投实现净利润 2,791.60 万元。

4. 资管及基金管理业务

2017 年上半年，公司资产管理业务以服务实体经济发展、满足居民理财需求为宗旨，主动谋求业务转型升级，着力提升主动管理能力，不断丰富创新产品结构。公司资管业务实现了从通道业务居多到全力发展主动管理产品，从结构化模式居多到管理型产品为主的发展模式调整。报告

期内，公司资产管理条线主动压缩定向通道业务规模，提升主动管理产品的投研与设计能力，权益类产品蝉联中国证券报评选的“金牛奖”。截至2017年6月30日，公司资产管理总规模2,479.1亿元，较2016年末下降4.08%；主动管理规模379.95亿元，较2016年末增长5.34%。

公司通过控股子公司东吴基金开展基金管理业务。报告期内，东吴基金继续致力于多元化、平台化发展战略，各项产品线日臻完善，平台化战略初显成效，管理规模创新高，发展态势良好。截至报告期末，东吴基金管理的资产总规模达734.06亿元，其中，公募基金规模247.63亿元，专户资产规模180.62亿元，子公司专项资产规模305.81亿元。报告期内，东吴基金实现营业收入14,069.97万元，利润总额2,792.19万元。

5. 信用交易业务

报告期内，公司持续推进信用业务转型发展，持续优化信用业务的收入结构，推进融资融券和股票质押业务均衡发展，大力发展机构客户，优化客户结构。同时，公司依托综合金融产业链，做大做强资本中介业务，稳步提高公司信用业务资金的整体收益率。报告期内，公司信用交易业务实现营业收入2.14亿元，同比减少14.54%。截至报告期末，公司信用交易业务总规模368.07亿元，较年初增长2.52%，其中融资融券业务规模77.76亿元，股票质押业务余额287.86亿元，约定购回式业务余额2.45亿元。

6. 研究咨询业务

报告期内，公司进一步加强研究所卖方研究服务转型建设，不断增强公司研究咨询业务市场竞争力，持续加强人才引进和团队建设，引进纺织服装、电子、石化等成熟行业研究团队，及机械、电新、银行等行业优秀分析师加盟，不断扩展研究覆盖面，深耕优势行业研究领域，公司研究实力显著增强。2017年上半年，在市场整体走势保持平稳，活跃度不高，市场整体成交量同比下滑等不利情况下，研究所实现佣金收入6351万元，在公募、保险资管、私募等机构中影响力和市场份额实现快速提升。

7. 新业务开展情况

公司持续加强互联网金融平台建设。依托公司现有的互联网业务平台，打造全方位的互联网产品服务和运营体系。以东吴秀财APP、东吴证券官方微信等平台为阵地深入探索互联网投顾服务运营；以至尊宝收益凭证为代表的理财产品运营；以小蜂财经直播栏目、秀财FM等多元化的资讯运营；以K线游戏、绑定转盘、消息推送、积分运营为主的秀财APP用户运营等。报告期内，公司秀财APP完成v2.4版本发布，系统性能和用户体验持续优化，新增一键打新，加强行情交易和五牛组合功能；秀财CRM顺利上线，实现了20项MOT，如自动提醒、新股提示与分享、打新提醒、大客户探测器、财经资讯等功能模块；完成开户平台OCR和AnyChat升级；新官网系统、小蜂财经直播（微信）、投顾服务付费订阅等系统功能正式上线，进一步丰富了平台的功能。

主经纪商（PB）业务得到稳步推进。公司进一步完善了PB业务组织架构建设，引进了专业化

人才队伍，优化现有的业务制度和流程，完善现有核心业务系统，提高对私募机构资金募集、投资管理等环节的支撑能力。不断深化与金融同业机构及私募机构的合作，拓宽业务合作领域和层次。报告期内，公司 PB 业务存续项目共 127 个，保有规模 93.54 亿元。下半年，公司将在符合监管自律规定的前提下，重点围绕与金融同业机构合作设立 FOF 基金、银行资金参与权益类资产投资等方面开展业务合作。

(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	2,046,435,181.21	1,828,567,461.51	11.91
营业成本	1,443,158,397.40	1,004,013,790.62	43.74
经营活动产生的现金流量净额	-9,520,473,299.62	-2,768,001,101.02	-
投资活动产生的现金流量净额	-187,958,584.18	-71,212,350.78	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,287,138,777.34	-376,944,919.98	-

营业收入变动情况分析:公司营业收入同比上涨了 11.91%，主要是因为 2017 年上半年，公司经纪和财富管理业务、投资银行业务、信用交易业务收入较上年同期略有减少，投资与交易业务收入较上年同期增加了 373.44%、资管及基金管理业务收入较上年同期增长 60.93%。

营业成本变动情况分析:公司营业成本同比上涨了 43.74%，从结构看主要是 2017 年上半年公司的投资与交易业务、资管及基金管理业务成本较上年同期有所增长。

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净流出为 95.20 亿元，主要流入项目为:收取利息、手续费及佣金的现金 24.28 亿元，融出资金净减少额 8.94 亿元，收到其他与经营活动有关的现金净额 5.58 亿元;主要流出项目为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 27.31 亿元，回购业务资金净减少额 29.40 亿元，代理买卖证券支付的现金净额 29.23 亿元，支付利息、手续费及佣金的现金 4.63 亿元，支付给职工以及为职工支付的现金 8.75 亿元，支付的各项税费 4.55 亿元，支付的其他与经营活动有关的现金 30.12 亿元。经营活动产生的现金流量净额比上年减少的主要原因是公司报告期内收取利息、手续费及佣金的现金，融出资金净减少额以及收到的其他与经营活动有关的现金净额均下降。

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净流出为 1.88 亿元;主要流出项目为:为取得子公司及其他营业单位而支付的现金 1.60 亿元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 0.30 亿元。投资活动产生的现金流量净额比上年减少的主要原因是公司报告期内为取得子公司及其他营业单位而支付的现金增加。

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净流入 92.87 亿元，主要流入项目为:取得借款收到的现金 21.52 亿元，发行债券收到的现金 131.52 亿元;主要流出项目为:偿还借款支付的现金 48.05 亿元，偿还利息支付的现金 11.71 亿元，其中包含分配股利支付的现金 4.50 亿元，支付其他与筹资活动有关的现金 0.42 亿元。筹资活动产生的现金流量净额比上年

增加的主要原因是公司报告期内发行债券收到的现金增加。将净利润调节为经营活动现金流量净额的主要内容见财务报表附注 5.52 现金流量表补充资料。

(1) 按业务分部成本分析表

单位：(人民币)元

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
经纪及财富管理业务	营业支出	400,588,375.29	27.76	408,422,248.47	40.68	-1.92
投资银行业务		238,631,168.46	16.54	276,297,828.85	27.52	-13.63
投资与交易业务		596,461,152.01	41.33	122,076,758.09	12.16	388.60
资管及基金管理业务		195,862,158.04	13.57	142,099,836.24	14.15	37.83
信用交易业务		47,469,769.94	3.29	56,909,341.21	5.67	-16.59

(2) 营业支出分析表

单位：(人民币)元

项目名称	2017年1-6月	2016年1-6月	增减百分比(%)
业务及管理费	852,041,687.27	834,894,459.59	2.05
税金及附加	16,329,221.97	99,194,061.23	-83.54
资产减值损失	218,125,980.96	5,564,476.35	3,819.97
其他业务成本	356,661,507.20	64,360,793.45	454.16

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

业务类别	本期金额	本期占利润总额的比例(%)	上年同期金额	上年同期占利润总额的比例(%)	增减
经纪及财富管理业务	240,014,980.12	39.78	410,863,847.73	49.77	减少 9.99 个百分点
投资银行业务	220,044,939.98	36.47	240,077,435.63	29.08	增加 7.39 个百分点
投资与交易业务	-119,850,840.31	-19.86	-22,412,566.21	-2.72	减少 17.14 个百分点
资管及基金管理业务	98,406,696.34	16.31	36,140,965.40	4.38	增加 11.93 个百分点
信用交易业务	166,092,778.34	27.53	192,705,750.74	23.34	增加 4.19 个百分点

注：报告期内本表按经营分部口径统计，统计金额为利润总额。

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	2,588,207.20	0.00	6,996,544.22	0.01	-63.01	主要是由于本期期末权益衍生工具形成的衍生金融资产减少所致
持有至到期投资	6,524,102.19	0.01	9,608,843.81	0.01	-32.10	主要是由于持有至到期的资产管理计划减少所致
长期股权投资	673,151,990.11	0.74	496,404,077.84	0.55	35.61	主要是由于本期公司对联营企业苏州资产管理有限公司增资所致
其他资产	601,400,088.67	0.66	236,753,431.22	0.26	154.02	主要是由于本期公司对东吴人寿保险股份有限公司的预付投资款增加所致
应付短期融资款	1,742,390,000.00	1.91	3,880,000,000.00	4.34	-55.09	主要是由于本期末收益凭证规模减少所致
衍生金融负债	89,200.00	0.00	368,524.97	0.00	-75.80	主要是由于本期期末权益衍生工具形成的衍生金融负债减少所致
卖出回购金融资产款	7,147,445,073.68	7.82	10,824,945,793.82	12.10	-33.97	主要是由于本期债券买断式回购业务和资产收益权业务规模减少所致
应付职工薪酬	684,251,043.95	0.75	1,037,471,447.61	1.16	-34.05	主要是由于本期末应付职工的工资、奖金、津贴和补贴减少所致
应交税费	86,248,679.59	0.09	205,903,486.46	0.23	-58.11	主要是由于本期期末应交企业所得税减少所致
应付款项	130,182,837.98	0.14	310,597,096.49	0.35	-58.09	主要是由于应付清算款减少所致
应付债券	30,136,349,312.33	32.98	17,477,883,546.91	19.53	72.43	主要是由于本期新发行次级债所致
递延所得税负债	3,794,897.47	0.00	22,006,180.74	0.02	-82.76	主要是由于应纳税暂时性差异减少所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

所有权或使用权受到限制的资产，具体参见财务报表附注“14.07 所有权或使用权受到限制的资产”的相关内容。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

报告期末，公司长期股权投资 6.73 亿元，与上年末相比增加 1.77 亿元，增幅为 35.61%，主要是对联营企业苏州资产管理有限公司的增资所致。具体内容详见 2017 半年报报告附注 5：5.13 长期股权投资和附注 7 “在其他主体中的权益”。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：（人民币）元

本年度被投资公司名称	主营业务	持股比例	期初投资金额	出资/增 资额	期初账 面价值	本期增 减变动	期末账 面价值	报告期损 益
苏州资产管理有限公司	投资管理、投资咨询	20%	240,000,000.00	160,000,000.00	239,936,556.09	1,226,910.27	401,163,466.36	1,226,910.27
东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	网络技术服务	32%	80,000,000.00	-	207,964,294.19	9,576,094.48	217,540,388.67	9,576,094.48

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

会计科目	投资成本	年末账面余额	报告期内购入或出售 净额	报告期投资收益	报告期公允价值变 动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,496,277,719.73	24,324,888,589.14	2,618,657,985.59	547,577,692.30	-63,475,103.31
衍生金融工具	2,198,590.29	2,499,007.20	2,571,202.26	-3,670,595.86	-8,958,799.29
可供出售	13,833,700,950.90	13,511,358,842.48	815,332,676.15	250,205,337.21	186,046,945.78

金融资产					
------	--	--	--	--	--

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 东吴基金管理有限公司，注册资本为 1 亿元人民币，公司持有 70%的股权，经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理、中国证监会许可的其他业务（涉及许可经营的凭许可证经营）。截止 2017 年 6 月 30 日，东吴基金总资产 4.63 亿元，净资产 3.76 亿元，2017 年上半年实现营业收入 14,069.97 万元，利润总额 2,792.19 万元，净利润 2,259.72 万元。

(2) 东吴期货有限公司，注册资本为 5 亿元人民币，本公司持有 93.8%的股权，其经营范围包括：商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询、资产管理等业务。截止 2017 年 6 月 30 日日，东吴期货总资产 34.13 亿元，净资产 6.40 亿元，2017 年上半年实现营业收入 49,088.22 万元，利润总额 2,842.16 万元，净利润 2,318.08 万元。

(3) 东吴创业投资有限公司，注册资本为 12 亿元人民币，为公司全资子公司，其经营范围包括：创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。截止 2017 年 6 月 30 日，东吴创投总资产 10.90 亿元，净资产 10.29 亿元，2017 年上半年实现利润总额 3,142.94 万元，净利润 2,791.60 万元。

(4) 东吴创新资本管理有限责任公司，注册资本为 40 亿元人民币，为公司全资子公司，经营范围为：资产管理、投资管理，投资咨询；项目投资、实业投资、股权投资；贵金属、金属材料、食用农产品、化工原料及产品（不含危险化学品）销售。截止 2017 年 6 月 30 日，东吴创新资本总资产 29.66 亿元，净资产 24.94 亿元，2017 年上半年实现利润总额 1,187.57 万元，净利润 919.13 万元。

(5) 东吴证券中新（新加坡）有限公司，注册资本为 1000 万新加坡元，为公司控股子公司，经营范围为：资产管理及投资顾问业务。截止 2017 年 6 月 30 日，东吴新加坡总资产 0.41 亿元，净资产 0.41 亿元，2017 年上半年实现营业收入 48.77 万元，利润总额 -215.06 万元，净利润 -215.06 万元。

(6) 东吴证券（香港）金融控股有限公司，注册资本 1 亿港元，为公司全资子公司。2017 年 6 月 30 日，东吴香港总资产 0.77 亿元，净资产 0.77 亿元，2017 年上半年实现营业收入 913.20 万元，利润总额 746.10 万元，净利润 746.10 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

公司根据企业会计准则 33 号(2014)，对于公司作为管理人或投资人，且综合评估对其拥有的投资决策权，因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并，本期纳入公司合并报表范围的结构化产品共 35 只（其中有 4 只产品已于 2017 年度清算）。

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、公司经营活动面临的主要风险

(1) 政策性风险

政策性风险指国家宏观调控措施、与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等的变动，对公司经营产生的不利影响。一方面，国家宏观调控措施对证券市场影响较大，宏观政策、利率、汇率的变动及调整力度与金融市场的走势密切相关，直接影响公司的经营状况；另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到证券公司的经营情况变动，若公司在日常经营中因不适应或违反法规、政策或监管要求，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，导致公司遭受经济损失或声誉损失。

(2) 市场风险

市场风险指因证券价格、利率、汇率等的变动而导致所持有的金融资产产生潜在损失的风险。公司的市场风险主要源于权益类投资及其衍生品、固定收益等非权益类投资及其衍生品投资等，主要集中于公司自营投资和资产管理等业务部门。主要表现为所投资证券价格下降或波动引起的投资损失的可能性等。

(3) 信用风险

信用风险是指公司在开展业务时，发行人、交易对手未能履行合同规定的义务或由于信用等级下降、履约能力下降，给证券公司带来损失的风险。公司的信用风险主要源于非权益类投资业务、融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务、合同履行等方面。主要表现为债券等主体违约、交易对手违约、客户违约等造成公司的损失的可能性。

(4) 操作风险

操作风险是指操作规程不当或操作失误对公司造成的风险，如操作流程设计不当或矛盾，操作执行发生疏漏、内部控制未落实等。公司的操作风险涉及公司的各个业务。主要表现为系统故障、人员违规操作等给公司造成损失的可能性。

(5) 流动性风险

流动性风险，指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司的流动性风险可能来自于资产负债结构不匹配、资产变现困难、交易对手延期支付或违约，以及市场风险、信用风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。

2、公司已经或计划采取的风险应对措施

报告期内，面对公司各项业务的快速发展和复杂多变的外部环境，公司风险管理工作以围绕“培育风险管理核心竞争力”为中心，以持续推进全面风险管理体系为关键，以落实证监会“新风控指标管理办法”和证券业协会“全面风险管理规范”为重点，调整风险管理组织架构、优化管理制度与管理模式、建立量化风控系统、加强事前和事中管理，努力将风险管理工作做精、做细、做实，服务公司业务转型发展。认真落实公司总体风控政策，实施风险总量管理、风险分类管理、业务分类风险管理，建立科学有效的风险控制指标标准，对公司面临的风险及其变化趋势进行识别、评估、监控、分析和测试，提出相应控制措施及应对方案，始终做到公司风险的可知、可控、可承受。

(1) 全面风险管理体系推进工作

公司的风险管理组织架构由公司董事会下设的风险控制委员会、经营管理层下设的风险管理委员会及首席风险官、风险管理部门、业务部门和分支机构设立的合规风控专员四个层级构成。公司设专职首席风险官负责公司全面风险管理工作，风险管理部门推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构和子公司的风险管理工作。各业务部门、分支机构和子公司在日常工作中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。

公司风险管理制度体系基本健全，自上至下覆盖各类别风险、各项业务，为日常风险管理工作提供明确的依据和指导原则。公司制订了董事会层级的《风险管理基本制度》，并按照风险类型分别制订了公司层级的《风险管理办法》、《市场风险管理实施细则》、《信用风险管理实施细则》、《操作风险管理实施细则》、《流动性风险管理办法》、《子公司风险管理实施细则》等，同时针对各业务分别制订了相应的具体风险管理工作规则。

公司制定了年度风险偏好、风险容忍度及风险限额等风险控制指标体系，强化风险控制指标落实执行。风险偏好按照公司收益目标、风险类型（流动性风险、市场风险、操作风险、信用风险）和外部信用评级方面进行描述；风险容忍度指标按照流动性风险、市场风险、操作风险、信用风险分别设置；风险限额管理根据公司资本、业务和风控监管指标情况，针对不同风险种类和各业务条线的特点，由公司经营层根据市场及经营情况在授权范围内对风险容忍度指标进一步分解、细化和落实经营授权限额指标和风险分类关键指标。

公司通过制度建设、分级授权建立和完善了覆盖各项业务的风险应对机制，根据风险评估和预警结果，选择与公司风险偏好相适应的风险回避、降低、转移和承受等应对策略，建立起合理、有效的资产减值、风险对冲、资本补充、规模调整、资产负债管理等应对机制；建立了风险应急

机制以应对流动性危机、交易系统事故等重大风险和突发事件，制定及时有效的应急应变措施和预案，明确应急触发条件、风险处置的组织体系、措施、方法和程序，并通过压力测试、应急演练等机制进行持续改进；建立了顺畅的风险报告与应对机制，对于一般风险事件由各部门、分支机构、子公司、风险管理部门及时提出处理方案，风险管理部门应跟踪处理结果；对于重大风险事件，各部门、分支机构、子公司、风险管理部门将有关情况连同处理建议报首席风险官和相关领导；风险事件处置完成后，各部门、分支机构及子公司应会同风险管理部门评估原因，并据此完善制度流程；对于风险责任人，按照公司制度问责或处罚。

公司建立了全面风险综合管理平台，包括风控指标动态监控系统、经纪等分业务综合监控系统、市场风险等分类风险管理系统、压力测试系统、合规管理系统、反洗钱管理系统等。通过采集各业务系统、财务系统、法人清算系统、三方存管系统、外部资讯系统、行情数据和交易所等内外部数据，全面、系统、持续地收集并集中了可能影响公司经营目标的内外部信息，并对公司面临的风险及其来源、特征、形成条件和潜在影响进行识别，按照不同业务、不同部门、不同风险类型进行分类，并汇总计算出公司层面的风险总量，利用系统可以为公司决策者和各层管理人员提供强大灵活的业务数据查询、分析和统计功能，对公司层面的总体风险水平进行审慎评估和有效控制，为公司的日常管理、监督和决策工作提供支持。

公司开展业务或者产品创新建立内部评估和审查机制，对创新业务或产品的合规性、可行性和可能产生的风险进行充分的评估论证，并制定管理制度，明确操作流程、风险控制措施和保护客户利益的措施。风险合规管理部门全程参与创新业务的方案论证、风险总量与收益评估、多元化风险应对策略制定、风控指标设定等，财务部、信息技术部等中后台部门参与部分相关制度的指定和系统建设等，确保中后台的意见在方案、制度、策略中体现。创新活动开展后，注重过程的控制，及时纠正偏离目标行为，建立覆盖公司全部业务的动态监控系统，针对不同业务和产品制定相应的风险限额，对于超越风险限额的情况进行准确计算、动态监控和自动预警，并建立资本补充与业务规模、结构调整机制，明确异常情况的报告路径和处理办法。

公司建立健全信息披露及信息报告机制，规范各类重要信息收集、处理、传递、贮存及使用流程，保障各部门、分支机构及子公司、风险管理部门、经营管理层、董事会之间风险信息传递与反馈的及时、准确、完整，信息披露及信息报告的规范、及时。各部门、分支机构及子公司对所负责事项的内部控制执行情况、风险暴露状况以及实质性风险损失进行定期和不定期评估与分析，形成内部控制与风险评估报告。

（2）各类风险的应对措施

①市场风险的控制

公司主要从风险评估、流程控制、风险对冲与隔离、创新业务风险控制三个方面来控制公司的市场风险。

风险评估：公司主要采取计算VaR值、beta系数等灵敏度指标以及压力测试等方式定期或不定期对公司的市场风险承受能力进行测试，针对市场大幅波动带来的风险，加大测算频率，确保公

司在风险可控的情况下开展相应业务。

流程控制：主要通过规模控制、授权管理和止盈止损控制三方面措施来控制。规模控制方面，公司董事会每年根据风险评估的结果确定自营投资年度规模，确保在风险可承受的范围内开展业务；授权管理方面，公司对投资决策委员会、投资决策小组按照投资规模和投资期限分级授权，并且在投资策略、投资具体品种的决策方面相分离，确保业务开展中的权利有效制衡；止盈止损控制方面，公司通过止盈止损控制单项投资的风险，避免单项投资亏损过大情况的出现，同时通过设定总的风险容忍度来规避系统性市场风险。

风控指标监测：通过生产系统和风险管理系统对市场风险的动态变化进行逐日监控和报告。重点关注风险限额、投资集中度等关键风控指标的变动情况，以及特定头寸、组合的风险价值、极端不利情况下可能承受的损失等，并就超限额情况及时汇报，及时作出相应处理措施。

风险对冲与隔离：公司积极研究数量化投资等中性投资策略，加强对创新业务的研究，灵活使用数量化模型与金融衍生品对冲系统性市场风险；公司还通过建立隔离墙制度，对公司各业务的人员、信息、物理、财务账户等进行隔离，防止市场风险蔓延到公司其他业务模块。

②信用风险的控制

公司主要采取信用评估、交易对手管理、尽职调查、规模控制、指标监测、合同管理等方式控制信用风险。

信用评估：在融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务等信用交易中，重点加强客户适当性管理，通过征信评级全面了解客户资信水平和风险承受能力，综合确定客户信用评级及授信额度；在固定收益证券投资中，采取内部信用评级体系筛选优质证券，并尝试建立数量化信用风险评估模型，量化评估信用风险。

交易对手管理：在固定收益证券投资中，选择资本实力强，盈利状况好，管理和运作规范、信用良好的交易对手进行交易，减少不良交易对手产生的风险；对融资融券等信用交易业务客户，建立客户准入和征信标准，通过对客户的身份特征、资产情况、投资偏好、投资能力、资信状况进行评价，严格执行信用授信和跟踪管理，建立失信客户黑名单制度等。

尽职调查：在固定收益证券承销与投资中，对债券的发行人进行分析，跟踪研究发行人的偿债能力，规避兑付风险。信用类融资业务方面，业务人员加强前期尽职调查，提交全面的项目可行性分析报告、尽职调查报告，经公司审核通过后，项目才可实施。

规模控制：在固定收益证券投资中，债券持有量严格控制在公司及监管机构规定的范围内，尽可能减少发行人的偿付风险；在信用交易业务中，通过规模、集中度等控制，减少单一品种、单一业务或单一客户的信用风险。

风控指标监测：针对市场大幅波动带来的系统性风险，公司及时调整监测指标与阈值，并进一步加强对融出资券履约保障比例的监控，发现异常时及时与客户沟通反馈，避免客户违约给公司造成损失。

合同管理：公司在合同订立的过程中严格贯彻公司的有关制度，实行分级审批，防止欺诈或

不公平条款产生的合同风险。

③操作风险的控制

公司主要通过制度流程、授权与制衡、系统建设、内部培训等措施控制操作风险。

制度流程：对传统业务与创新业务，公司建立和完善各项业务制度、操作流程和对应的业务表单，梳理各业务的操作风险点，制定相应的控制措施并通过流程予以固化。

授权与制衡：明确界定部门、分支机构及不同工作岗位的目标、职责和权限，体现重要部门、关键岗位之间分离、制衡及相互监督的原则；建立健全授权管理制度，明确授权的范围、方式、权限、时效和责任，并建立相应的授权反馈制度，确保授权管理的有效落实。

系统建设：通过操作风险系统建设，梳理出各类业务的操作风险点、风险损失数据，统计损失数据，创建关键风险指标，实现操作风险的计量和评估。此外，通过完善信息系统风险管理和数据治理，确保设备、数据、系统的安全，防范信息技术风险，建立应急风险处置预案并定期演练。

内部培训：建立内部控制管理学习培训体系，组织各项内控制度的培训，加强员工执业道德教育。

④流动性风险的控制

公司主要通过流动性日常管理、风险控制指标监测、健全财务管理制度等措施控制流动性风险。

流动性日常管理：每日编制资金头寸表、汇总短期资金预约表、进行日间资金盯市、完成自营业务交收工作；按月计算和报送流动性覆盖率、净稳定资金率风控指标；编制公司现金流预测表，关注资金缺口并进行资金预警；定期分析公司资金使用状况，流动比率、资产错配比率等指标。

风控指标监测：为有效防范证券投资带来的流动性风险，公司严格按照监管部门风险控制指标中有关规定比例进行证券投资，并设定了更为严格的公司预警指标，对达到公司预警指标的投资及时跟踪和处置。此外，定期开展流动性风险的监测分析、压力测试和情景分析，监测流动性风险限额执行情况。

建立健全财务管理制度和资金管理制度：实行全面预算管理制度，健全财务指标考核体系；对重要分支机构财务人员实行委派制度；严格执行资金调拨、资金运用的授权审批制度，加强资金筹集的规模、结构、方式的计划管理。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、新设营业部

2017年4月25日，江苏证监局以《关于核准东吴证券股份有限公司设立6家分支机构的批复》（苏证监许可字[2017]18号），批准公司在四川省成都市、河北省石家庄市、福建省泉州

市、山东省淄博市、江苏省苏州市吴中区和吴江区各设立 1 家证券营业部。截止报告期末，上述营业部尚在筹建之中。

2、子公司增资

2017 年 2 月 27 日，公司第三届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于向东吴创新资本管理有限责任公司增资的议案》，同意对东吴创新资本增资 20 亿元人民币（注册资本增加至 40 亿元人民币）。

2017 年 6 月 27 日，公司第三届董事会第十一次（临时）会议审议通过了《关于向东吴证券（香港）金融控股有限公司增资的议案》，同意向东吴香港增资 6 亿港元（注册资本从 1 亿港元增至 7 亿港元）。目前，东吴香港正积极办理增资的相关审批工作。

3、发行公司债券及次级债券

2017 年 2 月 14 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]215 号”批复核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 25 亿元的公司债券，2017 年 3 月 14 日，本次债券发行完成，债券简称“17 东吴债”，债券期限为 5 年期，发行规模人民币 25 亿元，票面利率 4.70%。

2017 年 3 月 31 日，经上海证券交易所“上证函[2017]299 号”无异议函核准，公司获准非公开发行面值总额不超过 200 亿元的次级债券。

2017 年 4 月 27 日，公司非公开发行 2017 年次级债券（第一期）发行完成，其中品种一（债券代码：145494，债券简称：17 东吴 01，）债券期限 3 年，发行规模 40.6 亿元，票面利率为 5.2%；品种二（债券代码：145495，债券简称：17 东吴 02）债券期限 5 年，发行规模 16.5 亿元，票面利率为 5.5%。

2017 年 5 月 23 日，公司非公开发行 2017 年次级债券（第二期）发行完成，其中品种一（债券代码：145550，债券简称：17 东吴 03）债券期限 3 年，发行规模 27.40 亿元，票面利率为 5.40%；品种二（债券代码：145551，债券简称：17 东吴 04）债券期限 5 年，发行规模 12.30 亿元，票面利率为 5.60%。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-4-28	上海证券交易所网站	2017-4-29

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	苏州国际发展集团有限公司	苏州国际发展集团有限公司出具了《有关消除或避免同业竞争的承诺函》，承诺苏州国际发展集团有限公司及其附属公司、参股公司：将不会在中国境内单独或与他人，以任何形式（包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、购买上市公司股票或参股）直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与前述本公司开展的业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。目前及将来不会利用在发行人的控股股东地位，损害发行人及其他发行人股东的利益。	永久有效	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	苏州国际发展集团有限公司	苏州国际发展集团有限公司承诺对于所认购的公司非公开增发的新股 10,900 万股，自持有之日起 60 个月不转让。	自 2014 年 8 月 5 日起 60 个月	是	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司聘请安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度年度会计报表和内部控制审计服务机构，对公司财务报告和内部控制进行审计，聘期一年，审计服务费为 136 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼仲 裁类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
公司	张跃飞	无	民事诉 讼	张跃飞 股票质 押式回 购业务 违约,公 司在苏 州中院 提起诉讼	本金 5000 万 元及相 应利息、 罚息、费 用等	-	未开庭	-	-

(三) 公司本报告期被处罚和公开谴责的情况

√适用 □不适用

2017年5月22日,中国证监会深圳监管局向公司深圳分公司出具【2017】25号行政监管措施决定书《深圳证监局关于对东吴证券股份有限公司深圳分公司采取责令改正措施的决定》,因公司深圳分公司存在长期未按要求报送机构监管报表、在自查报告中未如实反映该问题、换领许可证材料超过《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格管理办法》规定的时限要求等问题,对公司采取责令整改的监管措施,并在辖区内予以通报。

公司在收到上述决定后,对公司相关制度、机制及流程存在的问题进行了认真自查,对分公司管理相关制度和流程进行了完善,进一步加强了分公司管理,并向中国证监会深圳监管局提交了整改报告。

(四) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

公司及控股股东、实际控制人在披露报告期内不存在未履行法院生效判决、不存在所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2017年4月28日，公司第三届董事会第十次（临时）会议审议通过了《关于向苏州资产管理有限公司增资暨关联交易的议案》，拟以自有资金1.6亿元参与苏州资产管理有限公司）增资，增资完成后保持对苏州资管20%的持股比例不变（详见2017年4月29日公告）。截止报告期末，上述增资事项已经完成。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

基本方略：公司以习近平总书记系列重要讲话精神为指导，紧紧围绕“五位一体”总体布局和“四个全面”战略布局，积极落实《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》、《“十三五”脱贫攻坚规划》以及《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》的要求，响应中国证券业协会“一司一县”结对帮扶行动号召，把打赢脱贫攻坚战作为崇高的政治责任。公司发挥证券行业优势，以消除贫困为目标，以精准扶贫为手段，以制度创新为动力，明确教育、产业、金融三大帮扶举措，形成多层次、多渠道、多方位的精准扶贫工作格局，不断提升贫困地区自我发展能力。

总体目标：公司利用自身专业优势，与当地政府建立长效帮扶机制，成为当地政府的金融顾问，选派公司优秀人才到当地政府挂职，帮助完善当地金融业布局，支持贫困地区企业利用多层次资本市场融资，适时设立证券营业部，资助贫困乡镇留守儿童完成学业，实现教育脱贫，安排志愿者团队赴贫困地区开展关爱志愿服务活动。

主要任务：

(1) 深入了解和掌握贫困地区企业的实际情况，因地制宜地完善企业发展规划，发挥专业优势，通过资本市场服务实体经济。

(2) 适时设立证券营业部、分公司等分支机构，积极开展经纪业务、投行业务和投资者教育工作。

(3) 增加贫困地区教育基础设施建设投入，支持贫困地区幼儿园、中小学的宿舍、食堂、图书室等教育基础设施建设。

(4) 资助贫困地区中小學生，每年资助不少于 300 名學生，使他们在学业中有基本的生活保障，充实更多的知识与技能，再回报家庭和社会。

(5) 选派志愿者团队赴贫困地区对口帮扶学校开展关爱志愿服务活动。

保障措施：

(1) 对口帮扶地区签订战略合作协议，保障扶贫工作的落实。

(2) 选派业务精英赴贫困地区挂职，探索恰当的扶贫模式，推进落实既定事项。

(3) 选派业务骨干赴贫困地区走访调研，保持金融团队的稳定与专业性，充分挖掘、提升当地企业的潜力，支持当地企业利用多层次资本市场融资。

(4) 持续维护好“东吴证券慈善爱心基金”平台，汇集集体的力量办大事。

2. 报告期内精准扶贫概要

(1) 公司高管带队参加铜仁市举办的资本市场助推脱贫攻坚工作启动会，就产业帮扶、金融帮扶、教育帮扶等主题与当地对接。多次召开资本市场融资座谈会，走访调研铜仁市的多家平台公司及企业，与石阡县政府、玉屏县政府、九龙地矿、梵旅投、永昇投资、玉安爆破等多家机构和企业签订战略合作协议，为其债券发行、资产证券化、挂牌上市等业务提供专业服务。

(2) 公司选派投资银行总部、场外市场总部业务精英赴铜仁参加多层次资本市场发展培训，并作企业上市 IPO 培训，介绍东吴证券新三板辅导情况，引导当地企业利用多层次资本市场融资，进一步打响了东吴品牌。

(3) 公司积极响应中国证券业协会“一司一县”结对帮扶行动号召，在对口结对帮扶地区——贵州省铜仁市设立 1 家证券营业部。东吴证券铜仁东太大道证券营业部已于 2017 年 6 月 23 日正式揭牌，开展经纪业务、投行业务、新三板挂牌等综合金融业务，开展投资者教育工作，助力实体经济，服务地方发展。

(4) 公司选派业务精英，赴贵州省铜仁市石阡县挂职县长助理兼金融办副主任，该同志已于 2017 年 3 月正式到任，从教育、产业、金融等方面开展精准扶贫工作，围绕大局、合力共为，进一步推进扶贫工作落地生根，服务当地实地经济发展。

(5) 让贫困地区的孩子们接受良好教育，是精准扶贫的重要任务，2017 年 5 月 18 日，公司开展新一轮“东吴牵手行动”精准帮扶活动，公司员工通过“一对一”、“一对多”或“多对一”的方式资助石阡县贫困中小學生，使 100 名贫困学生可获得每年人民币 2000 元/年/人的资助，资助三年，首批资助款共 20 万元于 2017 年 6 月已拨付到位。

(6) 2017 年 6 月，公司领导率队赴石阡县枫香乡九校举行捐助仪式，为石阡县 100 名受助学生送来助学金和学习用品。同时，公司党委出资三十万元援建石阡县枫香乡梨子园村小学教学楼，建成后将大大方便梨子园村以及周边村子的学生入学。

(7) 报告期内，控股子公司东吴期货有限公司赴石阡县考察交流，与当地县政府就产业金融扶贫与教育公益扶贫计划，“期货+保险”服务三农等议题进行了探讨交流。捐赠 20 万元援建石阡县甘溪乡扶堰小学学生浴室；牵手 30 名贫困家庭儿童，每人资助 1200 元，改善他们的学习与生活；捐赠一批图书与玩具，丰富孩子们的课外生活。同时，就地举办金融知识培训，从国内国外、宏观微观、期货现货等多个视角进行了分析讲解，为当地经济工作者传递了发展的知识与力量。

3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	119.2

2. 物资折款	2.7
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	300
二、分项投入	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	21.7
4.2 资助贫困学生人数（人）	107
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	50
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	4.6
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	23
8. 社会扶贫	
8.3 扶贫公益基金	45.6

4. 后续精准扶贫计划

(1) 积极参与贫困地区供给侧结构性改革。随着供给侧结构性改革和国企改革的深入推进，跨行业、跨地区、跨所有制的产业并购重组将在“三去一降一补”中发挥重要作用。公司将积极拓展业务空间，推进产业整合，创新并购重组方式，丰富并购重组支付手段，支持上市公司并购重组贫困地区企业，支持贫困地区企业通过资产注入、引入战投、吸收合并、整体上市等多种方式做优做强，更好地支持经济结构转型和产业升级。

(2) 探索“证券行业产业扶贫引导基金”模式，引导社会资本、促进贫困地区产业发展，服务贫困地区经济发展，通过扶持贫困地区特色产业，助力贫困地区产业发展，帮助贫困地区从根本上实现脱贫致富。

(3) 按照设立营业网点的计划及监管部门的要求，公司将逐步落实经纪业务、投行业务及各项综合金融业务在营业网点的开展，适时设立贵州分公司。在普及证券法规和金融知识、传播理性投资理念的基础上，扩大业务覆盖面，拓展服务的广度和深度，帮助铜仁市内企业规范公司治理，提高贫困地区利用资本市场促进经济发展的能力。

(4) 充分发挥资本市场在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，利用交易所 IPO、新三板挂牌及债权融资对贫困地区企业的绿色通道，积极有效地促进私募市场为贫困地区提供融资服务，通过多层次资本市场融资支持铜仁市、石阡县、松桃苗族自治县的企业。

(5) 为贫困地区提供多方位的资本市场教育培训服务；联合贫困地区政府扶贫机构等相关单位举办各类资本市场发展研讨会，开展业务交流，不断深入探讨证券行业支持贫困地区实体经济发展、解决中小微企业融资难等方面的举措思路。

(6) 加强贫困地区投资者合法权益保护和教育。根据贫困地区金融消费者需求特点，有针对性地设计开展投资者教育活动，提高投资者风险责任意识，配合有关部门严厉打击金融欺诈、非法集资等非法金融活动，维护贫困地区投资者合法权益。畅通投资者投诉的处理渠道，完善多元化纠纷调解机制，优化资本市场生态环境，促进资本市场长期健康稳定运行。

(7) 支持贫困地区特色产品，充分利用消费扶贫平台发挥互联网在助推脱贫攻坚中的作用，帮助贫困地区特色产品树立品牌形象，拓宽销售市场。对于需要大批量采购的商品，公司优先考虑从定点帮扶地区购买，并建立较为长期的购货渠道，支持当地产业发展。

(8) 持续做好“东吴牵手行动”结对帮扶活动。公司 2016 和 2017 年已累计完成石阡县、松桃苗族自治县 300 名贫困儿童的结对帮扶，每位帮扶对象的资助标准为 2000 元/年，资助 3 年。公司共计 444 名人参与资助，公司将持续做好资助资金的收缴、划拨、发放工作。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

详见“附注 3.34 重要会计政策和会计估计的变更”相关内容。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：万股

	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	40,900	13.63	0	0	0	-30,000	-30,000	10,900	3.63
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	31,800	10.60	0	0	0	-20,900	-20,900	10,900	3.63
3、其他内资持股	9,100	3.03	0	0	0	-9,100	-9,100	0	0
其中：境内非国有法人	9,100	3.03	0	0	0	-9,100	-9,100	0	0

持股									
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	259,100	86.37	0	0	0	30,000	289,100	289,100	96.37
1、人民币普通股	259,100	86.37	0	0	0	30,000	30,000	289,100	96.37
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	300,000	100	0	0	0	0	0	300,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司 2016 年 1 月完成了非公开发行 3 亿股股票，2017 年 1 月 20 日，该部分股票解除限售。

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

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
苏州国际发展集团有限公司	109,000,000	0	0	109,000,000	非公开发行限售	2019年8月5日
苏州物资控股（集团）有限责任公司	70,000,000	70,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
张家港市直属国有资产经营有限公司	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
中新苏州工业园区城市投资运营有限公司	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
宝盈基金-民生银行-宝盈定增 38 号分级特定多客户资产管理计划	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
金鹰基金-交通银行-金鹰穗通定增 88 号资产管理计划	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日

江苏省吴中经济技术发展总公司	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
苏州历史文化名城发展集团有限公司	30,000,000	30,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
全国社保基金五零三组合	27,000,000	27,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
青岛城投金融控股有限公司	19,000,000	19,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
鹏华基金-光大银行-光大保德信资产管理有限公司	3,000,000	3,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
金鹰基金-工商银行-金鹰唐朝资本新常态1号资产管理计划	1,000,000	1,000,000	0	0	非公开发行限售	2017年1月20日
合计	409,000,000	300,000,000	0	109,000,000	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	112,318
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
苏州国际发展集团有限公司	0	693,371,528	23.11	109,000,000	质押	173,500,000	国有法人
中国证券金融股份有限公司	77,010,861	149,689,310	4.99	0	无	0	未知
中国人寿保险(集团)公司-传统-普通保险产品	0	130,000,000	4.33	0	无	0	国有法人
中新苏州工业园区城市投资运营有限公司	0	100,000,000	3.33	0	无	0	国有法人
张家港市直属国有资产经营有限公司	0	100,000,000	3.33	0	无	0	国有法人
苏州物资控股(集团)有限责任公司	0	70,000,000	2.33	0	无	0	国有法人
苏州高新区国有资产经营公司	0	70,000,000	2.33	0	无	0	国有法人
苏州市营财投资集团公司	0	64,578,554	2.15	0	无	0	国有法人
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	0	61,832,770	2.06	0	无	0	国有法人
苏州信托有限公司	0	53,120,000	1.77	0	无	0	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		股份种类及数量			

	流通股的数量	种类	数量
苏州国际发展集团有限公司	584,371,528	人民币普通股	584,371,528
中国证券金融股份有限公司	149,689,310	人民币普通股	149,689,310
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	130,000,000	人民币普通股	130,000,000
中新苏州工业园区城市投资运营有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000
张家港市直属公有资产经营有限公司	100,000,000	人民币普通股	100,000,000
苏州物资控股(集团)有限责任公司	70,000,000	人民币普通股	70,000,000
苏州高新区国有资产经营公司	70,000,000	人民币普通股	70,000,000
苏州市营财投资集团公司	64,578,554	人民币普通股	64,578,554
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	61,832,770	人民币普通股	61,832,770
苏州信托有限公司	53,120,000	人民币普通股	53,120,000
上述股东关联关系或一致行动的说明			
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	苏州国际发展集团有限公司和苏州市营财投资集团公司、苏州信托有限公司之间为存在控制关系的关联方。苏州国际发展集团有限公司持有苏州市营财投资集团公司100%的股权,同时持有苏州信托有限公司70.01%的股权,因此,苏州国际发展集团有限公司、苏州市营财投资集团公司、苏州信托有限公司为一致行动人。 未发现上述其他股东之间存在关联关系,也未发现上述其他股东属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位:股

序号	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	苏州国际发展集团有限公司	109,000,000	2019年8月5日	0	持有之日起60个月不转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(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

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
杭五一	职工监事	离任
陈建国	职工监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，公司职工监事杭五一女士因即将退休，申请辞去公司职工监事职务。2017年4月14日，公司工会召开第三届工会会员（职工）代表大会第六次会议，选举陈建国先生为公司第三届监事会职工监事；2017年4月24日，江苏证监局核准陈建国证券公司监事任职资格，陈建国先生正式任职，任期至第三届监事会届满。

三、其他说明

适用 不适用

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	交易所
东吴证券股份有限公司2013年公司债券	13 东吴债	122288	2013-11-18	2018-11-18	30	6.18%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所
东吴证券股份有限公司2015年公司债券	15 东吴债	136022	2015-11-9	2020-11-9	25	4.15%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所
东吴证券股份有限公司2017年面向合格投资者公开发行公司债券	17 东吴债	143021	2017-3-13	2022-3-13	25	4.70%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

上述债券存续期内均按时兑付利息

公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

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

“13 东吴债” 债券受托管理人	名称	瑞信方正证券有限责任公司
	办公地址	中国北京市西城区金融大街甲 9 号金融街中心南楼 15 层
	联系人	杨帆、陈万里
	联系电话	010-66538666
“15 东吴债” 债券受托管理人	名称	东海证券股份有限公司
	办公地址	江苏省常州市延陵西路 23 号投资广场 18 层
	联系人	宋维平
	联系电话	021-20333333
“17 东吴债” 债券受	名称	西部证券股份有限公司

托管人	办公地址	陕西省西安市新城区东大街 232 号信托大厦
	联系人	滕晶、李晶
	联系电话	029-87406130
“13 东吴债” 资信评级机构	名称	鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦三楼
“15 东吴债”、“17 东吴债” 资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

其他说明：

适用 不适用

三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

公司发行的公司债券募集资金扣除发行等相关费用后，均用于补充公司营运资金，满足公司中长期业务发展需求。资金主要用于与公司主营业务相关的用途，以支持公司的长期发展及核心竞争力的培育，与募集说明书中约定的资金运用安排保持一致。

四、公司债券评级情况

适用 不适用

公司聘请鹏元资信评估有限公司对“13 东吴债”进行评级，并邀请上海新世纪资信评估投资服务有限公司对“15 东吴债”、“17 东吴债”进行评级。根据两家资信评级机构 2017 年为上述债券分别出具的跟踪评级报告，上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的跟踪评级结果为：主体评级/展望为“AAA/稳定”；“15 东吴债”、“17 东吴债”债项评级为“AAA”。鹏元资信评估有限公司出具的跟踪评级结果为：“13 东吴债”信用等级维持为 AAA，发行主体长期信用等级维持为 AAA，评级展望维持为稳定。对于上述跟踪评级报告，两家资信评级机构均在各自的官方网站上进行披露。《东吴证券股份有限公司关于“13 东吴债”、“15 东吴债”、“17 东吴债”跟踪评级结果的公告》于 2017 年 6 月 3 日在上交所网站上披露。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

公司将按时履行各期公司债券和次级债券年度付息及到期还本付息义务。公司偿债能力良好。公司偿债资金将主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。公司的收入规模和盈利积累，较大程度上保证了公司按期偿本付息的能力。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

瑞信方正证券、东海证券、西部证券作为东吴证券 2013 年公司债券、2015 年公司债券、2017 年公司债券的受托管理人，以维护全体债券持有人的最大利益为行事原则，严格按照《债券受托管理协议》的约定，持续关注公司的资信状况、经营情况、财务状况及募集资金管理运用等情况，根据受托管理协议的有关约定及监管要求履行受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

债券受托管理人已于 2017 年 6 月 6 日、6 月 7 日通过上交所网站公告了 2016 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.58	1.56	1.28	
速动比率	1.58	1.56	1.28	
资产负债率	72.48%	70.69%	2.53	
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	1.57	1.96	-19.90	
利息偿付率	100%	100%	-	

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

2017 年上半年，公司其他债务融资工具有：次级债、融资业务债权收益权转让、收益凭证。各项融资均按时兑付本金及利息。

公司发行的次级债券募集资金均用于补充公司营运资金，资金用途与募集说明书中约定的资金运用安排保持一致。

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

2017 年 6 月末，公司金融机构授信总额达 1,046.10 亿元，授信金融机构 36 家。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

公司报告期内严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺。

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

√适用 □不适用

2017年上半年，公司累计新增借款121.80亿元，达到2016年末净资产人民币204.89亿元的59.45%。2017年上半年公司通过发行公司债、次级债，累计新增债务融资121.80亿元，且已根据其发行市场的相关规定，进行了信息披露。其中公司债券25.00亿元，次级债券96.80亿元。

公司上述新增借款属公司日常经营和业务发展所需的融资行为，新增借款不会对公司的经营产生不良影响，对公司偿债能力无重大不利影响。公司将根据债务融资到期支付安排制定运用计划，合理调度分配资金，保证按期支付到期利息和本金。

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2017年6月30日

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	5.01	19,556,546,874.30	19,840,284,936.00
其中：客户存款		12,930,842,639.94	15,628,391,768.87
结算备付金	5.02	4,104,061,826.18	4,248,147,348.89
其中：客户备付金		3,199,628,489.17	3,651,028,899.21
拆出资金			
融出资金	5.03	7,726,839,436.34	8,618,916,151.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.04	24,324,888,589.14	21,769,705,706.86
衍生金融资产	5.05	2,588,207.20	6,996,544.22
买入返售金融资产	5.06	16,235,049,214.91	16,980,151,202.32
应收款项	5.07	230,940,027.55	218,050,440.76
应收利息	5.08	827,876,623.76	743,269,682.21
存出保证金	5.09	929,814,098.17	939,241,198.87
可供出售金融资产	5.10	14,651,475,410.50	13,764,049,563.39
持有至到期投资	5.12	6,524,102.19	9,608,843.81
长期股权投资	5.13	673,151,990.11	496,404,077.84
投资性房地产			
固定资产	5.14	745,666,675.41	773,126,092.09
在建工程			
无形资产	5.15	172,810,642.45	177,959,438.04
商誉	5.16	235,685,139.34	235,685,139.34
递延所得税资产	5.17	353,459,143.14	418,351,931.49
其他资产	5.18	601,400,088.67	236,753,431.22

资产总计		91,378,778,089.36	89,476,701,728.74
负债：			
短期借款	5.20	166,368,700.00	180,964,512.50
应付短期融资款	5.21	1,742,390,000.00	3,880,000,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	5.05	89,200.00	368,524.97
卖出回购金融资产款	5.22	7,147,445,073.68	10,824,945,793.82
代理买卖证券款	5.23	16,643,051,670.86	19,566,547,771.23
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.24	684,251,043.95	1,037,471,447.61
应交税费	5.25	86,248,679.59	205,903,486.46
应付款项	5.26	130,182,837.98	310,597,096.49
应付利息	5.27	515,129,098.34	571,401,277.68
预计负债			
长期借款			
应付债券	5.28	30,136,349,312.33	17,477,883,546.91
递延所得税负债	5.17	3,794,897.47	22,006,180.74
其他负债	5.29	13,557,251,367.88	14,909,393,126.03
负债合计		70,812,551,882.08	68,987,482,764.44
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.30	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	5.31	11,764,002,886.47	11,764,002,886.47
减：库存股			
其他综合收益	5.32	66,954,367.53	-65,093,242.78
盈余公积	5.33	667,334,848.07	667,334,848.07
一般风险准备	5.34	1,678,629,644.23	1,672,039,415.89
未分配利润	5.35	3,159,145,225.91	3,188,885,638.08
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		20,336,066,972.21	20,227,169,545.73
少数股东权益	5.36	230,159,235.07	262,049,418.57
所有者权益（或股东权益）合计		20,566,226,207.28	20,489,218,964.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		91,378,778,089.36	89,476,701,728.74

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：东吴证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金		17,220,076,851.87	16,850,463,481.69

其中：客户存款		11,146,504,272.59	13,933,587,796.42
结算备付金		3,834,656,931.49	4,154,972,704.87
其中：客户备付金		3,199,628,489.17	3,651,028,899.21
拆出资金			
融出资金		7,726,839,436.34	8,618,916,151.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,283,871,605.55	11,493,325,389.58
衍生金融资产		499,440.00	6,996,544.22
买入返售金融资产		10,884,654,074.14	9,995,138,683.86
应收款项	15.01	183,947,602.50	116,601,445.75
应收利息		465,614,968.55	434,212,649.49
存出保证金		110,536,957.61	113,708,503.30
可供出售金融资产		13,503,721,151.01	12,332,011,813.82
持有至到期投资	15.02		
长期股权投资		4,543,322,557.58	3,627,131,893.88
投资性房地产			
固定资产		705,746,876.68	730,294,694.66
无形资产		155,580,026.31	163,702,174.77
商誉		11,749,999.80	11,749,999.80
递延所得税资产		307,019,636.66	358,245,714.50
其他资产	15.03	461,173,161.31	98,803,826.53
资产总计		72,399,011,277.40	69,106,275,672.11
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,452,390,000.00	3,200,000,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		5,500,728,850.43	9,447,395,602.82
代理买卖证券款		14,089,617,400.93	17,340,932,504.18
代理承销证券款			
应付职工薪酬		598,116,001.04	926,234,638.77
应交税费		69,326,428.71	171,067,116.65
应付款项		7,288,892.09	35,012,524.92
应付利息		502,206,138.45	555,440,905.34
预计负债		7,317,609.36	517,450.00
长期借款			
应付债券		30,136,349,312.33	17,477,883,546.91
递延所得税负债			
其他负债		196,340,056.28	157,301,293.10
负债合计		52,559,680,689.62	49,311,785,582.69
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		11,656,642,848.19	11,656,642,848.19
减：库存股			
其他综合收益		96,062,269.42	-13,832,138.17
盈余公积		667,334,848.07	667,334,848.07

一般风险准备		1,580,500,594.96	1,580,500,594.96
未分配利润		2,838,790,027.14	2,903,843,936.37
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		19,839,330,587.78	19,794,490,089.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		72,399,011,277.40	69,106,275,672.11

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合并利润表

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,046,435,181.21	1,828,567,461.51
手续费及佣金净收入	5.37	1,163,645,832.58	1,384,539,846.16
其中：经纪业务手续费净收入		502,233,406.38	651,664,179.47
投资银行业务手续费净收入		448,402,878.92	515,704,337.65
资产管理业务手续费净收入		196,669,885.95	127,463,476.52
利息净收入	5.38	-221,776,348.52	56,852,159.05
投资收益（损失以“-”号填列）	5.39	808,493,994.41	653,186,644.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,055,288.15	8,274,469.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.40	-80,011,639.51	-332,013,503.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-544,776.29	-326,378.97
其他业务收入	5.41	366,799,755.13	66,328,694.26
其他收益	5.42	9,828,363.41	
二、营业支出		1,443,158,397.40	1,004,013,790.62
税金及附加	5.43	16,329,221.97	99,194,061.23
业务及管理费	5.44	852,041,687.27	834,894,459.59
资产减值损失	5.45	218,125,980.96	5,564,476.35
其他业务成本	5.42	356,661,507.20	64,360,793.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		603,276,783.81	824,553,670.89
加：营业外收入	5.46	1,441,112.69	5,813,252.75
减：营业外支出	5.47	1,321,071.68	4,861,587.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		603,396,824.82	825,505,335.85
减：所得税费用	5.48	162,108,238.69	204,160,231.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		441,288,586.13	621,345,103.93
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润		426,849,816.17	614,288,143.57
少数股东损益		14,438,769.96	7,056,960.36
六、其他综合收益的税后净额	5.49	132,287,765.82	-603,886,632.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		132,047,610.31	-604,681,713.23
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		132,047,610.31	-604,681,713.23
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		4,264,022.49	
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		129,434,247.08	-607,112,208.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,650,659.26	2,430,495.06
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		240,155.51	795,080.57
七、综合收益总额		573,576,351.95	17,458,471.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		558,897,426.48	9,606,430.34
归属于少数股东的综合收益总额		14,678,925.47	7,852,040.93
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	5.50	0.14	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)	5.50	0.14	0.21

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母公司利润表

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,433,755,419.33	1,517,726,341.97
手续费及佣金净收入	15.04	1,083,950,290.67	1,218,720,864.36
其中：经纪业务手续费净收入		461,867,047.25	594,903,379.94
投资银行业务手续费净收入		448,402,878.92	515,704,337.65
资产管理业务手续费净收入		165,706,827.75	98,165,189.69
利息净收入		-62,511,353.46	88,361,432.54
投资收益（损失以“-”号填列）	15.05	447,132,060.53	505,156,355.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,226,910.27	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	15.06	-39,995,604.40	-295,298,633.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-675,709.88	349,419.25
其他业务收入		477,372.46	436,904.08
其他收益		5,378,363.41	-
二、营业支出		888,649,029.58	750,982,239.37
税金及附加		14,770,333.95	91,100,510.62
业务及管理费		655,752,714.67	654,317,252.40
资产减值损失		218,125,980.96	5,564,476.35
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		545,106,389.75	766,744,102.60
加：营业外收入		852,502.46	2,502,537.57
减：营业外支出		7,893,395.70	12,233,151.97

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		538,065,496.51	757,013,488.20
减：所得税费用		153,119,405.74	189,147,012.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		384,946,090.77	567,866,475.50
六、其他综合收益的税后净额		109,894,407.59	-607,291,900.39
（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		109,894,407.59	-607,291,900.39
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			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		109,894,407.59	-607,291,900.39
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		494,840,498.36	-39,425,424.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合并现金流量表

2017 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,428,212,437.74	2,445,582,335.91
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额		893,864,443.94	2,855,535,940.65
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	5.51（1）	557,656,740.11	4,043,218,630.96
经营活动现金流入小计		3,879,733,621.79	9,344,336,907.52
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		2,730,731,513.23	2,073,713,681.88
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		2,923,496,100.37	1,388,551,215.81
支付利息、手续费及佣金的现金		463,299,114.79	459,507,699.86

拆入资金净减少额			350,000,000.00
回购业务资金净减少额		2,940,477,971.50	5,605,534,512.12
支付给职工以及为职工支付的现金		875,065,011.98	856,216,089.30
支付的各项税费		455,241,163.50	616,252,307.90
支付其他与经营活动有关的现金	5.51 (2)	3,011,896,046.04	762,562,501.67
经营活动现金流出小计		13,400,206,921.41	12,112,338,008.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,520,473,299.62	-2,768,001,101.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,474,320.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5.51 (3)	118,976.34	541,862.63
投资活动现金流入小计		1,593,296.34	541,862.63
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,521,395.72	40,522,477.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		160,030,484.80	31,231,736.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		189,551,880.52	71,754,213.41
投资活动产生的现金流量净额		-187,958,584.18	-71,212,350.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,434,602,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			41,600,000.00
取得借款收到的现金		2,152,390,000.00	
发行债券收到的现金		13,151,698,113.21	2,329,962,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5.51 (4)		129,913,579.46
筹资活动现金流入小计		15,304,088,113.21	5,894,477,579.46
偿还债务支付的现金		4,804,595,812.50	4,554,312,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,170,753,523.37	1,569,091,188.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,969,108.97	469,094.46
支付其他与筹资活动有关的现金	5.51 (5)	41,600,000.00	148,019,310.66
筹资活动现金流出小计		6,016,949,335.87	6,271,422,499.44
筹资活动产生的现金流量净额		9,287,138,777.34	-376,944,919.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,018,139.55	2,914,281.11
五、现金及现金等价物净增加额		-428,311,246.01	-3,213,244,090.67
加：期初现金及现金等价物余额		23,978,090,935.74	28,181,391,000.34
六、期末现金及现金等价物余额		23,549,779,689.73	24,968,146,909.67

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母公司现金流量表

2017 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
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			1,382,750,514.59
收取利息、手续费及佣金的现金		2,123,620,229.21	2,123,560,438.93
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
融出资金净减少额		893,864,443.94	2,855,535,940.65
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		59,144,222.40	368,848,730.64
经营活动现金流入小计		3,076,628,895.55	6,730,695,624.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		1,587,049,434.88	
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		3,251,315,103.25	2,083,166,624.12
支付利息、手续费及佣金的现金		377,332,763.11	427,956,144.03
拆入资金净减少额			350,000,000.00
回购业务资金净减少额		4,844,261,381.44	5,116,333,751.13
支付给职工以及为职工支付的现金		739,982,623.20	732,061,588.26
支付的各项税费		383,733,618.22	580,219,126.05
支付其他与经营活动有关的现金		657,943,666.57	245,886,756.64
经营活动现金流出小计		11,841,618,590.67	9,535,623,990.23
经营活动产生的现金流量净额		-8,764,989,695.12	-2,804,928,365.42
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金		87,025.24	502,725.27
投资活动现金流入小计		87,025.24	502,725.27
投资支付的现金		914,963,753.43	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,430,662.77	38,215,331.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			260,431,736.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		938,394,416.20	298,647,067.74
投资活动产生的现金流量净额		-938,307,390.96	-298,144,342.47
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			3,393,002,000.00
取得借款收到的现金		2,152,390,000.00	

发行债券收到的现金		13,151,698,113.21	1,659,962,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,304,088,113.21	5,052,964,000.00
偿还债务支付的现金		4,400,000,000.00	4,209,962,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,150,817,720.45	1,561,421,404.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,550,817,720.45	5,771,383,404.39
筹资活动产生的现金流量净额		9,753,270,392.76	-718,419,404.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-675,709.88	349,419.25
五、现金及现金等价物净增加额		49,297,596.80	-3,821,142,693.03
加：期初现金及现金等价物余额		21,005,436,186.56	26,573,368,824.16
六、期末现金及现金等价物余额		21,054,733,783.36	22,752,226,131.13

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

合并所有者权益变动表
2017 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	3,000,000.00	11,764,002.86	-65,093,242.78	667,334,848.07	1,672,039,415.89	3,188,885,638.08	262,049,418.57	20,489,218,964.30
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	3,000,000.00	11,764,002.86	-65,093,242.78	667,334,848.07	1,672,039,415.89	3,188,885,638.08	262,049,418.57	20,489,218,964.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			132,047,610.31		6,590,228.34	-29,740,412.17	-31,890,183.50	77,007,242.98
(一) 综合收益总额			132,047,610.31			426,849,816.17	14,678,925.47	573,576,351.95
(二) 所有者投入和减少资本							-41,600,000.00	-41,600,000.00
1. 股东投入的普通股							-41,600,000.00	-41,600,000.00
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					6,590,228.34	-456,590,228.34	-4,969,108.97	-454,969,108.97
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备					6,590,228.34	-6,590,228.34		
3. 对所有者(或股东)的分配						-450,000,000.00	-4,969,108.97	-454,969,108.97
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	3,000,000.00	11,764,002,886.47	66,954,367.53	667,334,848.07	1,678,629,644.23	3,159,145,225.91	230,159,235.07	20,566,226,207.28

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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,700,000.00	8,564,676,213.93	345,269,489.80	518,669,879.51	1,364,956,056.45	3,046,345,459.70	212,451,766.62	16,752,368,866.01
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	2,700,000.00	8,564,676,213.93	345,269,489.80	518,669,879.51	1,364,956,056.45	3,046,345,459.70	212,451,766.62	16,752,368,866.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	300,000,000.00	3,087,338,108.84	-604,681,713.23		2,800,784.40	-288,512,640.83	18,735,101.63	2,515,679,640.81
（一）综合收益总额			-604,681,713.23			614,288,143.57	7,852,040.93	17,458,471.27
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00	3,087,338,108.84					11,352,155.16	3,398,690,264.00
1. 股东投入的普通股	300,000,000.00	3,093,002,000.00					41,600,000.00	3,434,602,000.00
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		-5,663,891.16					-30,247,844.84	-35,911,736.00
(三) 利润分配					2,800,784.40	-902,800,784.40	-469,094.46	-900,469,094.46
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备					2,800,784.40	-2,800,784.40		
3. 对所有者(或股东)的分配						-900,000,000.00	-469,094.46	-900,469,094.46
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	3,000,000,000.00	11,652,014,322.77	-259,412,223.43	518,669,879.51	1,367,756,840.85	2,757,832,818.87	231,186,868.25	19,268,048,506.82

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

母公司所有者权益变动表

2017年1-6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-13,832,138.17	667,334,848.07	1,580,500,594.96	2,903,843,936.37	19,794,490,089.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							

二、本年期初余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-13,832,138.17	667,334,848.07	1,580,500,594.96	2,903,843,936.37	19,794,490,089.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			109,894,407.59			-65,053,909.23	44,840,498.36
（一）综合收益总额			109,894,407.59			384,946,090.77	494,840,498.36
（二）所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配						-450,000,000.00	-450,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-450,000,000.00	-450,000,000.00
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	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	96,062,269.42	667,334,848.07	1,580,500,594.96	2,838,790,027.14	19,839,330,587.78

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,700,000,000.00	8,563,640,848.19	410,093,725.87	518,669,879.51	1,283,170,657.84	2,763,189,156.40	16,238,764,267.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							

其他							
二、本年期初余额	2,700,000,000.00	8,563,640,848.19	410,093,725.87	518,669,879.51	1,283,170,657.84	2,763,189,156.40	16,238,764,267.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	300,000,000.00	3,093,002,000.00	-607,291,900.39			-332,133,524.50	2,453,576,575.11
（一）综合收益总额			-607,291,900.39			567,866,475.50	-39,425,424.89
（二）所有者投入和减少资本	300,000,000.00	3,093,002,000.00					3,393,002,000.00
1. 股东投入的普通股	300,000,000.00	3,093,002,000.00					3,393,002,000.00
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						-900,000,000.00	-900,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-900,000,000.00	-900,000,000.00
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	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-197,198,174.52	518,669,879.51	1,283,170,657.84	2,431,055,631.90	18,692,340,842.92

法定代表人：范力

主管会计工作负责人：马震亚

会计机构负责人：王菁

附注 1、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

东吴证券股份有限公司（原名苏州证券公司、苏州证券有限责任公司、东吴证券有限责任公司，以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1993 年 4 月 10 日，1998 年 1 月 9 日经中国人民银行江苏省分行苏银复（1998）30 号批复同意增资改制，注册资本增至 10,400 万元，公司名称变更登记为苏州证券有限责任公司，2001 年 12 月 19 日经中国证监会证监机构字（2001）308 号“关于苏州证券有限责任公司增资扩股并更名的批复”，注册资本由 10,400 万增至 100,000 万元人民币，公司更名为东吴证券有限责任公司。

2008 年 6 月 23 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]831 号“关于核准东吴证券有限责任公司变更注册资本的批复”，增加注册资本人民币 50,000 万元，变更后的注册资本为人民币 150,000 万元。

2009 年 12 月 8 日经公司 2009 年度第二次临时股东会决议并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]310 号“关于核准东吴证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复”批准，公司整体变更为东吴证券股份有限公司，变更后，公司的注册资本为人民币 150,000 万元，由全体股东以截至 2009 年 9 月 30 日经审计后的公司净资产折股。

2011 年 1 月 25 日经公司 2011 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[2011]1887 号”文核准，公司首次公开发行 50,000 万股新股。公司股票于 2011 年 12 月 12 日起在上海证券交易所上市交易，注册资本变更为人民币 200,000 万元。

2013 年 9 月 9 日经公司 2013 年第二次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会 2014 年 2 月 13 日出具的《关于核准东吴证券股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]200 号），公司获准非公开发行人民币普通股股票不超过 70,000 万股，每股面值 1 元，由于上述非公开发行股票方案的实施，新增注册资本人民币 70,000 万元，变更后公司注册资本为人民币 270,000 万元。

2015 年 11 月 16 日经公司 2015 年第四次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会 2015 年 12 月 23 日出具的《关于核准东吴证券股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]3035 号），公司获准非公开发行人民币普通股股票不超过 30,000 万股，每股面值 1 元，由于上述非公开发行股票方案的实施，新增注册资本人民币 30,000 万元，变更后公司注册资本为人民币 300,000 万元。

公司住所：苏州工业园区星阳街 5 号。

2016 年 2 月 5 日，取得由苏州市工商行政管理局核准变更登记的新企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320000137720519P。

经营范围：许可经营项目：证券经纪；证券投资咨询；与证券投资交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期内合并财务报表范围的变化详见本附注 6 “合并范围的变更”。

附注 2、财务报表的编制基础

1. 编制基础

(1) 财务报表的编制方法

公司财务报表以下属各营业部、总部各业务部门等个别会计报表及其他资料为基础汇总编制；汇总时，公司内部之间重大交易及其余额已相互抵销。

(2) 财务报表的编制基础

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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

此外，公司的财务报表同时符合证监会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 持续经营

适用 不适用

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，公司以持续经营为基础编制截至 2017 年 6 月 30 日止的财务报表。

附注 3、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司金融工具的核算、承销证券业务的核算、融资融券的核算、转融通业务的核算、收入的确认和计量、资产减值准备等交易和事项的会计政策和会计估计，是按照公司实际业务特点制定的，详见本附注3之相关描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

公司声明：公司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，经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3. 营业周期

适用 不适用

公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4. 记账本位币

公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、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为基础，进行相关会计处理。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介

费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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（参见附注3：3.22）；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益以及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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。控制，是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与公司不一致时，在编制合并财务报表时按公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、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。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）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。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，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。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10. 金融工具

√适用 不适用

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，划分为下列四类：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；持有至到期投资；贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和交易性金融负债，以及公司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和金融负债。

交易性金融资产和金融负债包括：公司为了近期内出售、回购或赎回而持有的金融资产或承担的金融负债；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。

只有符合以下条件之一的金融资产或金融负债，才可在初始确认时被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：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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。

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。

③混合金融工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

2、持有至到期投资

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。

如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，其金额占全部持有至到期投资在出售或重分类前总额的5%时，其剩余部分也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：

①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。

②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。

③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。

3、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

4、可供出售金融资产

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，以及除划分为贷款和应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的其他金融资产。

5、其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认、终止确认和计量方法

1、确认和终止确认：

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

2、初始计量：

初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

企业取得金融资产所支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的债券利息或现金股利，应当单独确认为应收项目进行处理。

3、后续计量：

①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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有期间实现的利息或现金股利计入投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应当确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益；处置该项金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益。

③贷款和应收款项按摊余成本计量，占用期间按实际利率法确认收益。

④可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益；处置该金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

⑤其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认或摊销时产生的利得或损失，均计入当期损益。

⑥在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或金融负债，按照成本计量。

(3) 金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产或者转移一项负债所需支付的价格。公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值；不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

1、公允价值确定的基本原则：

①对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。如估值日有市价，以估值日收盘价作为公允价值。如估值日无成交价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如估值日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，在谨慎原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。

②对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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确定公允价值。

公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的金融负债，公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

2、公允价值层次：

公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值分为以下三个层次：

第一层次：输入值是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；

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；

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(4) 金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，判定是否发生减值：

1、可供出售金融资产：

股票等权益类：资产负债表日，如果单个可供出售金融资产公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，或持续下跌时间在一年以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的；同时结合其他因素可以认定该可供出售金融资产已发生减值。

对于公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的特殊性，即公司无法控制中国证券金融股份有限公司运用该等出资进行投资的方式以及可收回该等出资的时间，并结合行业惯例等其他相关因素，公司以“公允价值下跌幅度超过其持有成本的 50%，或持续下跌时间在 36 个月以上”，作为该投资计提减值准备的标准。

债券等固定收益类：如果单个可供出售金融资产出现以下减值迹象，可以认定该可供出售金融资产已发生减值：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑤ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益（其他综合收益）的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计

损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，原确认的减值损失应当予以转回，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。但是在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2、以摊余成本计量的金融资产：

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。具体减值方法如下：

① 应收款项减值的方法，参见附注 3：3.11。

② 持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

③ 以成本计量的金融资产：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，或与该金融资产挂钩并须通过交付该金融资产结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该金融资产投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(5) 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企业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。

1、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（其他综合收益）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。

2、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（其他综合收益）的公允价值变动累计额所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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债在公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

11. 应收款项

√适用 □不适用

公司对于单项金额 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

对于单项金额低于 1,000 万元的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提确定减值损失，计提坏账准备。根据应收款项组合的不同信用风险特征，按下述比例计提坏账准备：

A、信用业务类应收款项采用账龄分析法结合个别认定计提坏账准备。

①信用业务出现违约被强平后资不抵债的，参照以下比例计提：

账 龄	计提比例
6 个月以内	不低于 60%
6 个月-1 年以内	不低于 80%

1 年以上	100%
-------	------

②股票质押业务，出现逾期违约且尚未平仓的，同时履约保障比例不低于 130%，参照以下比例计提：

账 龄	计提比例
1 年以内	不低于 10%
1-2 年以内	不低于 20%
2-3 年以内	不低于 40%
3 年以上	不低于 70%

B、公司一般性应收账款坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，每年年度终了时对应收款项按账龄分析法结合个别认定计提坏账准备，坏账准备的计提比例列示如下：

账 龄	计提比例
3 年以内	0%
3 年以上	70%

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

12. 客户交易结算资金的核算

(1) 公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等证券而收到的款项，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，代理客户买卖股票、债券和基金等证券时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额加上代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用之和减少客户交易结算资金；如卖出证券成交总额大于买入证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额减去代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用后的余额增加客户交易结算资金。

13. 承销证券业务的核算

(1) 公司承销证券时，在证券发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。

(2) 承销证券结束，将承销证券款交付委托单位并确认承销手续费。

(3) 承销期结束，如有未售出证券、采用余额包销方式承销证券的，按合同规定由公司认购，应按承销价款转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产等科目。

14. 买入返售和卖出回购业务的核算

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括股票、债券、票据等），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括股票、债券、票据等）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。

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认；买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。买入返售及卖出回购业务分别按合同利率在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

15. 融资融券业务的核算

融资融券业务，是指证券公司向客户出借资金供其买入上市证券或者出借上市证券供其卖出，并收取担保物的经营活动。融资融券业务类型主要包括融资业务和融券业务。

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

融券业务：将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，计入融出证券。

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

证券公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

16. 信用交易业务风险准备计提办法

公司信用交易业务，包括融资融券业务、约定购回业务和股票质押回购业务。资产负债表日对信用交易业务按比例法结合个别认定法计提风险准备，比例法按信用交易业务的类别分别计提，计提标准为融资融券业务规模（包括融出资金余额和融出证券成本）的 0.2%、约定购回业务规模的 0.3%、股票质押回购业务规模的 0.5%。

17. 转融通业务核算办法

转融通业务包括转融资业务和转融券业务。转融资业务是指中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）将自有或者依法筹集的资金出借给证券公司，供其办理融资业务的经营活动。转融券业务是指证金公司将自有或者融入的证券出借给证券公司，供其办理融券业务的经营活动。

转融资业务：对于融入的资金，证券公司在资产负债表内确认为资产，同时确认一项对出借方的负债，计入“拆入资金”科目，并在“利息支出”科目核算转融通业务产生的利息费用。

转融券业务：对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由证券公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表，但在财务报表附注“其他需要说明的重要事项”中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值，未融出证券期末市值等信息。

18. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注 3：3.05 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与公司不同的，权益法核算时按照公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

减值方法及减值准备计提方法参见附注 3：3.24。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

19. 固定资产

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在取得时，按取得时的成本入账。与购买或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，在所购建资产达到预定可使用状态前所发生的，全部资本化为固定资产的成本。固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产的原值扣除残值和其预计使用年限制定折旧率。

主要固定资产类别的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	净残值率 (%)	使用期限 (年)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	3~5	30~35	2.71~3.23
运输设备	3~5	5~10	9.5~19.4
办公设备及其他	3~5	5	19~19.4

减值测试方法及会计处理方法参见附注 3：3.24。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

20. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值方法及会计处理方法参见附注 3：3.24。

21. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；摊销年限分别为：土地使用权 40 年、交易席位费 10 年和软件 5 年。每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。截至资产负债表日，公司无使用寿命不确定的无形资产。

22. 商誉的核算办法

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。对商誉不摊销，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。商誉的减值方法及会计处理方法参见附注 3、24。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销。公司对以经营租赁方式租入的固定资产改良支出，其发生符合资本化条件的各项支出，计入本项目，按剩余租赁期与 5 年两者中较短的期限平均摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

24. 除金融资产外的其他资产减值

在资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象；如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25. 应付职工薪酬的核算方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

26. 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ③ 有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27. 营业收入的确认原则

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券业务：在与客户办理买卖证券款清算时确认收入。其中，出租交易单元租金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认的金额，在收到价款或取得收取价款的凭证时确认收入。

证券承销业务：按证券发行方式分别确认。A、全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认为发行收入；B、余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认；C、有合同约定的按相关条款确认收入。

保荐业务：按照提供劳务收入确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认。

财务顾问业务和投资咨询服务业务：按照提供劳务收入确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认。

资产管理业务：于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，公司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。

期货经纪业务：按照与客户签订的期货合约中有关手续费收取标准向客户收取的相关手续费，在扣除上缴给交易所的手续费后，公司按其净额确认手续费收入。

基金管理业务：在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入。

(2) 投资收益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有期间实现的利息或现金股利计入投资收益；处置该金融资产时取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时调整公允价值变动收益。

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益；处置该金融资产时，取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时将原直接计入资本公积的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益；处置该项金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确定投资收益。

(3) 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。

融资融券业务利息收入：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。

(4) 其他业务收入：以合同签订并执行到期时、劳务已提供、资产已转让并收到价款或取得收取价款的凭证时确认收入。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

30. 经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 利润分配

当年实现的税后利润于弥补以前年度亏损后，公司根据《公司法》的规定，按照当年税后利润的10%足额提取法定盈余公积金，但公司法定盈余公积金累计额达到公司注册资本的50%时，可不再提取；根据《金融企业财务规则》的要求，按照税后利润的10%足额提取一般风险准备；根据《证券法》的要求，按不低于税后利润的10%提取交易风险准备金。经股东大会批准，公司可从税后利润中提取任意盈余公积金。

公司提取的一般风险准备金及交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算，用于弥补证券交易的损失。经股东大会批准，公司提取的法定盈余公积金和任意盈余公积金可用于弥补公司

的亏损或者转增股本，但法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的25%。

公司资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

公司可供分配利润中公允价值变动收益部分，不得用于向股东进行现金分配。以前年度未分配利润，可并入当年度未分配利润向股东分配。

32. 分部信息

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并披露分部信息。

经营分部是指公司内满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)公司管理层能够定期评价该组成部分的经营业绩，以决定向其分配资源、评价业绩；(3)能够取得该部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相同或相类似的经济特征，并且满足一定条件，公司将其合并为一个经营分部。

33. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。导致出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设如下：

(1) 应用会计政策过程中所作的重要判断

1、金融资产的分类

公司需要在金融资产初始确认时根据其性质及持有意图对金融资产进行分类，由于不同金融资产类别的后续计量方法存在差异，金融资产的分类对公司的财务状况和经营成果将产生影响。

2、合并范围的确定

评估公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：①拥有对被投资者的权力；②通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；③有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。对于公司管理并投资的结构化主体(如资产管理计划和基金等)，公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。在评估时，公司需要估计结

结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算公司享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估公司是否达到控制标准。若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

1、金融资产的公允价值

对于缺乏活跃交易市场的金融工具，公司运用估值方法确定其公允价值。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2、金融资产的减值

①可供出售金融资产的减值：在确定是否存在客观证据表明可供出售金融资产已发生减值时，公司需定期评估上述资产是否出现了公允价值严重或非暂时性低于其成本或账面价值，或者被投资方的财务状况和商业前景(例如行业前景、技术变革以及经营和融资现金流量)表明上述资产已发生减值的客观证据。这要求管理层运用大量判断，而判断会影响因此确认的减值损失的金额。

②应收款项的坏账准备：公司在资产负债表日对应收款项评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项的价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失或组合予以转回。

③信用交易业务风险准备：公司在资产负债表日，对已形成风险的融资类业务所形成的债权(含融出资金、融出证券和买入返售金融资产等科目)，先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的减值准备。单独测试未发生减值的融资类债权，公司参考同业风险事项影响及监管要求，按照融资融券业务规模(包括融出资金余额和融出证券成本)的0.2%、约定购回业务规模的0.3%、股票质押回购业务规模的0.5%计提减值准备。公司将定期复核计提比例。

3、商誉减值

公司每年对商誉进行减值测试。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，并预计资产组或者资产组组合未来产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4、除金融资产和商誉以外的其他资产减值

如附注 3：3.24 所述，公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的其他资产(固定资产、在建工程等)判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5、所得税

在正常的经营活动中，涉及的很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性，公司根据相关税法法规谨慎判断交易对应的所得税影响并相应计提所得税。递延所得税资产只有在未来有足够纳税所得并可用于抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

34. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）的要求，公司自 2017 年 1 月 1 日起，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，用于反映与企业日常活动相关的政府补助。根据财会[2017]15 号的要求，公司对 2017 年 1 月 1 日至该准则实施日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。

由于上述要求，截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间的“其他收益”以及“营业外收入”项目之间列报的内容有所不同，但对截至 2017 年 6 月 30 日止 6 个月期间和截至 2016 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及母公司净利润、合并及母公司股东权益无影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

附注 4、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46 号）以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]70 号）等规定，自 2016 年 5 月 1	6%、3%

	日起，本公司公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%。根据财政部和国家税务总局 2016 年 12 月 21 日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于财税[2016]36 号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。根据财政部和国家税务总局 2017 年 1 月 6 日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》，2017 年 7 月 1 日（含）以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在 2017 年 7 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳。	
营业税	根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46 号）以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]70 号）等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%。2016 年 5 月 1 日前该部分业务适用营业税，税率为 5%。	5%
城市维护建设税	按流转税额的 7% 计征。城建税实行就地缴纳的办法，公司所属各分支机构向当地税务部门申报缴纳城建税。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、17%、25%
教育费附加及地方教育费附加	按流转税额的 5% 计征	5%

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
公司及公司的境内子公司	25%
公司的香港子公司	16.5%
公司的新加坡子公司	17%

附注 5、合并财务报表项目注释

（下列项目如无特殊说明，均以 2017 年 6 月 30 日为截止日，金额以人民币元为货币单位）

1、货币资金

√适用 □不适用

（1）按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	174,434.97	203,241.27
银行存款	19,553,703,266.46	19,828,961,018.52
其中：客户存款	12,930,842,639.94	15,628,391,768.87

公司存款	6,622,860,626.52	4,200,569,249.65
其他货币资金	2,669,172.87	11,120,676.21
合计	19,556,546,874.30	19,840,284,936.00

(2) 按币种列示

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：	/	/	174,434.97	/	/	203,241.27
人民币	/	/	174,434.97	/	/	203,241.27
银行存款：	/	/	19,553,703,266.46	/	/	19,828,961,018.52
其中：自有资金	/	/	6,622,860,626.52	/	/	4,200,569,249.65
人民币	/	/	6,507,898,125.34	/	/	4,045,120,444.05
美元	4,080,384.97	6.7744	27,642,159.94	3,580,300.86	6.9370	24,836,547.07
港币	54,940,565.29	0.8679	47,682,916.62	99,139,867.87	0.8945	88,680,642.06
新加坡元	8,067,044.80	4.9135	39,637,424.62	8,736,663.50	4.7995	41,931,616.47
客户资金	/	/	12,930,842,639.94	/	/	15,628,391,768.87
人民币	/	/	12,784,905,338.02	/	/	15,459,844,758.17
美元	18,858,599.33	6.7744	127,755,695.30	21,207,980.21	6.9370	147,119,758.69
港币	20,948,964.88	0.8679	18,181,606.62	23,954,178.30	0.8945	21,427,252.01
其他货币资金：	/	/	2,669,172.87	/	/	11,120,676.21
人民币	/	/	2,669,172.87	/	/	11,120,676.21
合计	/	/	19,556,546,874.30	/	/	19,840,284,936.00

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	/	/	96,506,807.04	/	/	109,790,078.94
人民币	/	/	96,506,807.04	/	/	109,790,078.94
客户信用资金	/	/	1,092,436,118.42	/	/	1,275,889,110.86
人民币	/	/	1,092,436,118.42	/	/	1,275,889,110.86

货币资金的说明

√适用 □不适用

使用受限制的货币资金为纳入合并范围内的子公司东吴基金管理有限公司和上海新东吴优胜资产管理有限公司计提的一般风险准备金和保证金。截至2017年6月30日，上述风险准备金和保证金余额为人民币110,829,010.75元。

2、结算备付金

√适用 □不适用

(1) 按币种列示

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：	/	/	904,433,337.01	/	/	597,118,449.68
人民币	/	/	904,433,337.01	/	/	597,118,449.68
客户备付金：	/	/	3,199,628,489.17	/	/	3,651,028,899.21
人民币	/	/	3,124,003,685.57	/	/	3,597,801,947.96
美元	9,926,981.00	6.7744	67,249,340.09	7,180,646.01	6.9370	49,812,141.36
港币	9,650,263.29	0.8679	8,375,463.51	3,817,520.08	0.8945	3,414,809.89
其中：信用备付金	/	/	376,086,424.78	/	/	462,665,746.33
人民币	/	/	376,086,424.78	/	/	462,665,746.33
合计	/	/	4,104,061,826.18	/	/	4,248,147,348.89

(2) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	3,199,628,489.17	3,651,028,899.21
公司备付金	904,433,337.01	597,118,449.68
合计	4,104,061,826.18	4,248,147,348.89

3、融出资金

√适用 □不适用

(1) 按开户性质分

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	7,352,438,127.18	8,220,287,034.90
机构	374,401,309.16	398,629,116.49
合计	7,726,839,436.34	8,618,916,151.39

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,182,436,118.42	758,362,552.52
证券	22,837,580,742.45	22,233,144,461.92
合计	24,020,016,860.87	22,991,507,014.44

(3) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	7,742,324,084.51	8,636,188,528.45
减：风险准备	15,484,648.17	17,272,377.06
融出资金净值	7,726,839,436.34	8,618,916,151.39

(4) 按账龄分析

账龄	期末余额			
	账面余额		风险准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	3,075,960,736.70	39.73	6,151,921.47	39.73
3-6个月	2,538,671,724.04	32.79	5,077,343.45	32.79
6个月以上	2,127,691,623.77	27.48	4,255,383.25	27.48
合计	7,742,324,084.51	100.00	15,484,648.17	100.00

(续上表)

账龄	期初余额			
	账面余额		风险准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	5,022,072,701.01	58.15	10,044,145.40	58.15
3-6个月	1,194,103,218.66	13.83	2,388,206.44	13.83
6个月以上	2,420,012,608.78	28.02	4,840,025.22	28.02
合计	8,636,188,528.45	100.00	17,272,377.06	100.00

(5) 截至 2017 年 6 月 30 日, 公司将上述融资融券业务中的部分债权收益权进行了质押式回购, 期末公允价值为 104,377,760.81 元。

4、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

(1) 按类别列示

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	20,096,226,035.51		20,096,226,035.51	20,154,249,529.32		20,154,249,529.32
基金	1,167,473,561.87		1,167,473,561.87	1,174,012,994.12		1,174,012,994.12
股票	3,023,123,949.66		3,023,123,949.66	3,129,015,196.29		3,129,015,196.29
其他	38,065,042.10		38,065,042.10	39,000,000.00		39,000,000.00
合计	24,324,888,589.14		24,324,888,589.14	24,496,277,719.73		24,496,277,719.73
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	17,356,760,529.82		17,356,760,529.82	17,345,474,928.32		17,345,474,928.32
基金	1,351,212,043.99		1,351,212,043.99	1,361,193,151.86		1,361,193,151.86
股票	1,903,926,718.10		1,903,926,718.10	2,010,021,039.94		2,010,021,039.94
其他	1,157,806,414.95		1,157,806,414.95	1,160,930,614.02		1,160,930,614.02
合计	21,769,705,706.86		21,769,705,706.86	21,877,619,734.14		21,877,619,734.14

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 8,577,326,662.89 元，质押到期日为 2017 年 7 月 1 日至 2017 年 9 月 29 日。

(3) 截至 2017 年 6 月 30 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无融出证券。

(4) 上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为发起人的金融资产。

5、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
权益衍生工具 (按类别列示)				203,637,640.00	2,588,207.20	89,200.00				63,402,720.00	6,996,544.22	368,524.97
其中：股指期货				133,737,640.00						63,402,720.00		
股票期权				69,900,000.00	2,588,207.20	89,200.00						
权益收益互换											6,996,544.22	368,524.97
其他衍生工具 (按类别列示)				9,195,195.00						7,815,956.80		
其中：商品期货				9,195,195.00						7,815,956.80		
合计				212,832,835.00	2,588,207.20	89,200.00				71,218,676.80	6,996,544.22	368,524.97

衍生金融工具的说明：

[注1] 本公司进行的股指期货交易为每日无负债结算。于2017年6月30日，本公司用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮亏人民币3,671,720.00元，(2016年12月31日：浮盈人民币592,520.00元)，与本公司因参与该股指期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

[注2] 本公司通过期货子公司进行的商品期货交易为每日无负债结算。于2017年6月30日，本公司持有的用于非套期的未到期商品期货合约的公允价值为浮盈人民币2,088,755.00元，(2016年12月31日：0元)，与本公司因参与该商品期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

6、 买入返售金融资产**(1) 按金融资产种类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	12,556,555,800.81	10,742,492,446.09
债券	3,720,311,535.10	6,271,397,638.46
减：减值准备	41,818,121.00	33,738,882.23
买入返售金融资产账面价值	16,235,049,214.91	16,980,151,202.32

(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	2,490,176,208.02	3,251,695,993.42
一个月至三个月内	1,283,432,975.80	1,433,123,777.06
三个月至一年内	7,252,769,757.76	7,581,244,394.07
一年以上	3,550,950,000.00	1,626,300,000.00
合计	14,577,328,941.58	13,892,364,164.55

(3) 按业务类别列示

项目	期末余额	期末减值准备	期初账面余额	期初减值准备
约定购回式证券	157,454,000.00	472,362.00	125,290,000.00	375,870.00
股票质押式回购	12,739,101,800.81	41,345,759.00	10,617,202,446.09	33,363,012.23
债券质押式回购	1,680,773,140.77		3,149,871,718.46	
债券买断式回购	1,699,538,394.33		3,121,525,920.00	
合计	16,276,867,335.91	41,818,121.00	17,013,890,084.55	33,738,882.23

(4) 买入返售业务的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
债券	3,870,105,140.77	5,213,778,656.70
股票	24,563,035,435.12	25,072,543,845.61
合计	28,433,140,575.89	30,286,322,502.31

注：期末买入返售业务的担保物受限情况参见附注 11：11.03 或有事项的相关描述。

(5) 期末买入返售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 187,402,400.00 元，质押到期日为 2017 年 7 月 5 日。部分债权收益权被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为 150,000,000.00 元，质押到期日为 2017 年 8 月 22 日。

7、应收款项

(1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	38,143,391.48	140,750,693.37
应收基金业务管理费	12,102,557.20	16,785,471.51
应收资产管理业务产品管理费	45,515,786.91	16,481,154.58
其他[注]	147,640,598.55	56,495,427.89
合计	243,402,334.14	230,512,747.35
减：减值准备	12,462,306.59	12,462,306.59
应收款项账面价值	230,940,027.55	218,050,440.76

[注] 期末其他主要系约定购回业务与股票质押回购业务款项的到期转入。

(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	189,825,435.31	77.99			180,365,351.47	78.25	2,462,306.59	19.76
1-2年	3,441,946.80	1.41	2,462,306.59	19.76	50,012,443.85	21.70	10,000,000.00	80.24
2-3年	50,134,952.03	20.60	10,000,000.00	80.24	134,952.03	0.05		
3年以上								
合计	243,402,334.14	100.00	12,462,306.59	100.00	230,512,747.35	100.00	12,462,306.59	100.00

(3) 按评估方式列示

√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(%)
单项计提减值准备								
组合计提减值准备	243,402,334.14	100.00	12,462,306.59	100.00	230,512,747.35	100.00	12,462,306.59	100.00
合计	243,402,334.14	100.00	12,462,306.59	100.00	230,512,747.35	100.00	12,462,306.59	100.00

(4) 应收款项余额中前五名单位名称-性质情况

单位名称	金额	账龄	占应收款项总额比例(%)	款项性质
无锡中住集团有限公司	88,000,000.00	1年以内	36.16	约定购回业务
张跃飞	50,000,000.00	2-3年	20.54	股票质押回购业务
苏州新区高新技术产业股份有限公司	8,000,000.00	1年以内	3.29	财务顾问收入
东吴货币市场证券投资基金	4,122,307.79	1年以内	1.69	资产管理业务产品管理费

单位名称	金额	账龄	占应收款项 总额比例(%)	款项性质
东吴货币增强1号集合资产管理计划	3,413,380.98	1年以内	1.40	资产管理业务产品管理费
合计	153,535,688.77		63.08	

(5) 应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方的款项。

8、 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	691,950,750.07	603,188,966.01
存放金融同业	8,395,347.88	10,280,985.87
融资融券	52,520,197.46	58,776,654.38
买入返售	75,010,328.35	61,458,214.82
其他		9,564,861.13
合计	827,876,623.76	743,269,682.21

9、 存出保证金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
交易保证金	872,900,306.89	872,104,380.55
信用保证金	13,913,575.22	17,334,253.67
履约保证金	30,109,752.06	39,802,564.65
期货业务结算担保金	12,890,464.00	10,000,000.00
合计	929,814,098.17	939,241,198.87

其中：外币保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金：						
美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	600,000.00	0.8679	520,740.00	1,000,000.00	0.8945	894,510.00
合计			2,349,828.00			2,767,500.00

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末				期初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：								
债券	4,493,323,936.23	-14,565,999.25		4,478,757,936.98	4,341,912,272.02	37,406,897.04		4,379,319,169.06
基金	104,206,237.37	-7,690,062.70	7,445.05	96,508,729.62	12,240,546.71	2,131,876.09	1,310.48	14,371,112.32
股票	1,887,110,962.72	78,009,861.29	432,106,643.81	1,533,014,180.20	2,334,033,214.60	44,071,038.86	323,056,058.11	2,055,048,195.35
证券公司理财产品	501,820,552.29	9,094,646.10	119,181.69	510,796,016.70	340,045,678.47	-8,907,436.71	223,481.69	330,914,760.07
其他理财产品	3,476,139,262.29	17,397,325.38		3,493,536,587.67	2,166,966,562.95	37,620,062.80		2,204,586,625.75
其他[注]	3,371,100,000.00	27,645,391.31		3,398,745,391.31	3,823,170,000.00	-188,478,221.73		3,634,691,778.27
按成本计量：								
其他股权投资	1,164,066,568.02		23,950,000.00	1,140,116,568.02	1,169,067,922.57		23,950,000.00	1,145,117,922.57
合计	14,997,767,518.92	109,891,162.13	456,183,270.55	14,651,475,410.50	14,187,436,197.32	-76,155,783.65	347,230,850.28	13,764,049,563.39

[注]为维护证券市场稳定发展，承担市场主要参与者责任，公司与其他若干家证券公司于2015年7月及9月投资于中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）设立并管理的专户，根据相关协议，公司与其他投资该专户的证券公司按出资比例分担投资风险和分享投资收益。截至2017年6月末，公司对该专户的投资成本为2,278,350,000.00元，根据证金公司提供的资产报告确认的公允价值为2,305,995,391.31元。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	10,504,443,582.69	4,493,323,936.23	14,997,767,518.92
公允价值	10,172,717,473.52	4,478,757,936.98	14,651,475,410.50
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	124,457,161.38	-14,565,999.25	109,891,162.13
已计提减值金额	456,183,270.55		456,183,270.55

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	347,230,850.28		347,230,850.28
本年计提	211,834,471.08		211,834,471.08
其中：从其他综合收益转入	211,799,529.55		211,799,529.55
本年减少	102,882,050.81		102,882,050.81
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	456,183,270.55		456,183,270.55

(4) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末余额	期初余额
股票	27,048,114.74	10,507,646.51
基金	4,069,007.75	646,249.03
合计	31,117,122.49	11,153,895.54

(5) 客户因融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金		14,862,141.07
证券	116,449,678.61	21,919,853.29
合计	116,449,678.61	36,781,994.36

(6) 存在限售条件的可供出售金融资产

项目	限制条件	期末公允价值	期初公允价值
股票	存在限售期	319,296,056.99	254,032,254.19
合计		319,296,056.99	254,032,254.19

(7) 截至2017年6月30日，可供出售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，期末公允价值为2,102,344,322.97元，质押到期日为2017年7月1日至2017年9月29日。

(8) 可供出售金融资产中股票市值是根据资产负债表基准日证券交易所公布的收盘价确定，债券的估值采用中央国债登记结算有限责任公司提供的中债估值价格计算，开放式基金采用基金公司公布的净值计算。

(9) 上述可供出售金融资产中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为发起人的金融资产。

11、 融券业务情况

√适用 □不适用

(1) 按来源分

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	31,117,122.49	11,131,902.17
—可供出售金融资产	31,117,122.49	11,131,902.17
其中：股票	27,048,114.74	10,486,963.62
基金	4,069,007.75	644,938.55
—转融通融入证券		
转融通融入证券总额		

(2) 本期融券业务无违约情况。

12、 持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额	期末公允价值
债券	6,524,102.19	6,537,008.19	6,966,160.38
其中（按类别列示）：			
企业债券	6,524,102.19	6,537,008.19	6,966,160.38
公司债券			
其他		3,071,835.62	
持有至到期投资合计	6,524,102.19	9,608,843.81	6,966,160.38
减：持有至到期投资减值准备			
持有至到期投资账面价值	6,524,102.19	9,608,843.81	6,966,160.38

(2) 本期公司无出售但尚未到期的持有至到期投资情况。

(3) 期末持有至到期投资为子公司东吴期货有限公司持有，无被用作卖出回购等业务质押物。

13、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										
小计										
二、联营企业										
1. 许昌市绿野农业科技有限公司[注1]	6,551,362.70			-117.47						6,551,245.23
2. 华元恒道(上海)投资管理有限公司[注1]	41,951,864.86			-1,612,847.35			-1,474,320.00			38,864,697.51
3. 东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司[注2]	207,964,294.19			5,312,071.99	4,264,022.49					217,540,388.67
4. 苏州资产管理有限公司	239,936,556.09	160,000,000.00		1,226,910.27						401,163,466.36
5. China Reform Puissance Overseas Holdings Ltd[注3]		15,242.40		-10,174.47	142.17					5,210.10
6. China		15,242.40		9,139,445.18	-127,705.34					9,026,982.24

Reform Overseas Management Co., Ltd[注 3]										
小计	496,404,077.84	160,030,484.80		14,055,288.15	4,136,459.32		-1,474,320.00			673,151,990.11
合计	496,404,077.84	160,030,484.80		14,055,288.15	4,136,459.32		-1,474,320.00			673,151,990.11

[注 1] 许昌市绿野农业科技有限公司、华元恒道（上海）投资管理有限公司系由公司全资子公司东吴创业投资有限公司投资。

[注 2] 东吴在线（苏州）金融科技服务有限公司系由公司全资子公司东吴创新资本管理有限公司投资。

[注 3] China Reform Puissance Overseas Holdings Ltd 和 China Reform Overseas Management Co., Ltd 系由本公司全资子公司东吴证券（香港）金融控股有限公司的全资子公司东吴国际资本有限责任公司投资。

14、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	692,378,716.16	23,481,333.28	437,129,084.95	1,152,989,134.39
2. 本期增加金额			13,322,514.77	13,322,514.77
(1) 购置			13,321,451.70	13,321,451.70
(2) 外币报表折算差额			1,063.07	1,063.07
(3) 其他增加				
3. 本期减少金额		290,000.00	1,360,728.29	1,650,728.29
(1) 处置或报废			1,360,728.29	1,360,728.29
(2) 转让和出售		290,000.00		290,000.00
4. 期末余额	692,378,716.16	23,191,333.28	449,090,871.43	1,164,660,920.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	107,753,383.50	14,541,058.06	257,568,600.74	379,863,042.30
2. 本期增加金额	9,225,866.22	1,014,690.98	30,389,474.06	40,630,031.26
(1) 计提	9,225,866.22	1,014,690.98	30,389,079.40	40,629,636.60
(2) 外币报表折算差额			394.66	394.66
3. 本期减少金额		275,500.00	1,223,328.10	1,498,828.10
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	116,979,249.72	15,280,249.04	286,734,746.70	418,994,245.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	575,399,466.44	7,911,084.24	162,356,124.73	745,666,675.41
2. 期初账面价值	584,625,332.66	8,940,275.22	179,560,484.21	773,126,092.09

(2) 固定资产期末余额中无可变现净值低于账面净值的情况，无需计提固定资产减值准备。

(3) 期末固定资产无抵押担保情况。

(4) 本期减少固定资产主要原因为清理报废设备。

(5) 本期增加的固定资产中无借款费用资本化金额。

(6) 期末无暂时闲置的固定资产。

(7) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(8) 期末无持有待售的固定资产。

(9) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

15、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	卫星建站费	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	104,423,670.70	195,036,220.58	14,307,917.10	415,600.00	314,183,408.38
2. 本期增加金额		10,944,318.50			10,944,318.50
(1) 购置		10,944,315.30			10,944,315.30
(2) 外币报表折算差额		3.20			3.20
3. 本期减少金额		35,000.00			35,000.00
(1) 处置		35,000.00			35,000.00
4. 期末余额	104,423,670.70	205,945,539.08	14,307,917.10	415,600.00	325,092,726.88
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,367,593.53	100,503,692.94	13,937,083.87	415,600.00	136,223,970.34
2. 本期增加金额	1,305,295.92	14,762,818.15	25,000.02		16,093,114.09
(1) 计提	1,305,295.92	14,762,811.57	25,000.02		16,093,107.51
(2) 外币报表折算差额		6.58			6.58
3. 本期减少金额		35,000.00			35,000.00
(1) 处置		35,000.00			35,000.00
4. 期末余额	22,672,889.45	115,231,511.09	13,962,083.89	415,600.00	152,282,084.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	81,750,781.25	90,714,027.99	345,833.21		172,810,642.45
2. 期初账面价值	83,056,077.17	94,532,527.64	370,833.23		177,959,438.04

(2) 期末无形资产无抵押担保情况。

16、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------	------	------	------	------

誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买营业部商誉 [注1]	11,749,999.80					11,749,999.80
购买子公司商誉[注2]	239,296,539.54					239,296,539.54
合计	251,046,539.34					251,046,539.34

[注 1] 系受让营业部形成的商誉，于 2006 年 12 月 31 日停止摊销，每年定期进行减值测试。

[注 2] 公司通过非同一控制下企业合并取得东吴基金管理有限公司和东吴期货有限公司的股权形成的商誉。

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
重组商誉						
非同一控制下企业合并形成的商誉[注]	15,361,400.00					15,361,400.00
合计	15,361,400.00					15,361,400.00

[注] 公司期末对因非同一控制下企业合并形成的商誉进行了减值测试，估计其可收回金额。各资产组的可收回金额根据预计未来现金流量现值的方法确定，公司根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和相应的折现率预计资产组的未来现金流量现值，超过 5 年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。公司期末对子公司东吴基金管理有限公司的可收回金额进行的估计结果表明，其可收回金额高于其账面价值，故本期无需计提商誉减值准备。

17、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	527,186,067.42	131,796,516.86	410,704,416.16	102,676,104.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	171,874,753.14	42,968,688.29	124,045,957.09	31,011,489.28
可供出售金融资产公允价值变动	37,324,181.15	9,331,045.29	144,801,050.99	36,200,262.75
尚未支付的职工薪酬	653,931,842.35	163,482,960.59	978,030,869.07	244,507,717.29
衍生金融工具	3,671,720.00	917,930.00		
预计负债	37,262,899.71	9,315,724.93		

其他	26,475,470.84	6,618,867.71	29,234,601.81	7,308,650.48
合计	1,457,726,934.61	364,431,733.67	1,686,816,895.12	421,704,223.84

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,571,775.23	642,943.81	594,944.35	148,736.08
可供出售金融资产公允价值变动	52,954,477.59	13,238,619.40	5,189,347.40	1,297,336.85
衍生金融工具	262,725.00	65,681.25	7,589,064.22	1,897,266.06
其他	3,280,974.25	820,243.55	88,060,536.39	22,015,134.10
合计	59,069,952.07	14,767,488.01	101,433,892.36	25,358,473.09

(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

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,972,590.54	353,459,143.13	3,352,292.35	418,351,931.49
递延所得税负债	10,972,590.54	3,794,897.47	3,352,292.35	22,006,180.74

18、其他资产

√适用 □不适用

(1) 按类别列示

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	85,830,800.36	62,324,311.95
待摊费用	23,976,463.13	12,939,688.53
应收股利	285,269.87	
长期待摊费用	27,804,086.01	28,508,952.63
应收款项类投资	40,000,000.00	
预付投资款	408,158,608.00	127,626,608.00
待抵扣/认证进项税额	6,081,182.65	
其他	9,263,678.65	5,353,870.11
合计	601,400,088.67	236,753,431.22

(2) 其他应收款

①按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	85,830,800.36	62,324,311.95

项 目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
其他应收款净值	85,830,800.36	62,324,311.95

②其他应收款按种类分析

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	41.99			36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	48,722,946.95	56.77			48,722,946.95
组合小计	48,722,946.95	56.77			48,722,946.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,066,353.41	1.24			1,066,353.41
合 计	85,830,800.36	100.00			85,830,800.36

(续上表)

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	57.83			36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	24,917,380.68	39.98			24,917,380.68
组合小计	24,917,380.68	39.98			24,917,380.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,365,431.27	2.19			1,365,431.27
合 计	62,324,311.95	100.00			62,324,311.95

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,376,898.84		
1-2年	4,423,157.11		
2-3年	922,891.00		
3年以上			
合 计	48,722,946.95		

(续上表)

项 目	期初余额
-----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,138,790.16		
1-2年	2,354,179.05		
2-3年	424,411.47		
3年以上			
合计	24,917,380.68		

④期末其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	款项性质
张家港市中昊房地产有限公司	36,041,500.00	3年以上	41.99	预付购房款
新鸿基地产代理有限公司	7,424,624.13	1年以内	8.65	房租押金及租金
上海瑜鸿实业有限公司	3,951,031.54	1年以内	4.60	预付货款
创基策划建造有限公司	3,317,467.04	1年以内	3.87	装修款
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	3,111,877.77	1年以内	3.63	房租押金
合计	53,846,500.48		62.74	

⑤ 期末其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款情况。

(3) 长期待摊费用

2017年上半年度增减变动:

项目	取得方式	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期摊销	其他减少	
装修费	购入	23,724,129.95	4,095,853.37	4,732,309.50		23,087,673.82
网络工程	购入	1,252,135.11	60,615.11	279,243.56		1,033,506.66
办公家具	购入	2,715,147.20	893,165.12	734,283.98		2,874,028.34
水电增容	购入	85,813.99	70,445.27	25,492.39		130,766.87
消防工程	购入	731,726.38	132,832.24	186,448.30		678,110.32
合计		28,508,952.63	5,252,911.11	5,957,777.73		27,804,086.01

(4) 预付投资款

上述款项主要为预付东吴人寿保险股份有限公司的投资股权款人民币 3.43 亿元。

19、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	33,738,882.23	8,079,238.77			41,818,121.00
坏账准备	12,462,306.59				12,462,306.59
可供出售金融资产减值准备	347,230,850.28	211,834,471.08		102,882,050.81	456,183,270.55
商誉减值准备	15,361,400.00				15,361,400.00
融出资金减值准备	17,272,377.06		1,787,728.89		15,484,648.17
合计	426,065,816.16	219,913,709.85	1,787,728.89	102,882,050.81	541,309,746.31

20、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	160,000,000.00	170,000,000.00
质押借款[注]	6,368,700.00	10,964,512.50
合计	166,368,700.00	180,964,512.50

[注]系公司子公司上海东吴玖盈投资管理有限公司的质押借款。

21、应付短期融资款

√适用 □不适用

(1) 分类情况

项目	票面利率	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
收益凭证[注]	3.35% - 4.70%	3,880,000,000.00	2,152,390,000.00	4,290,000,000.00	1,742,390,000.00
合计		3,880,000,000.00	2,152,390,000.00	4,290,000,000.00	1,742,390,000.00

[注]公司于本期共发行4期期限小于1年的收益凭证,未到期产品的收益率为3.35%-4.70%。

22、卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	6,777,445,073.68	9,044,945,793.82
信用业务债权收益权	370,000,000.00	1,780,000,000.00
合计	7,147,445,073.68	10,824,945,793.82

(2) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	42,842,000.00	1.5%-2.2%	55,735,000.00	1.25%-2.0%
一个月至三个月内	4,194,000.00		1,174,000.00	

三个月至一年内			
一年以上			
合计	47,036,000.00		56,909,000.00

(3) 按业务类别列示

项 目	期末余额	期初余额
债券质押式报价回购	47,036,000.00	56,909,000.00
债券质押式回购	4,994,320,223.25	5,459,170,191.00
债券买断式回购	1,736,088,850.43	3,528,866,602.82
信用业务债权收益权	370,000,000.00	1,780,000,000.00
合 计	7,147,445,073.68	10,824,945,793.82

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

截至 2017 年 6 月 30 日,卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币 11,121,451,146.67 元(2016 年: 12,496,373,797.46 元)。

23、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
个人	1,990,190,047.35	14,884,075,443.46
机构	14,652,861,623.51	4,682,472,327.77
合计	16,643,051,670.86	19,566,547,771.23

代理买卖证券款的说明:

(1) 按客户列示

项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	15,460,615,552.44	18,110,658,660.37
个人	930,635,424.53	13,609,509,119.09
机构	14,529,980,127.91	4,501,149,541.28
信用业务	1,182,436,118.42	1,455,889,110.86
个人	1,059,554,622.82	1,274,566,324.37
机构	122,881,495.60	181,322,786.49
合 计	16,643,051,670.86	19,566,547,771.23

(2) 上述代理买卖证券款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位存入的款项。

24、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	1,034,684,957.81	472,161,694.30	824,519,425.39	682,327,226.72
二、离职后福利-设定提存计划	2,786,489.80	49,529,563.02	50,392,235.59	1,923,817.23
三、辞退福利		153,351.00	153,351.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,037,471,447.61	521,844,608.32	875,065,011.98	684,251,043.95

(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	1,025,069,112.52	413,861,123.82	765,779,377.50	673,150,858.84
二、职工福利费		13,844,945.30	13,844,945.30	
三、社会保险费	431,029.46	18,432,599.85	18,285,389.85	578,239.46
其中:医疗保险费	374,965.05	17,425,114.90	17,309,188.80	490,891.15
工伤保险费	6,896.18	632,384.10	607,501.32	31,778.96
生育保险费	49,168.23	375,100.85	368,699.73	55,569.35
四、住房公积金	444,710.00	19,302,443.75	19,249,804.91	497,348.84
五、工会经费和职工教育经费	8,740,105.83	6,719,223.09	7,358,549.34	8,100,779.58
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他		1,358.49	1,358.49	
合计	1,034,684,957.81	472,161,694.30	824,519,425.39	682,327,226.72

(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	1,047,928.37	46,856,627.54	46,619,309.67	1,285,246.24
2、失业保险费	38,561.43	1,452,935.48	1,452,925.92	38,570.99
3、企业年金缴费	1,700,000.00	1,220,000.00	2,320,000.00	600,000.00
合计	2,786,489.80	49,529,563.02	50,392,235.59	1,923,817.23

(4) 期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

(5) 应付职工薪酬期末余额将按照公司相关制度规定考核后,于满足条件年度发放。

25、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,047,847.45	13,762,219.34
企业所得税	44,714,192.84	171,452,013.92
个人所得税	17,906,293.37	15,094,794.55
城市维护建设税	1,181,961.79	964,980.34
教育费附加	836,014.48	697,565.84
其他税费	1,562,369.66	3,931,912.47
合计	86,248,679.59	205,903,486.46

26、应付款项**应付款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付清算款	85,589,773.86	240,828,720.40
应付佣金	22,788,630.14	22,183,382.20
应付第三方存管费	11,378,896.98	15,315,463.47
应付收益互换业务款项		24,888,957.53
其他	10,425,537.00	7,380,572.89
合计	130,182,837.98	310,597,096.49

27、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	639,919.77	2,278,695.54
短期借款	14,781,536.52	206,708.26
应付债券	467,044,839.33	512,282,613.64
卖出回购	8,006,116.88	29,175,431.46
应付短期融资款	24,582,768.47	27,457,828.78
其他	73,917.37	
合计	515,129,098.34	571,401,277.68

28、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	到期日期	票面利率	发行金额
13 东吴债	3,000,000,000.00	2013/11/18	2018/11/17	6.18%	3,000,000,000.00
15 东吴债	2,500,000,000.00	2015/11/9	2020/11/9	4.15%	2,500,000,000.00
17 东吴债	2,500,000,000.00	2017/3/13	2022/3/13	4.70%	2,500,000,000.00
15 东吴 01	3,000,000,000.00	2015/3/23	2018/3/22	5.90%	3,000,000,000.00
15 东吴 02	3,000,000,000.00	2015/4/17	2018/4/16	5.90%	3,000,000,000.00
15 东吴 03	2,000,000,000.00	2015/6/1	2018/5/31	5.70%	2,000,000,000.00
15 东吴 04	2,000,000,000.00	2015/6/4	2018/6/3	5.70%	2,000,000,000.00

17 东吴 01	4,060,000,000.00	2017/4/26	2020/4/26	5.20%	4,060,000,000.00
17 东吴 02	1,650,000,000.00	2017/4/26	2022/4/26	5.50%	1,650,000,000.00
17 东吴 03	2,740,000,000.00	2017/5/22	2020/5/22	5.40%	2,740,000,000.00
17 东吴 04	1,230,000,000.00	2017/5/22	2022/5/22	5.60%	1,230,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通 [201601]号	1,500,000,000.00	2016/7/12	2017/7/14	3.65%	1,500,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通 [201702]号 [注]	1,000,000,000.00	2017/3/1	2018/3/7	4.80%	1,000,000,000.00
合计	30,180,000,000.00				30,180,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初余额	本期净增加	折溢价摊销	本期偿还	期末余额
13 东吴债	2,987,767,656.08		3,085,762.72		2,990,853,418.80
15 东吴债	2,493,846,732.30		701,364.67		2,494,548,096.97
17 东吴债		2,471,698,113.21	1,494,213.46		2,473,192,326.67
15 东吴 01	2,997,558,391.14		990,874.09		2,998,549,265.23
15 东吴 02	2,998,710,767.39		495,437.27		2,999,206,204.66
15 东吴 03	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
15 东吴 04	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
17 东吴 01		4,060,000,000.00			4,060,000,000.00
17 东吴 02		1,650,000,000.00			1,650,000,000.00
17 东吴 03		2,740,000,000.00			2,740,000,000.00
17 东吴 04		1,230,000,000.00			1,230,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通 [201601]号	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通 [201501]号	500,000,000.00			500,000,000.00	
东吴证券固定收益凭证融通 [201702]号		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
合计	17,477,883,546.91	13,151,698,113.21	6,767,652.21	500,000,000.00	30,136,349,312.33

[注]公司于本期共发行 1 期期限大于一年的收益凭证，产品收益率为 4.80%

29、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
预提费用	61,566,317.35	41,820,388.84
期货风险准备金	35,473,481.44	33,506,494.97
其他应付款	224,273,495.17	123,852,581.86

应付期货投资者保障基金	49,527.84	363,909.06
合并结构化主体形成的其他负债	13,199,515,562.88	14,618,487,767.49
应付票据	30,000,000.00	50,265,700.00
其他	6,372,983.20	41,096,283.81
合计	13,557,251,367.88	14,909,393,126.03

其他负债的说明：

(1) 预提费用

项 目	期末余额	期初余额
证券投资者保护基金[注]	14,263,471.01	20,913,353.62
广告费	22,721,131.95	12,186,561.52
证券经纪人报酬	5,769,289.38	6,246,993.65
房租	1,102,766.14	60,239.18
交易所会员年费及设施使用费	10,774,632.21	
其他	6,935,026.66	2,413,240.87
合 计	61,566,317.35	41,820,388.84

[注]证券投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发[2007]50号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法（试行）〉的通知》、中国证监会机构部部函[2007]268号文《关于发布实施〈证券公司分类监管工作指引（试行）〉的通知》按营业收入的一定比例计提，2017年1-6月和2016年计提比例均为1.00%。

(2) 期货风险准备金按期货手续费净收入的5%计提。

(3) 其他应付款

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
其他应付款	224,273,495.17	100.00	123,852,581.86	100.00
其中：逾期应付款项	-	-	-	-
合 计	224,273,495.17	100.00	123,852,581.86	100.00

金额较大的其他应付款分析如下：

内 容	金额	款项性质
员工风险金[注]	95,278,904.39	员工风险金
恒生电子股份有限公司	9,371,282.05	恒生投资交易管理系统软件费
中国银行代销佣金	6,046,250.30	代销佣金
合 计	110,696,436.74	

[注]员工风险金将按照公司相关制度规定考核后于满足条件年度返还。

(4) 期末其他应付款中无持有公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款情况。

(5) 应付期货投资者保障基金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付期货投资者保障基金[注]	363,909.06	154,335.49	468,716.71	49,527.84
合计	363,909.06	154,335.49	468,716.71	49,527.84

[注] 应付期货投资者保障基金按代理交易额的千万分之六点五计提。

30、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000,000,000.00						3,000,000,000.00

其他说明：

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)			期末余额
		本期增加	本期减少	小计	
一、有限售条件股份					
1、国有法人股	318,000,000.00		-209,000,000.00	-209,000,000.00	109,000,000.00
2、社会法人股	91,000,000.00		-91,000,000.00	-91,000,000.00	
小计	409,000,000.00		-300,000,000.00	-300,000,000.00	109,000,000.00
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	2,591,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	2,891,000,000.00
小计	2,591,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	2,891,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	300,000,000.00	-300,000,000.00		3,000,000,000.00

31、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	11,650,967,520.73			11,650,967,520.73
其他资本公积	113,035,365.74			113,035,365.74
合计	11,764,002,886.47			11,764,002,886.47

32、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	18,903,047.14	-665,319,320.47
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	38,810,500.01	-170,978,910.43
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-167,143,898.64	106,601,681.29
其他	17,809,385.19	6,185,201.41
小计	129,427,060.58	-607,127,292.74
其中：归属于母公司	129,434,247.08	-607,112,208.29
归属于少数股东	-7,186.50	-15,084.45
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	4,264,022.49	
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	4,264,022.49	
其中：归属于母公司	4,264,022.49	
归属于少数股东		
3. 外币财务报表折算差额	-1,403,317.25	3,240,660.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,403,317.25	3,240,660.08
其中：归属于母公司	-1,650,659.26	2,430,495.06
归属于少数股东	247,342.01	810,165.02
合计	132,287,765.82	-603,886,632.66
其中：归属于母公司	132,047,610.31	-604,681,713.23
归属于少数股东	240,155.51	795,080.57

其他综合收益说明：

项 目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合 收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	其他	
以后将重分类进 损益的其他综合 收益	-65,093,242.78	21,763,752.38	-167,143,898.64	38,810,500.01	132,047,610.31	240,155.51	17,809,385.19	66,954,367.53
其中：权益法下 在被投资单位以 后将重分类进损 益的其他综合收 益中享有的份额	3,076,349.13	4,264,022.49			4,264,022.49			7,340,371.62
可供出售金融资 产公允价值变动 损益	-73,106,786.89	18,903,047.14	-167,143,898.64	38,810,500.01	129,434,247.08	-7,186.50	17,809,385.19	56,327,460.19
持有至到期投资 重分类为可供出 售金融资产损益								
现金流量套期损 益的有效部分								
外币财务报表折 算差额	4,937,194.98	-1,403,317.25			-1,650,659.26	247,342.01		3,286,535.72
以后不可重分类 进损益的其他综 合收益								
其他综合收益合 计	-65,093,242.78	21,763,752.38	-167,143,898.64	38,810,500.01	132,047,610.31	240,155.51	17,809,385.19	66,954,367.53

33、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	667,334,848.07			667,334,848.07
合计	667,334,848.07			667,334,848.07

34、 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	本期减少	期末余额
一般风险准备	889,871,095.12	6,590,228.34		896,461,323.46
交易风险准备	782,168,320.77			782,168,320.77
合计	1,672,039,415.89	6,590,228.34		1,678,629,644.23

注：计提比例标准详见本附注 5：5.35 中[注 1]。

35、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期
调整前上期末未分配利润	3,188,885,638.08
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	3,188,885,638.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	426,849,816.17
减：提取法定盈余公积[注1]	
提取一般风险准备[注1]	6,590,228.34
应付普通股股利[注2]	450,000,000.00
期末未分配利润	3,159,145,225.91

[注 1]依据《公司法》、《金融企业财务规则》、《证券法》以及公司章程，公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10%分别提取法定盈余公积、一般风险准备和交易风险准备，剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施。公司提取的一般风险准备，用于弥补尚未识别的可能性损失；提取的交易风险准备，用于弥补证券交易的损失；盈余公积用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加股本。法定盈余公积转为股本时，所留存的该项盈余公积不得少于转增前公司注册资本的 25%。

一般风险准备还包括公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备中归属于母公司所有者的份额。

[注 2] 2017 年 4 月 6 日，公司 2016 年年度股东大会决议通过 2016 年度利润分配方案：以 30 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），共计派发股利 4.5 亿元（含税）。

36、少数股东权益

√适用 □不适用

项目	本期金额	上期金额
期初少数股东权益	262,049,418.57	212,451,766.62
加：所有者投入资本		36,113,591.46
归属于少数股东的净利润	14,438,769.96	19,557,229.70
归属于少数股东的其他综合收益	240,155.51	659,964.49
减：利润分配	4,969,108.97	6,733,133.70
所有者撤出资本	41,600,000.00	
期末少数股东权益	230,159,235.07	262,049,418.57

37、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,378,813,629.36	1,605,668,599.37
证券经纪业务	627,351,548.04	801,232,862.06
其中：代理买卖证券业务	548,226,623.94	762,053,001.47
交易单元席位租赁	74,354,469.57	30,134,199.24
代销金融产品业务	4,770,454.53	9,045,661.35
期货经纪业务	81,355,744.52	57,233,629.03
投资银行业务	451,708,350.61	526,474,994.23
其中：证券承销业务	335,391,467.44	344,297,450.87
证券保荐业务	26,698,113.21	16,933,962.26
财务顾问业务	89,618,769.96	165,243,581.10
资产管理业务	120,687,525.21	129,485,713.41
基金管理业务	80,038,366.65	40,888,457.75
投资咨询业务	9,107,186.21	45,404,744.67
其他	8,564,908.12	4,948,198.22
手续费及佣金支出	215,167,796.78	221,128,753.21
证券经纪业务	165,771,657.40	206,802,311.62
其中：代理买卖证券业务	165,771,657.40	206,802,311.62
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务	40,702,228.78	
投资银行业务	3,305,471.69	10,770,656.58
其中：证券承销业务	264,150.93	3,623,864.15
证券保荐业务		
财务顾问业务	3,041,320.76	7,146,792.43
资产管理业务	4,056,005.91	2,022,236.89
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	1,332,433.00	1,533,548.12

手续费及佣金净收入	1,163,645,832.58	1,384,539,846.16
其中：财务顾问业务净收入	86,577,449.20	158,096,788.67
— 并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	7,547,169.82	40,450,000.00
— 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	79,030,279.38	117,646,788.67

(2) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	780,144,215.01	2,058,414.60	1,237,467,434.53	927,781.80
资产管理计划	23,399,746,228.31	2,712,039.93	21,631,175,938.93	8,117,879.55
合计	24,179,890,443.32	4,770,454.53	22,868,643,373.46	9,045,661.35

(3) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	45.00	345.00	133.00
期末客户数量	7,434.00	345.00	1,690.00
其中：个人客户	7,276.00	14.00	1,531.00
机构客户	158.00	331.00	159.00
期初受托资金	19,846,916,520.30	251,641,932,275.49	52,746,835,587.99
其中：自有资金投入	1,442,759,631.97		118,775,000.00
个人客户	7,352,711,181.32	533,510,000.00	5,348,376,828.79
机构客户	11,051,445,707.01	251,108,422,275.49	47,279,683,759.20
期末受托资金	22,540,194,046.75	221,224,295,890.20	51,163,171,540.45
其中：自有资金投入	1,483,122,061.93		101,950,000.00
个人客户	4,898,640,719.05	524,510,000.00	4,885,309,144.25
机构客户	16,158,431,265.77	220,699,785,890.20	46,175,912,396.21
期末主要受托资产初始成本	21,005,809,191.25	202,926,042,859.66	51,067,002,599.23
其中：股票	232,918,299.28	7,608,299,802.79	5,894,725,059.18
国债			
其他债券	13,445,750,095.03	5,888,632,763.85	12,108,394,939.58
基金	95,994,970.19	95,454,723.40	2,486,373,807.69
信托	1,237,310,000.00	39,125,606,880.55	6,730,950,000.00
票据		2,333,979,888.42	
理财		10,974,197,793.24	
买入返售	5,509,540,489.40	23,308,148,505.55	-3,103,769,956.01
委托贷款		31,484,671,000.00	4,774,900,000.00
收益权		70,018,908,996.77	13,664,235,949.65
协议或定期存款	400,000,000.00	11,527,600,000.00	6,270,000,000.00
股权投资	27,693,660.00		1,705,100,000.00
其他	56,601,677.35	560,542,505.09	536,092,799.14

当期公司资产管理业务净收入	11,148,156.98	72,284,508.06	33,198,854.26
---------------	---------------	---------------	---------------

38、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	991,770,690.72	1,017,198,056.76
存放金融同业利息收入	234,952,346.39	269,673,370.85
其中：自有资金存款利息收入	92,270,083.38	87,744,977.26
客户资金存款利息收入	142,682,263.01	181,928,393.59
融资融券利息收入	321,393,419.97	352,126,774.62
买入返售金融资产利息收入	418,016,043.02	374,718,004.29
其中：约定购回利息收入	5,110,779.45	8,217,798.09
股权质押回购利息收入	346,256,137.66	344,324,833.86
拆出资金利息收入		27,777.78
其他	17,408,881.34	20,652,129.22
利息支出	1,213,547,039.24	960,345,897.71
客户资金存款利息支出	36,032,274.97	37,830,694.79
卖出回购金融资产利息支出	164,427,226.28	135,420,082.51
其中：报价回购利息支出	32,519,066.32	818,217.12
短期借款利息支出	3,401,297.24	877,614.58
拆入资金利息支出		3,413,472.22
其中：转融通利息支出		3,237,500.00
应付债券利息支出	608,107,315.01	466,567,029.87
应付短期融资款利息支出	79,199,331.14	69,953,081.09
其他	322,379,594.60	246,283,922.65
利息净收入	-221,776,348.52	56,852,159.05

39、投资收益

√适用 □不适用

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,055,288.15	8,274,469.76
金融工具投资收益	794,438,706.26	644,912,174.29
其中：持有期间取得的收益	790,210,038.13	416,080,098.78
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	584,545,463.80	217,953,531.65
—持有至到期投资	326,272.61	614,772.83
—可供出售金融资产	205,338,301.72	198,058,216.31
—衍生金融工具		-546,422.01
处置金融工具取得的收益	4,228,668.13	228,832,075.51
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-36,967,771.50	56,298,460.38
—持有至到期投资		13,127.79
—可供出售金融资产	44,867,035.49	170,687,831.89
—衍生金融工具	-3,670,595.86	1,832,655.45

合计	808,493,994.41	653,186,644.05
----	----------------	----------------

投资收益的说明:

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	5,312,071.99	6,063,100.14	被投资单位的净利润发生变动
许昌绿野农业科技有限公司	-117.47	-151.06	被投资单位的净利润发生变动
华元恒道(上海)投资管理有限公司	-1,612,847.35	2,211,520.68	被投资单位的净利润发生变动
China Reform Puissance Overseas Holdings Ltd	-10,174.47		被投资单位的净利润发生变动
China Reform Overseas Management Co., Ltd	9,139,445.18		被投资单位的净利润发生变动
苏州资产管理有限公司	1,226,910.27		被投资单位的净利润发生变动
合计	14,055,288.15	8,274,469.76	

(3) 公司投资收益汇回无重大限制情况。

40、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-71,052,840.22	-338,362,442.46
衍生金融工具	-8,958,799.29	6,348,939.42
合计	-80,011,639.51	-332,013,503.04

41、其他业务收入、成本

√适用 □不适用

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入		
其中: 贸易收入	354,494,072.66	64,208,468.51
其他	12,305,682.47	2,120,225.75
合计	366,799,755.13	66,328,694.26
其他业务成本		
其中: 贸易成本	356,661,507.20	64,360,793.45
合计	356,661,507.20	64,360,793.45

42、其他收益

√适用 □不适用

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	6,850,000.00		与收益相关
专项资金	1,465,563.41		与收益相关
财政国库划入款	1,112,800.00		与收益相关

做市商财政补助	400,000.00		与收益相关
合计	9,828,363.41		

43、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		83,433,683.56
城市维护建设税	7,702,360.56	9,124,946.44
教育费附加	5,554,293.50	6,586,442.19
其他	3,072,567.91	48,989.04
合计	16,329,221.97	99,194,061.23

44、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 职工工资	413,861,123.82	401,835,284.10
2. 社会保险费	66,742,162.87	47,887,965.13
3. 租赁费及物业费	47,271,178.67	40,445,298.22
4. 固定资产折旧费	40,630,054.58	39,450,374.86
5. 业务开发招待费	29,053,710.92	22,353,104.70
6. 业务宣传广告费	19,770,559.49	28,438,322.06
7. 住房公积金	19,302,443.75	18,386,731.40
8. 咨询费	18,667,683.95	33,850,419.24
9. 无形资产摊销费	16,093,118.65	12,869,429.59
10. 职工福利费	13,844,945.30	9,693,508.58
11. 邮电通讯费	13,833,411.25	11,208,856.29
12. 差旅及交通费	13,340,482.79	10,674,441.91
13. 电子设备运转费	12,733,334.25	9,293,756.20
14. 投资者保护基金	12,726,364.91	15,852,229.56
15. 其他	114,171,112.07	132,654,737.75
合计	852,041,687.27	834,894,459.59

45、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		5,000,000.00
二、可供出售金融资产减值损失	211,834,471.08	-359.19
三、买入返售金融资产信用风险损失	8,079,238.77	6,275,907.42
四、融出资金信用风险损失	-1,787,728.89	-5,711,071.88
合计	218,125,980.96	5,564,476.35

46、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	26,099.29	1,262.00	26,099.29
其中：固定资产处置利得	26,099.29	1,262.00	26,099.29
政府补助		5,606,227.59	
其他	1,415,013.40	205,763.16	1,415,013.40
合计	1,441,112.69	5,813,252.75	1,441,112.69

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		4,750,000.00	与收益相关
税收返还		433,350.59	与收益相关
专项资金		212,877.00	与收益相关
其他		210,000.00	与收益相关
合计		5,606,227.59	

47、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	60,646.60	233,202.83	60,646.60
其中：固定资产处置损失	60,646.60	233,202.83	60,646.60
对外捐赠	1,017,894.84	317,000.00	1,017,894.84
计提各项基金及其他支出	242,530.24	4,311,384.96	242,530.24
合计	1,321,071.68	4,861,587.79	1,321,071.68

48、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	154,237,233.60	196,522,391.76
递延所得税费用	7,871,005.09	7,637,840.16
合计	162,108,238.69	204,160,231.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	603,396,824.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	150,849,206.21
子公司适用不同税率的影响	-462,139.56

归属于合营企业和联营企业的损益	-3,513,822.04
调整以前期间所得税的影响	992,610.41
非应税收入的影响	-1,804,323.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,656,008.74
其他	2,390,698.77
所得税费用	162,108,238.69

49、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 5.32

50、每股收益

(1) 基本每股收益

项 目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的合并净利润	426,849,816.17	614,288,143.57
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,000,000,000.00	2,950,000,000.00
基本每股收益 (元/股)	0.14	0.21

(2) 稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

51、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金净减少额	9,427,100.70	
收到纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金		3,594,622,644.21
政府补助	9,828,363.41	5,606,227.59
其他业务收入	429,155,713.50	66,328,694.26
其他	109,245,562.50	376,661,064.9
合计	557,656,740.11	4,043,218,630.96

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金增加		180,413,803.04
其他业务成本	417,293,963.42	64,360,793.45
支付的业务及管理费	246,823,338.29	269,986,780.15
投资者保护基金	20,644,441.36	27,504,876.07
支付纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金	1,729,298,603.72	
预付投资款变动（见附注5.18.(4)）	280,532,000.00	

其他	317,303,699.25	220,296,248.96
合计	3,011,896,046.04	762,562,501.67

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	118,976.34	541,862.63
合计	118,976.34	541,862.63

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
仓单质押		129,913,579.46
合计		129,913,579.46

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
归还少数股东投资本金	41,600,000.00	5,880,000.00
归还质押借款		141,808,488.82
支付的短期融资券发行费用		330,821.84
合计	41,600,000.00	148,019,310.66

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	441,288,586.13	621,345,103.93
加：资产减值准备	218,125,980.96	5,564,476.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,630,054.58	39,450,374.86
无形资产摊销	16,093,118.65	12,869,429.59
长期待摊费用摊销	5,957,777.73	7,659,358.64
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）	34,547.31	231,940.83
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）	80,011,639.51	
利息支出（收益以“-”号填列）	690,707,937.83	537,724,104.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,055,288.15	-8,274,469.76

递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	7,871,005.10	-230,516,401.96
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		21,190,762.01
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,356,274,623.50	-2,368,627,475.07
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-8,651,408,812.06	-1,406,618,304.95
汇兑损益	544,776.29	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,520,473,299.62	-2,768,001,101.02
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	23,549,779,689.73	24,968,146,909.67
减: 现金的期初余额	23,978,090,935.74	28,181,391,000.34
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	-428,311,246.01	-3,213,244,090.67

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,549,779,689.73	23,978,090,935.74
其中: 库存现金	174,434.97	203,241.27
可随时用于支付的银行存款	19,442,874,255.71	19,718,619,669.37
可随时用于支付的其他货币资金	2,669,172.87	11,120,676.21
结算备付金	4,104,061,826.18	4,248,147,348.89
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,549,779,689.73	23,978,090,935.74

53、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目:**

√适用 □不适用

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	22,938,984.30	6.7744	155,397,855.24
港币	75,889,530.17	0.8679	65,864,523.24
新加坡元	8,067,044.80	4.9135	39,637,424.62
结算备付金			

其中：美元	9,926,981.00	6.7744	67,249,340.09
港币	9,650,263.29	0.8679	8,375,463.51
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00
港币	600,000.00	0.8679	520,740.00
代理买卖证券款			
美元	29,055,580.33	6.7744	196,834,123.39
港币	31,199,228.17	0.8679	27,077,810.13
其他应收款			
港币	12,804,568.00	0.8679	11,113,084.57
新加坡元	125,257.60	4.9135	615,453.22

(续上表)

项 目	期初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	24,788,281.07	6.9370	171,956,305.76
港币	123,094,046.17	0.8945	110,107,894.07
新加坡元	8,736,663.50	4.7995	41,931,616.47
结算备付金			
其中：美元	7,180,646.01	6.9370	49,812,141.36
港币	3,817,520.08	0.8945	3,414,809.89
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.9370	1,872,990.00
港币	1,000,000.00	0.8945	894,510.00
代理买卖证券款			
其中：美元	28,658,626.22	6.9370	198,804,890.09
港币	28,771,698.38	0.8945	25,736,571.89

(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

公司主要境外经营实体为本公司子公司东吴证券中新（新加坡）有限公司、东吴证券（香港）金融控股有限公司及其下属公司。其经营地分别在新加坡、香港、开曼群岛，相应记账本位币为新加坡元、港币以及美元。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

附注 6、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、 报告期新设子公司纳入合并范围的主体

适用 不适用

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		注册资本	取得方式
				直接	间接		
苏州东吴汇智投资管理有限公司	苏州	苏州吴中经济开发区越溪街道塔韵路178号1幢2层	投资管理		62.00	1,000,000.00	设立

[注] 本期公司子公司东吴创业投资有限公司出资设立苏州东吴汇智投资管理有限公司，于2017年5月31日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为91320506MA1P3R1K1D的《营业执照》。该公司注册资本1,000,000.00元，东吴创业投资有限公司认缴出资620,000.00元，占其注册资本的62.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6、 其他

适用 不适用

纳入合并范围的结构化主体

公司根据企业会计准则33号(2014)，对于公司作为管理人或投资人，且综合评估对其拥有的投资决策权，因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并，本期纳入公司合并报表范围的结构化产品共35只（其中有4只产品已于2017年度清算）。

附注 7、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东吴期货有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号东吴证券大厦6楼	苏州	商品期货经纪, 金融期货经纪, 期货投资咨询, 资产管理。	93.8	-	购买
东吴创业投资有限公司	花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	苏州	创业投资业务; 创业投资咨询业务;	100	-	设立
东吴创新资本管理有限责任公司	昆山花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	苏州	投资管理, 投资咨询;	100	-	设立
东吴基金管理有限公司	上海浦东源深路279号	上海	基金募集、基金销售、资产管理	70	-	购买
上海新东吴优胜资产管理有限公司	上海市黄浦区九江路769号1806-3室	上海	资产管理业务	-	70	设立
东吴创业投资(徐州)有限责任公司	徐州市泉山区建国西路75号锦绣嘉园8号楼1-2309室	徐州	创业投资业务; 创业投资咨询业务;	-	100	设立
东吴并购资本管理(上海)有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号18层A室	上海	资产管理, 股权投资管理, 投资咨询。	-	100	设立
东吴并购股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	上海市黄浦区西藏中路336号1807-7室	上海	股权投资管理; 投资咨询	-	100	设立
上海东吴玖盈投资管理有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号10楼C、D座	上海	投资管理及咨询, 实物投资等	-	100	设立
昆山东吴阳澄投资管理有限公司	昆山市玉山镇前进西路1899号1号房	昆山	股权投资管理	-	80	设立
东吴证券中新(新加坡)有限公司	77 Robinson Road, #15-01, Robinson 77, Singapore 068896	新加坡	投资管理	75	-	设立
昆山东吴阳澄创业投资中心(有限合伙)	昆山市玉山镇前进西路1899号1号房	昆山	投资管理	-	50.5	设立
东吴证券(香港)金融控股有限公司	SUITE 508 5/F TOWER 1 SILVERCORD 30 CANTON ROAD TSIM SHA TSUI KL HONG KONG	香港	投资	100	-	设立
东吴(香港)投资有限公司	SUITE 508 5/F TOWER 1 SILVERCORD 30 CANTON RD TST KLN HONG KONG	香港	投资	-	100	设立
东吴国际资本有限责任公司	开曼群岛	开曼群岛	投资	-	100	设立
苏州东吴城市建设资产管理有限公司	苏州工业园区胜浦新路1号金雅苑1幢108商号二楼	苏州	投资管理、资产管理、投资咨询、市场营销策划	-	100	设立

苏州工业园区东并投资管理有限公司	苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦7层722室	苏州	投资管理、投资咨询	-	100	设立
宁波梅山保税港区东吴丹生创业投资合伙企业(有限合伙)	北仑区梅山大道商务中心十一号办公楼2203室	宁波	创业投资及相关咨询服务	-	48	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

截至2017年6月30日,公司间接持有宁波梅山保税港区东吴丹生创业投资合伙企业(有限合伙)48.00%的股权比例。根据宁波梅山保税港区东吴丹生创业投资合伙企业(有限合伙)的合伙协议,公司的全资子公司东吴并购资本管理(上海)有限公司作为唯一的执行事务合伙人,可以控制合伙企业的投资决策。因此,公司管理层认为公司对宁波梅山保税港区东吴丹生创业投资合伙企业(有限合伙)具有实际控制,故采用长期股权投资成本法对其进行核算。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东吴期货有限公司	6.20	1,437,209.58		39,704,599.29
东吴证券中新(新加坡)有限公司	25.00	-537,647.77		10,184,021.87
东吴基金管理有限公司	30.00	8,479,461.44		130,755,557.89

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
东吴期货有限公司	3,413,341,246.64	2,772,944,483.58	3,045,474,647.18	2,428,142,772.52
东吴证券中新(新加坡)有限公司	41,044,041.06	293,283.57	42,892,811.14	980,830.62
东吴基金管理有限公司	451,718,831.24	87,198,124.91	416,098,411.72	76,635,604.19

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
东吴期货有限公司	490,882,207.89	23,180,799.62	22,426,421.03	272,003,654.09	145,921,419.35	13,440,091.04	15,033,623.54	194,486,831.33
东吴证券中新(新加坡)有限公司	487,735.97	-2,150,591.08	-1,161,223.03	-3,258,867.91		-1,804,012.53	1,436,647.55	-1,721,470.57
东吴基金管理有限公司	140,074,846.32	22,070,078.46	22,070,078.46	-4,253,757.59	105,932,775.91	11,221,308.77	11,221,308.77	-19,046,760.15

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	苏州	苏州	网络技术服务		32	长期股权投资
苏州资产管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询	20		长期股权投资

(2). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	苏州资产管理有限公司	东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	苏州资产管理有限公司
流动资产	328,694,603.57	2,006,964,863.17	449,322,552.82	1,200,440,979.25
非流动资产	1,200,309,389.63	464,833.75	719,291,193.65	105,100.00
资产合计	1,529,003,993.20	2,007,429,696.92	1,168,613,746.47	1,200,546,079.25
流动负债	847,719,547.96	1,612,365.11	518,015,327.14	863,298.79
非流动负债	1,470,730.65		710,000.00	
负债合计	849,190,278.61	1,612,365.11	518,725,327.14	863,298.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	679,813,714.59	2,005,817,331.81	649,888,419.33	1,199,682,780.46
按持股比例计算的净资产份额	217,540,388.67	401,163,466.36	207,964,294.19	239,936,556.09
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	217,540,388.67	401,163,466.36	207,964,294.19	239,936,556.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	40,031,442.73	8,672,010.32	47,695,870.86	
净利润	16,600,224.98	6,134,551.36	15,157,750.36	
终止经营的净利润				
其他综合收益	13,325,070.28	-	-	
综合收益总额	39,538,886.30	6,134,551.36	15,157,750.36	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	54,448,135.08	48,503,227.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,516,305.89	2,211,369.62
--其他综合收益	-127,563.17	-
--综合收益总额	7,388,742.72	2,211,369.62

(4). 不重要的合营企业和联营企业的基本情况

项目	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	本企业持股比例（%）
联营企业：						
许昌市绿野农业科技有 限公司	有限 公司	许昌	吴桐	农产品的种植及销售 （不含粮油销售）	1,590.00	35.00
华元恒道（上海）投资管 理有限公司	有限 公司	上海	曲直	股权投资管理	20,500.00	19.51
China Reform Puissance Overseas	外资	开曼群 岛	无	投资	0.75（美元）	30.00

Holdings Ltd						
China Reform Overseas Management Co., Ltd	外资	开曼群岛	无	投资	0.75 (美元)	30.00

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明: 公司作为结构化主体的管理者, 在报告期间对资产管理计划及基金拥有管理权。除已于附注 7:7.05 所述公司已合并的结构化主体外, 公司因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大, 因此, 公司并未合并该等结构化主体。

截至 2017 年 6 月 30 日, 公司在上述资产管理计划及基金的投资之账面价值共计约人民币 729,871,773.65 元, 其中人民币 157,230,944.76 元分类为可供出售金融资产, 人民币 572,640,828.89 元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。

本期公司在上述结构化主体中获得的收入并不重大。

于 2017 年 6 月 30 日, 合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于由公司发行未纳入合并范围但持有权益的结构化主体而可能存在的最大风险敞口。

6、公司在合并的结构化主体中的权益

公司合并的结构化主体指公司作为管理人或投资者的资产管理计划。公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司持在上述合并资产管理计划中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产的金额为人民币 3,858,071,838.24 元，体现在资产负债表中以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的金额为人民币 740,516,508.35 元。

7、公司在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入公司的合并财务报表范围，主要包括信托计划、基金与其他理财产品。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 2017 年 6 月 30 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于公司因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情列示如下：

项目	期末金额	期初金额
可供出售金融资产	2,371,651,261.39	2,492,680,880.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,085,244,945.19	1,939,937,587.01
合计	4,456,896,206.58	4,432,618,467.71

截至 2017 年 6 月 30 日，公司因投资上述信托计划、基金与其他理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

附注 8、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

1、风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

为增强公司核心竞争力，保障公司持续、健康、稳定发展，公司注重对风险的防范与控制，严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了与公司自身发展战略相适应的全面风险管理体系，包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人

才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化，以保证公司各类风险可测、可控和可承受，保障公司稳健经营和各项业务创新发展。

公司董事会、经营管理层以及全体员工共同参与，对公司经营中的流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险等各类风险，进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对和全程管理。

(2) 风险管理组织架构

公司建立由董事会及其风险控制委员会、公司经营管理层及其风险管理委员会、风险管理职能部门、各部门及分支机构组成的四层级全面风险管理组织架构。

董事会是公司风险管理的最高决策机构，负责对公司风险管理进行监督与指导，将公司总体风险控制在合理的范围内，以确保公司能够对经营活动中的风险控制实施有效的管理。董事会设立的风险控制委员会按照公司章程和工作细则的相关规定，可在董事会授权范围内履行和协助董事会履行风险管理职责。

经营管理层负责管理公司经营过程中的各类风险，推动公司全面风险管理体系的规划、建设与执行。公司经营管理层下设风险管理委员会，在经营管理层授权范围内开展公司风险管理工作。

公司设首席风险官，负责公司全面风险管理工作。风险管理职能部门在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。

各业务部门、分支机构在日常工作中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。

公司各子公司根据所在地法律法规和监管要求，按照公司管理政策和要求，纳入证券公司全面风险管理体系，有效开展风险管理。子公司董事长和总经理承担子公司风险管理直接责任。

2、公司面临的主要风险及应对措施

在日常管理中，公司面临的主要风险包括：流动性风险、信用风险、市场风险和操作风险、商誉等资产的减值风险。公司通过明确风险管理的各个环节和实施内容，采用目标设定、事件识别、风险评估、风险应对、控制活动、信息沟通与报告等的全面风险管理基本工作方法，科学有效地开展公司的风险管理工作。

(1) 流动性风险管理

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

主要包括两个方面：一是资产的流动性风险，是指由于资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产造成损失的风险；二是负债的流动性风险，是指公司缺乏现金不能按时支付债务或正常营业支出的风险。

公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内。在资金需求方面，主要体现在日常运营资金需求、自营股票投资需求、固定资产采购与对外投资、债券投资和债券回购等，报告期内公司密切关注市场变化，动态调整资产配置，合理控制各品种证券的投资规模和持仓集中度，剩余期限分布合理，流动性风险不大。同时，公司的融资渠道主要有公司债券、短期融资券、质押回购、拆入资金等，能够满足公司日常运营所需资金以及融资融券等资本密集型业务快速增长所需要的资金，因此有能力支付可预见的到期债务或承诺。在流动性日常管理和风控指标监测方面，公司每日编制资金头寸表、汇总短期资金预约表、进行日间资金盯市、完成自营业务交收工作；按月计算和报送流动性覆盖率、净稳定资金率；编制公司现金流预测表，关注资金缺口并进行资金预警；定期分析公司资金使用状况，流动比率、资产错配比率等指标；对流动性覆盖率、净稳定资金率动态监测并定期开展流动性风险的监测分析、压力测试和情景分析，监测流动性风险限额执行情况。

随着未来公司业务的快速发展，将对流动性提出更高要求。为满足上述情况带来的挑战，公司将不断完善流动性管理的制度建设、风险防范机制，在监管允许范围之内，努力拓宽融资渠道，合理安排负债结构，努力保持较强的偿债能力，积极提高各项业务的盈利水平和可持续发展能力。

于资产负债表日，公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2017 年半年度报告

金融负债	2017 年 6 月 30 日							
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	无期限	合计
短期借款	6,368,700.00	556,027.40	1,149,123.29	161,172,178.08				169,246,028.77
应付短期融资款		295,510,240.28	958,113,304.86	503,525,000.00				1,757,148,545.14
衍生金融负债	89,200.00							89,200.00
卖出回购金融资产款		6,780,551,246.19	276,129,191.52	100,705,000.00				7,157,385,437.71
代理买卖证券款	16,643,051,670.86							16,643,051,670.86
应付款项	130,182,837.98							130,182,837.98
应付债券		1,631,560,508.28	267,491,439.34	12,056,189,211.59	19,694,157,703.00			33,649,398,862.21
其他负债（金融负债）	482,638,386.16	5,753,817,146.67	3,378,833,159.29	3,429,275,377.64	626,003,412.51			13,670,567,482.27
合计	17,262,330,795.00	14,461,995,168.82	4,881,716,218.30	16,250,866,767.31	20,320,161,115.51			73,177,070,064.94

金融负债	2016 年 12 月 31 日							
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	无期限	合计
短期借款		7,877,524.84	1,174,613.19	178,525,413.72				187,577,551.75
应付短期融资款		13,887,150.68	2,123,003,397.26	1,797,661,589.04				3,934,552,136.98
衍生金融负债	368,524.97							368,524.97
卖出回购金融资产款		8,631,304,381.74	953,774,587.06	1,278,250,904.11				10,863,329,872.91
代理买卖证券款	19,566,547,771.23							19,566,547,771.23
应付款项	310,597,096.49							310,597,096.49
应付债券		81,230,069.55	154,599,164.64	2,675,082,477.38	16,122,180,559.02			19,033,092,270.59
其他负债（金融负债）	240,594,933.54	6,797,490,918.60	4,375,632,343.05	1,195,275,588.34	2,300,354,617.50			14,909,348,401.03
合计	20,118,108,326.23	15,531,790,045.41	7,608,184,105.20	7,124,795,972.59	18,422,535,176.52			68,805,413,625.95

(2) 信用风险管理

信用风险是指公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给公司带来损失的风险。

公司的货币资金主要存放在国有商业银行或资产充足率符合规定的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

报告期内，公司面临的信用风险主要体现在债券投资、融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易、合同履行等方面。具体表现为：一是投资对象的违约或评级下降；二是交易对手的违约。

为避免信用风险，公司以债券发行人主体信用状况与债项增信措施的综合分析为基础，建立公司债券信用评级体系，对重点持仓债券进行调研，严控所投债券的品质，密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，研究完善交易对手池，以实现规避债券违约风险的目标。公司固定收益类自营业务主要投资对象为国债、短期融资券、中期票据、公司债及企业债。公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，对债券等非权益类证券持有量严格控制在公司及监管机构规定的范围内，并密切跟踪投资对象的经营情况和信用评级变化，投资标的信用风险控制良好，规避偿付风险。另外，公司在银行间市场开展债券交易时始终坚持按规定选择使用合适的结算方式，并采用 DVP 结算控制，交易对手结算违约而产生的信用风险。

在融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，公司设置风险控制指标和预警阈值，强化内控机制，建立逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，公司通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、及时提示交易规则等措施，严格控制融资融券业务的各个风险因素。针对股票质押式回购交易业务，公司设计了业务准入标准，还专门建立了严格的尽职调查、项目审核、规模与集中度控制、盯市、项目跟踪和平仓等制度，从业务开展的各阶段严格控制风险。

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表公司在资产负债表日最大风险敞口的金额如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款及其他货币资金	19,556,372,439.33	19,840,081,694.73
其中：客户资金存款	12,930,842,639.94	15,628,391,768.87
结算备付金	4,104,061,826.18	4,248,147,348.89
融出资金	7,726,839,436.34	8,618,916,151.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,096,226,035.51	17,356,760,529.82
持有至到期投资	6,524,102.19	9,608,843.81

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	2,588,207.20	6,996,544.22
买入返售金融资产	16,235,049,214.91	16,980,151,202.32
应收款项	230,940,027.55	218,050,440.76
应收利息	827,876,623.76	743,269,682.21
存出保证金	929,814,098.17	939,241,198.87
可供出售金融资产	4,509,875,059.47	4,390,451,071.23
其中：融出证券	31,117,122.49	11,131,902.17
其他	534,274,678.23	173,691,904.50
最大信用风险敞口	74,760,441,748.84	73,525,366,612.75

(3) 市场风险管理

市场风险是指利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对未来收益或者未来现金流量可能造成潜在损失的风险。影响公司业务的市场风险主要包括市场价格风险、利率风险。

① 市场价格风险

市场价格风险是指公司所持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

公司该项风险主要表现为投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票、债券等，所面临的最大的市场风险为公允价值的变动。公司根据风险敞口制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各投资部门，通过投资交易控制、风险价值、敏感性分析、压力测试等监控的综合使用来管理市场风险。

对于子公司的价格风险，主要采用证券价格波动对报告期内净利润及归属于母公司所有者的其他综合收益的影响进行分析。

报告期内公司持有的以公允价值计价的项目如下：

项目	期末余额	占净资产%	期初余额	占净资产%
	公允价值		公允价值	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,324,888,589.14	118.28	21,769,705,706.86	106.24
其中：债券	20,096,226,035.51	97.71	17,356,760,529.82	84.71
基金	1,167,473,561.87	5.68	1,351,212,043.99	6.59
股票	3,023,123,949.66	14.70	1,903,926,718.10	9.29
其他	38,065,042.10	0.19	1,157,806,414.95	5.65

项目	期末余额	占净资产%	期初余额	占净资产%
	公允价值		公允价值	
可供出售金融资产	14,651,475,410.50	71.24	12,618,931,640.82	61.59
其中：债券	4,478,757,936.98	21.79	4,379,319,169.06	21.37
基金	96,508,729.62	0.47	14,371,112.32	0.07
股票	1,533,014,180.20	7.45	2,055,048,195.35	10.03
信托计划	1,092,750,000.00	5.31	763,750,000.00	3.73
证券公司理财产品	510,796,016.70	2.48	330,914,760.07	1.62
其他理财产品	3,493,536,587.67	16.99	2,204,586,625.75	10.76
权益工具	1,140,116,568.02	5.54	-	-
证券公司收益互换产品	2,305,995,391.31	11.21	2,870,941,778.27	14.01
合计	38,976,363,999.64	189.52	34,388,637,347.68	167.83

②利率风险

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。公司持有的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资与买入返售金融资产等，利率敏感性负债主要为应付短期融资券、拆入资金、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款、应付债券等。

公司通过对利率水平的预测、分析收益率曲线及优化利率重定价日组合等方法来衡量上述持有资产的利率风险。

下表列示于各资产负债表日公司的利率风险。

A. 表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

金融资产	2017年6月30日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	19,556,372,439.33					174,434.97	19,556,546,874.30
结算备付金	4,104,061,826.18						4,104,061,826.18
融出资金	542,037,550.66	1,413,925,666.48	5,770,876,219.20				7,726,839,436.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	208,529,798.52	1,177,786,683.90	4,148,790,428.74	13,563,073,368.01	998,045,756.34	4,228,662,553.63	24,324,888,589.14
衍生金融资产						2,588,207.20	2,588,207.20
买入返售金融资产	4,037,026,638.59	1,429,268,966.88	7,229,328,497.55	3,539,425,111.89			16,235,049,214.91
应收款项						230,940,027.55	230,940,027.55
存出保证金	929,814,098.17						929,814,098.17
可供出售金融资产			407,404,178.77	3,609,142,898.20	462,210,860.00	10,172,717,473.53	14,651,475,410.50
持有至到期投资				6,524,102.19			6,524,102.19
其他资产(金融资产)						534,274,678.23	534,274,678.23
合计	29,377,842,351.45	4,020,981,317.26	17,556,399,324.26	20,718,165,480.29	1,460,256,616.34	15,169,357,375.11	88,303,002,464.71

(续上表)

金融负债	2017年6月30日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
短期借款	6,368,700.00		160,000,000.00				166,368,700.00
应付短期融资款	290,000,000.00	952,390,000.00	500,000,000.00				1,742,390,000.00
衍生金融负债						89,200.00	89,200.00
卖出回购金融资产款	6,773,251,073.68	274,194,000.00	100,000,000.00				7,147,445,073.68
代理买卖证券款	16,643,051,670.86						16,643,051,670.86
应付款项						130,182,837.98	130,182,837.98
应付债券	1,500,000,000.00		10,997,755,469.89	17,638,593,842.44			30,136,349,312.33
其他负债(金融负债)	5,711,175,000.00	3,340,450,652.58	3,333,000,000.00	555,386,030.55		482,638,386.16	13,422,650,069.29
合计	30,923,846,444.54	4,567,034,652.58	15,090,755,469.89	18,193,979,872.99		612,910,424.14	69,388,526,864.14

净头寸							18,914,475,600.57
金融资产	2016年12月31日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	19,840,081,694.73					203,241.27	19,840,284,936.00
结算备付金	4,248,147,348.89						4,248,147,348.89
融出资金	588,677,232.46	1,286,542,118.05	6,743,696,800.88				8,618,916,151.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,346,445.50	174,765,591.60	1,434,692,689.36	14,599,047,491.56	1,123,908,311.80	4,412,945,177.04	21,769,705,706.86
衍生金融资产						6,996,544.22	6,996,544.22
买入返售金融资产	5,908,984,993.31	1,744,258,956.91	7,702,277,252.10	1,624,630,000.00			16,980,151,202.32
应收款项						218,050,440.76	218,050,440.76
存出保证金	939,241,198.87						939,241,198.87
可供出售金融资产		10,825,000.00	466,450,000.00	3,888,236,939.06	777,557,230.00	8,620,980,394.33	13,764,049,563.39
持有至到期投资			3,071,835.62	6,537,008.19			9,608,843.81
其他资产(金融资产)						159,991,109.71	159,991,109.71
合计	31,549,478,913.76	3,216,391,666.56	16,350,188,577.96	20,118,451,438.81	1,901,465,541.80	13,419,166,907.33	86,555,143,046.22

(续上表)

金融负债	2016年12月31日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
短期借款	7,260,355.20		173,704,157.30				180,964,512.50
应付短期融资款		2,100,000,000.00	1,780,000,000.00				3,880,000,000.00
衍生金融负债						368,524.97	368,524.97
卖出回购金融资产款	8,613,370,962.09	941,574,831.73	1,270,000,000.00				10,824,945,793.82
代理买卖证券款	19,566,547,771.23						19,566,547,771.23
应付账款						310,597,096.49	310,597,096.49
应付债券			2,000,000,000.00	15,477,883,546.91			17,477,883,546.91
其他负债(金融负债)						14,909,348,401.03	14,909,348,401.03
合计	28,187,179,088.52	3,041,574,831.73	5,223,704,157.30	15,477,883,546.91		15,220,314,022.49	67,150,655,646.95

净头寸							19,404,487,399.27
-----	--	--	--	--	--	--	-------------------

B. 市场利率的波动主要影响公司持有的以公允价值计量的生息资产的估值。假设收益率曲线平行移动 100 个基点，对公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

项目	2017 年 6 月 30 日/2017 年 1-6 月		2016 年 6 月 30 日/2016 年 1-6 月	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上 平移 100 个基点	-325,982,362.27	-253,592,447.70	-287,617,475.00	-200,688,928.33
收益率曲线向下 平移 100 个基点	338,792,680.60	263,511,301.46	287,617,475.00	200,688,928.33

(4) 操作风险管理

操作风险是指由公司内部流程设置不完善、员工操作失误或未严格执行流程、信息系统故障或不完善，以及外部事件等导致公司损失的风险。

公司操作风险管理应包括操作风险的识别与评估、操作风险监测、操作风险控制、操作风险报告、操作风险处置等流程。风险管理部门负责公司整体操作风险的管理，对公司总体操作风险实施评估、量化，并对各部门操作风险管理的情况和制度执行情况进行监督；合规管理部门从合规管理工作角度、操作风险专业角度以及内部控制有效性相关角度，协同开展工作；各业务部门、支持部门等按照职能分工，分别执行本业务领域的操作风险管控，并不断完善的制度流程，确保其能覆盖业务操作的各个环节。

报告期内，公司对内部控制评价、合规有效性评价等定期评价以及各业务内部控制检查等不定期检查外，主要针对新业务、重大新产品的开发、IT 系统的重大变更、重大事件及隐患、重要部门岗位变化、行业监管要求变化等进行专项操作风险识别与评估。公司结合业务重点，开展了融资类业务自查、“两遏制、两加强”专项自查、两融业务风险评估、新三板（做市、经纪）业务自查、经纪业务检查、违规从事非法证券业务账户清理和外接信息系统规范自查等风控合规检查，通过检查发现操作风险隐患并及时对问题进行了整改。

附注 9、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值 计量				
(一) 以公允价值计 量且变动计入当期损 益的金融资产	15,982,038,381.20	8,342,850,207.94		24,324,888,589.14
1. 交易性金融资产	15,982,038,381.20	8,342,850,207.94		24,324,888,589.14
(1) 债务工具投资	12,427,425,770.51	7,668,800,265.00		20,096,226,035.51
(2) 权益工具投资	3,554,612,610.69	674,049,942.94		4,228,662,553.63

2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	3,184,132,271.28	10,327,226,571.20		13,511,358,842.48
(1) 债务工具投资	1,602,128,950.98	2,876,628,986.00		4,478,757,936.98
(2) 权益工具投资	1,582,003,320.30	7,450,597,585.20		9,032,600,905.50
(3) 其他				
(三) 衍生金融资产	2,588,207.20			2,588,207.20
持续以公允价值计量的资产总额	19,168,758,859.68	18,670,076,779.14		37,838,835,638.82
(四) 衍生金融负债		89,200.00		89,200.00
持续以公允价值计量的负债总额		89,200.00		89,200.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

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

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

附注 10、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 控股股东持股情况如下

(单位：人民币万股)

关联方名称	关联方关系	期末		期初	
		持股数	持股比例(%)	持股数	持股比例(%)
苏州国际发展集团有限公司	股东	69,337.15	23.11%	69,337.15	23.11%

公司控股股东概况

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人	存在控制关系的期间
苏州国际发展集团有限公司	中国苏州	授权范围的国有资产经营管理,国内商业、物资供销业(国家规定的专营、专项审批商品除外),提供各类咨询服务。	控股股东	有限责任	黄建林	2006年起

报告期公司的控股股东注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
苏州国际发展集团有限公司	250,000 万元	-	-	250,000 万元

受公司控股股东控制的其他股东所持公司股份或权益及其变化

企业名称	期末余额		期初余额	
	金额	持股比例(%)	金额	持股比例(%)
苏州市营财投资集团公司	6,457.86 万股	2.15%	6,457.86 万股	2.15%
苏州信托有限公司	5,312.00 万股	1.77%	5,312.00 万股	1.77%

苏州国际发展集团有限公司及其控制的其他股东合计持有公司 27.04%股份。

(2) 公司的子公司参见附注 7：7.1。

(3) 公司重要的联营企业

公司名称	注册地址	主营业务	注册资 本	实际投 资额	持股 比例(%)	是否 合并
------	------	------	----------	-----------	-------------	----------

直接持有:						
苏州资产管理有限公司	江苏省苏州市高新区狮山路28号苏州高新国际商务广场4001-4005室	对金融机构和非金融机构不良资产的收购、受托经营管理、投资和处置；债权转股权，对股权资产进行管理、投资和处置；对外投资；财务、投资、法律及风险管理咨询和顾问，资产及项目评估。	200,000 万元	40,000 万元	20.0 0	否
东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	苏州高新区科创路18号	金融科技服务	25,000 万元	8,000万 元	32.0 0	否

(4) 其他关联企业

企业名称	与本公司关系	注册号
信和安(苏州)商业保理有限公司	东吴在线全资子公司	91320594MA1MUEQN40
江苏隆力奇集团有限公司	本公司监事任副总裁, 公司股东(该监事于2016年5月20日离任, 该公司于2017年5月21日起不再构成关联关系)	91320581251450241Y
光大保德信基金管理有限公司	本公司独立董事担任独立董事	913100007178509699
国寿安保基金管理有限公司	本公司董事担任董事	91310000717885440A
昆山创业控股集团有限公司	本公司监事任总裁, 公司股东	913205837333308837
东吴在线(上海)金融信息服务有限公司	东吴在线全资子公司	91310113342167644Q
重若(苏州)资产管理有限公司	东吴在线全资子公司	91320505346523968M
弦高(苏州)资产管理有限公司	东吴在线全资子公司	91320505346524039R
苏州市投资有限公司	本公司董事任董事(该董事于2017年2月离任, 该公司于2018年3月起不再构成关联关系)	913205941377106448
张家港市直属公有资产经营有限公司	本公司监事担任高管	913205827115792903
苏州国发创业投资控股有限公司	国发集团直接持股60%, 间接持股40%、本公司董事担任董事、本公司监事担任董事	913205006748902148
苏州国发高新创业投资管理有限公司	国发创投持股比例为50%	913205056835378930
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	国发创投持股比例为50%	91320506679821146J
苏州工业园区经济发展有限公司	本公司董事任董事长, 公司股东	91320594134794993K
江苏隆力奇生物科技股份有限公司	本公司监事任副总裁兼金融投资部总经理, 公司股东(该董事于2016年5月20日离任, 该公司于2017年5月21日起不再构成关联关系)	9132050060824605XX
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	本公司董事任董事长、总裁, 公司股东	9132059425170175X6
苏州银行股份有限公司	本公司董事担任董事	91320000768299855B

企业名称	与本公司关系	注册号
苏州市国发物业管理有限公司	国发集团间接持股 100%	913205080632075353
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	本公司独立董事担任独立董事	91320000677644473G
东吴人寿保险股份有限公司	国发集团董事长担任董事长	913205005969162894
苏州信托有限公司	国发集团持股 70.01%，公司股东，本公司监事担任董事长	91320594137705730W
苏州市民卡有限公司	本公司董事任董事长	9132050874558352XW

2、与关联交易事项

(1) 代买卖证券款

企业名称	期末金额	期初金额
苏州信托有限公司	22,629.50	12,676.53
苏州国发高新创业投资管理有限公司	3,936.87	3,929.91
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	358.14	357.51
江苏隆力奇集团有限公司		2,301,291.64
江苏隆力奇生物科技股份有限公司		1,658.29
东吴在线（苏州）金融科技服务有限公司	3,340.24	2,320,663.57
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	39,615.56	
弦高（苏州）资产管理有限公司	10,458,913.49	44,821,892.87
张家港市直属公有资产经营有限公司	307,301.52	35,082,996.67
苏州市投资有限公司	495,990.95	43,186.47
重若（苏州）资产管理有限公司	209.55	
苏州国际发展集团有限公司	40,189,363.81	
信和安（苏州）商业保理有限公司	45,514.57	
合计	51,567,174.20	84,588,653.46

(2) 手续费及佣金收入

企业名称	本期金额	上期金额
苏州国际发展集团有限公司	1,326.38	
苏州信托有限公司	69,712.64	28,525.95
光大保德信基金管理有限公司	692,181.91	
信和安（苏州）商业保理有限公司	775.31	
江苏隆力奇集团有限公司		65,093.81
国寿安保基金管理有限公司	321,488.22	
昆山创业控股集团有限公司	22,725.68	12,526.00
张家港市直属公有资产经营有限公司	92.38	
弦高（苏州）资产管理有限公司	119.13	

东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	11,126.83	63,013.66
重若(苏州)资产管理有限公司	195.37	8.84
苏州市投资有限公司	12,917.22	67,841.94
合 计	1,132,661.07	237,010.20

(3) 利息支出

企业名称	本期金额	上期金额
苏州国际发展集团有限公司	5,689.44	204.27
信和安(苏州)商业保理有限公司	219.18	
苏州信托有限公司	7,934.30	3,939.00
苏州国发创业投资控股有限公司		0.30
苏州国发高新创业投资管理有限公司	6.96	6.93
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	0.63	0.64
弦高(苏州)资产管理有限公司	44,568.77	
苏州工业园区经济发展有限公司		1,743.31
江苏隆力奇集团有限公司		2,815.74
江苏隆力奇生物科技股份有限公司		2.92
昆山创业控股集团有限公司		188,255.76
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司		14,427.32
张家港市直属公有资产经营有限公司	51,680.91	
东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	4,973.96	746.90
重若(苏州)资产管理有限公司	250.89	138.78
苏州市投资有限公司	1,938.25	2,850.05
合 计	117,263.29	215,131.92

(4) 收取财务顾问费及咨询费

企业名称	本期金额	上期金额
苏州国际发展集团有限公司		7,500,000.00
昆山创业控股集团有限公司		700,000.00
合 计		8,200,000.00

(5) 支付财务顾问费及咨询费

企业名称	本期金额	上期金额
苏州银行股份有限公司	4,203,166.66	
合 计	4,203,166.66	

(6) 支付房屋租赁费

企业名称	本期金额	上期金额
------	------	------

苏州市国发物业管理有限公司		703,062.00
昆山创业控股集团有限公司		700,000.00
苏州银行股份有限公司	70,000.00	
合 计	70,000.00	1,403,062.00

(7) 购买产品

企业名称	本期金额	上期金额
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	279,500.00	345,000.00
合 计	279,500.00	345,000.00

(8) 购买关联方东吴人寿保险股份有限公司发行的寿险产品

项 目	本期金额	上期金额
企业团体年金	12,794,623.00	3,052,850.00
团体意外伤害险	6,788.00	4,372.00
合 计	12,801,411.00	3,057,222.00

(9) 期末持有由公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划

企业名称	期末净值	期初净值
苏州信托有限公司	727,688,341.00	
苏州银行股份有限公司		418,173,967.03
合 计	727,688,341.00	418,173,967.03

(10) 期末持有由公司作为管理人募集设立的定向资产管理计划

企业名称	期末管理规模	期初管理规模
苏州信托有限公司	3,913,800,000.00	1,200,000,000.00
苏州银行股份有限公司	4,960,324,999.94	6,203,325,000.00
东吴在线(苏州)金融科技服务有限公司	120,000,000.00	760,000,000.00
重若(苏州)资产管理有限公司		52,531,128.00
合 计	8,994,124,999.94	8,215,856,128.00

(11) 期末持有由公司作为管理人募集设立的专项资产管理计划

企业名称	期末管理规模	期初管理规模
苏州银行股份有限公司	600,000,000.00	
合 计	600,000,000.00	

(12) 期末持有由关联方作为管理人募集设立的信托计划

企业名称	期末净值	期初净值
苏州信托有限公司	260,000,000.00	21,000,000.00
合 计	260,000,000.00	21,000,000.00

(13) 债券质押正回购

企业名称	期末金额	期初金额
国寿安保基金管理有限公司	526,965,000.00	
光大保德信基金管理有限公司		152,767,788.59
合 计	526,965,000.00	152,767,788.59

(14) 债券质押逆回购

企业名称	期末金额	期初金额
国寿安保基金管理有限公司	200,008,900.00	
合 计	200,008,900.00	

(15) 银行理财

企业名称	期末金额	期初金额
苏州银行股份有限公司	27,000,000.00	10,000,000.00
合 计	27,000,000.00	10,000,000.00

(16) 承销费

企业名称	本期金额	上期金额
张家港市直属公有资产经营有限公司	3,537,735.85	
合 计	3,537,735.85	

(17) 股票质押回购交易

企业名称	期末金额	期初金额
苏州市投资有限公司	43,200,000.00	48,000,000.00
合 计	43,200,000.00	48,000,000.00

(18) 广告宣传支出

企业名称	本期金额	上期金额
苏州市民卡有限公司	305,000.00	
合 计	305,000.00	

(19) 公司与关联方的交易主要参考市场价格确定。

附注 11、或有事项

√适用 □不适用

1、公司控股子公司东吴期货有限公司的未决诉讼事项

东吴期货有限公司大连客户徐健军与公司合同纠纷一案，由大连仲裁委员会受理，客户 2010 年 3 月申请仲裁要求返还 100 万元保证金，另索赔 30 万元，东吴期货有限公司返还了 33.35 万元保证金。大连仲裁委员会于 2012 年 2 月 17 日开庭审理了本案，未做判决，东吴期货有限公司也未收到大连仲裁委有关下一步审理进程的信息。原告之前的一个重要证据在 2013 年初，被新证据证明无效，该案基本失去了存在的基石，正常情况下该案导致东吴期货有限公司败诉或面临重大损失的可能性不大。

2、公司控股子公司东吴基金管理有限公司的未决诉讼事项

2017年7月12日,东吴基金管理有限公司收到上海市浦东新区人民法院送达的案号为(2017)沪0115民初32292号的正式传票和民事裁定书等材料,该民事诉讼原告为上海林孚投资管理合伙企业(普通合伙),被告为东吴基金管理有限公司,案由为证券投资咨询纠纷,诉讼请求:从资管计划帐户中返还1130万元及相关利息。目前基金公司已聘请诉讼代理律师,按照相关程序积极应诉中。

该原告于2016年6月向东吴基金管理有限公司提起诉讼的案件(案号:(2016)沪0115民初41948号),浦东新区法院已于2017年5月3日作出裁定同意原告撤回起诉。

3、股票质押回购的担保物司法冻结

2014年9月17日,公司与客户张跃飞签订股票质押式回购业务协议(以下简称“协议”),张跃飞质押给公司1,020.00万股(大写:壹仟零贰拾万股)无限售流通股积成电子(002339),借款5,000.00万元人民币(大写:伍仟万元整),期限12个月,利率:8.2%/年(截止2017年8月24日质押股份市值为12,451.14万元)。2015年3月3日,积成电子股份有限公司发布公告,声称股东张跃飞先生因涉嫌非法吸收公众存款罪被东阳市人民检察院批准逮捕。公司根据协议约定向张跃飞发送还款通知书要求其提前购回股票质押交易。2015年9月17日,由东阳市人民政府协调并支付张跃飞股票质押利息3,097,777.78元,并根据其申请将张跃飞股票质押交易延期至2015年12月16日到期。到期日客户未正常购回该笔交易,该笔交易处于已逾期状态,2016年4月22日,经苏州市中级人民法院立案受理,公司对张跃飞提起诉讼,案号为(2016)苏05民初269号。公司主要诉讼请求为:①要求张跃飞支付购回款项54,156,944.44元并承担违约金;②要求张跃飞承担公司为实现质权所产生的所有费用以及诉讼费用。截至2017年6月30日,此案件尚未开庭审理。

附注 12、承诺事项

√适用 □不适用

存在于2017年6月30日各项承诺事项如下:

1、经营租赁承诺事项

(1) 根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同,公司未来最低应支付租金汇总如下:

项 目	2017年6月30日	2016年12月31日
1年以内	57,307,455.67	25,145,837.30
1-2年	49,936,136.69	27,827,543.52
2-3年	40,402,575.01	23,834,677.43
3年以上	41,368,887.16	34,754,005.68
合 计	189,015,054.53	111,562,063.93

(2) 其中:公司下属子公司——东吴期货有限公司就不可撤销之营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付的最低租金为8,183,092.75元;东吴基金管理有限公司就不可撤销之营业场所及办公

楼租赁协议未来需缴付的最低租金为 19,619,614.66 元。；东吴创业投资有限公司就不可撤销之营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付的最低租金为 247,250.00 元。

附注 13、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、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

附注 14、其他重要事项

1、分部信息

适用 不适用

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、内部报告制度为依据确定经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了经纪及财富管理业务、投资银行业务、投资与交易业务、资管及基金管理业务、信用交易业务、公司总部及其他等 6 个报告分部。分部信息相关的会计政策参见附注 3：3.32。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- 经纪及财富管理业务分部从事于代理客户(包括通过互联网)买卖股票、基金、债券、期货等，同时也提供专业化研究服务，协助投资者作出投资决策。
- 投资银行业务分部向客户提供企业金融服务，包含股票承销与保荐、债券承销、新三板挂牌、ABS 发行、并购重组等。
- 投资与交易业务分部以公司自有资金和依法筹集的资金进行权益性证券（含非上市股权）、固定收益证券、衍生工具及其他另类金融产品的投资交易。
- 资管及基金管理业务分部提供传统资产管理业务、基金管理业务，根据资产规模及客户需求开发资产管理产品和服务。
- 信用交易业务分部包含融资融券、股票质押式回购、约定购回等业务。
- 公司总部及其他分部系总部运营及除上述主营业务外的其他业务。

2017年6月30日报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	经纪及财富管理业务	投资银行业务	投资与交易业务	资管及基金管理业务	信用交易业务	公司总部及其他	合并抵销	合计
一、营业收入	636,344,195.41	455,167,102.58	480,704,575.01	294,314,389.71	213,565,390.78	399,589,130.58	-433,249,602.86	2,046,435,181.21
其中：手续费及佣金净收入	506,081,390.29	448,402,878.92	3,829,590.02	290,503,132.89		7,412,709.45	-92,583,868.99	1,163,645,832.58
投资收益			535,615,152.27			-9,189,970.44	282,068,812.58	808,493,994.41
其他收入(含公允价值变动)	130,262,805.12	6,764,223.66	-58,740,167.28	3,811,256.82	213,565,390.78	401,366,391.57	-622,734,546.45	74,295,354.22
二、营业支出	400,588,375.29	238,631,168.46	596,461,152.01	195,862,158.04	47,469,769.94	42,048,354.49	-77,902,580.83	1,443,158,397.40
三、营业利润(亏损)	235,755,820.12	216,535,934.12	-115,756,577.00	98,452,231.67	166,095,620.84	357,540,776.09	-355,347,022.03	603,276,783.81
四、利润总额	240,014,980.12	220,044,939.98	-119,850,840.31	98,406,696.34	166,092,778.34	356,616,686.43	-357,928,416.08	603,396,824.82
五、资产总额	17,790,816,999.91	341,356,435.47	29,423,494,185.99	2,209,957,509.82	16,389,178,781.00	33,803,060,847.45	-8,579,086,670.28	91,378,778,089.36
递延所得税资产								353,459,143.14
六、负债总额	16,913,990,572.46	124,280,971.92	38,200,580,886.89	144,615,430.24	38,389,275.09	2,342,851,440.49	13,047,843,304.99	70,812,551,882.08
递延所得税负债								3,794,897.47
七、补充信息								
1. 折旧与摊销费用	28,599,392.43	966,170.87	1,058,396.29	5,735,242.97	627,113.23	25,694,635.17		62,680,950.96
2. 资本性支出	8,832,067.77	1,802,490.38	242,179.08	6,363,287.99	121,794.87	12,172,765.92		29,534,586.01
3. 资产减值损失			211,799,529.55		6,326,451.41			218,125,980.96

2016年6月30日报告分部的财务信息

项目	经纪及财富管理业务	投资银行业务	投资与交易业务	资管及基金管理业务	信用交易业务	公司总部及其他	合并抵销	合计
一、营业收入	819,578,613.84	514,596,684.53	101,533,583.60	182,885,774.24	249,899,771.79	248,928,236.82	-288,855,203.31	1,828,567,461.51
其中：手续费及佣金净收入	650,764,232.15	515,704,337.65	34,514,995.32	206,086,365.67	-41,844.95	11,362,578.85	-33,850,818.53	1,384,539,846.16
投资收益			620,961,334.05			-17,170,117.29	49,395,427.29	653,186,644.05
其他收入(含公允价值变动)	168,814,381.69	-1,107,653.12	-553,942,745.77	-23,200,591.43	249,941,616.74	254,735,775.26	-304,399,812.07	-209,159,028.70
二、营业支出	408,422,248.47	276,297,828.85	122,076,758.09	142,099,836.24	56,909,341.21	8,033,605.47	-9,825,827.71	1,004,013,790.62
三、营业利润(亏损)	411,156,365.37	238,298,855.68	-20,543,174.50	40,785,938.01	192,990,430.58	240,894,631.35	-279,029,375.60	824,553,670.89
四、利润总额	410,863,847.73	240,077,435.63	-22,412,566.21	36,140,965.40	192,705,750.74	237,755,778.16	-269,625,875.60	825,505,335.85
五、资产总额	24,005,647,117.69	381,230,799.91	24,234,975,349.33	2,155,914,949.94	12,881,969,507.72	22,636,649,287.63	-6,348,521,303.74	79,947,865,708.48
递延所得税资产								397,818,638.89
六、负债总额	22,958,510,132.34	134,175,682.43	24,469,526,616.85	101,932,678.53	48,589,801.22	2,688,365,348.23	10,278,716,942.06	60,679,817,201.66
递延所得税负债								30,807,824.64
七、补充信息								
1. 折旧与摊销费用	26,927,587.15	1,249,553.33	1,383,270.96	4,684,676.43	626,996.76	25,107,078.46		59,979,163.09
2. 资本性支出	8,316,477.03	700,963.66	477,131.28	2,272,649.03	5,100.00	14,321,081.32		26,093,402.32
3. 资产减值损失			5,564,476.35					5,564,476.35

2、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）	21,769,705,706.86	-63,475,103.31			24,324,888,589.14
2、衍生金融资产	6,996,544.22	-8,954,712.29			2,588,207.20
3、可供出售金融资产	12,618,931,640.82		109,891,162.13	211,834,471.08	13,511,358,842.48
金融资产小计	34,395,633,891.90	-72,429,815.60	109,891,162.13	211,834,471.08	37,838,835,638.82
上述合计	34,395,633,891.90	-72,429,815.60	109,891,162.13	211,834,471.08	37,838,835,638.82
金融负债	368,524.97	-4,087.00			89,200.00

3、融资融券业务

公司将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。公司将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，继续确认该金融资产，计入融出证券。截至2017年6月30日，公司融出资金余额为7,726,839,436.34元，融出证券余额为31,117,122.49元。客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,182,436,118.42	773,224,693.59
证券	22,954,030,421.06	22,255,064,315.21
合计	24,136,466,539.48	23,028,289,008.80

4、转融通融入业务

本年度公司无转融通融入证券情况。

5、公益性投入

本年度公司在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计101.79万元，其中慈善捐赠方面投入101.79万元。

6、新设证券营业部

2017年4月25日，江苏证监局以《关于核准东吴证券股份有限公司设立6家分支机构的批复》（苏证监许可字[2017]18号），批准公司在四川省成都市、河北省石家庄市、福建省泉州市、山东省淄博市、江苏省苏州市吴中区和吴江区各设立1家证券营业部。截止报告期末，上述营业部尚在筹建之中。

7、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	110,829,010.75	110,341,349.15
融出资金	104,377,760.81	1,090,683,452.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,577,326,662.89	6,361,659,639.34
买入返售金融资产	337,402,400.00	2,738,502,799.50
持有至到期投资		6,537,008.19
可供出售金融资产	2,452,814,437.35	2,666,972,842.97

8、对子公司东吴创新资本的增资

根据东吴证券股份有限公司 2017 年 2 月 27 日的第三届董事会第七次（临时）会议决议，公司对东吴创新资本增资 20 亿元人民币，由东吴证券股份有限公司以货币方式出资，本期实际已认缴人民币 7.55 亿元。

附注 15、母公司财务报表主要项目注释

1、应收款项

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收证券清算款		56,087,350.00
应收资产管理费	37,331,981.61	16,481,154.58
其他	159,077,927.48	56,495,247.76
减：减值准备	12,462,306.59	12,462,306.59
应收款项账面价值	183,947,602.50	116,601,445.75

(2) 按账龄分析

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	142,854,641.60	72.73		
1-2 年	3,420,315.46	1.74	2,462,306.59	19.76
2-3 年	50,134,952.03	25.53	10,000,000.00	80.24
3 年以上				
合计	196,409,909.09	100.00	12,462,306.59	100.00

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1年以内	78,916,356.46	61.15	2,462,306.59	19.76
1-2年	50,012,443.85	38.75	10,000,000.00	80.24
2-3年	134,952.03	0.10		
3年以上				
合计	129,063,752.34	100.00	12,462,306.59	100.00

(3) 按评估方式列示

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	196,409,909.09	100.00	12,462,306.59	100.00
合计	196,409,909.09	100.00	12,462,306.59	100.00

(续上表)

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备				
组合计提减值准备	129,063,752.34	100.00	12,462,306.59	100.00
合计	129,063,752.34	100.00	12,462,306.59	100.00

(4) 应收款项余额中前五单位名称/性质情况

单位名称	金额	账龄	占应收款项总额比例 (%)	款项性质
无锡中住集团有限公司	88,000,000.00	1年以内	44.80	约定购回业务
张跃飞	50,000,000.00	2-3年	25.46	股票质押回购业务
苏州新区高新技术产业股份有限公司	8,000,000.00	1年以内	4.07	财务顾问收入
东吴货币增强1号集合资产管理计划	3,413,380.98	1年以内	1.74	资产管理业务产品管理费
东吴汇信35号集合资产管理计划	3,270,186.54	1年以内	1.66	资产管理业务产品管理费
合计	152,683,567.52		77.73	

(5) 应收款项余额中无应收持有公司5%(含5%)以上股份的股东及其他关联方的款项。

2、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司	4,142,159,091.22	3,387,195,337.79
联营企业	401,163,466.36	239,936,556.09
合营企业		
其他股权投资		

小计	4,543,322,557.58	3,627,131,893.88
减：减值准备		
合计	4,543,322,557.58	3,627,131,893.88

(2) 长期股权投资明细情况

① 子公司投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、东吴期货有限公司	成本法	555,481,736.00	555,481,736.00		555,481,736.00	93.8	93.8				
2、东吴创业投资有限公司	成本法	879,200,000.00	879,200,000.00		879,200,000.00	100.0	100.0				
3、东吴创新资本管理有限公司	成本法	2,354,963,753.43	1,600,000,000.00	754,963,753.43	2,354,963,753.43	100.0	100.0				
4、东吴基金管理有限公司	成本法	232,127,285.71	232,127,285.71		232,127,285.71	70.0	70.0				
5、东吴证券(香港)金融控股有限公司	成本法	86,095,566.08	86,095,566.08		86,095,566.08	100.0	100.0				
6、东吴证券中新(新加坡)有限公司	成本法	34,290,750.00	34,290,750.00		34,290,750.00	75	75				
合计		4,142,159,091.22	3,387,195,337.79	754,963,753.43	4,142,159,091.22						

② 联营企业和合营企业投资情况

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、联营企业:										
苏州资产管理有限公司	239,936,556.09	160,000,000.00		1,226,910.27						401,163,466.36
合计	239,936,556.09	160,000,000.00		1,226,910.27						401,163,466.36

报告期内被投资单位经营正常，近期内不会出现可收回金额低于账面价值的情况，无需计提长期投资减值准备。

3、其他资产

按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	60,925,280.52	54,710,821.24
待摊费用	22,311,360.41	11,926,661.68
长期待摊费用	25,586,757.60	25,811,051.19
预付投资款	351,878,608.00	6,046,608.00
其他	471,154.78	308,684.42
合计	461,173,161.31	98,803,826.53

(1) 其他应收款

①按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	60,925,280.52	54,710,821.24
减：坏账准备		
其他应收款净值	60,925,280.52	54,710,821.24

②其他应收款按种类分析

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	59.16			36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	23,875,948.95	39.19			23,875,948.95
组合小计	23,875,948.95	39.19			23,875,948.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,007,831.57	1.65			1,007,831.57
合计	60,925,280.52	100.00			60,925,280.52

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	65.87			36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	17,303,889.97	31.63			17,303,889.97
组合小计	17,303,889.97	31.63			17,303,889.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,365,431.27	2.50			1,365,431.27

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	54,710,821.24	100.00			54,710,821.24

③组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	21,341,853.61		
1-2年	1,772,134.34		
2-3年	761,961.00		
3年以上			
合计	23,875,948.95		

(续上表)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	14,931,896.88		
1-2年	2,094,603.79		
2-3年	277,389.30		
3年以上			
合计	17,303,889.97		

④期末其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额比例(%)	款项性质
张家港市中昊房地产有限公司	36,041,500.00	3年以上	59.16	预付购房款
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	3,111,877.77	1年以内	5.11	房租押金
北京鑫景通达置业有限公司	959,293.20	2年以内	1.57	房屋租赁保证金
陈宁	816,280.00	1年以内	1.34	房屋租赁保证金
合计	40,928,950.97		67.18	

⑤期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款情况。

(2) 长期待摊费用

2017年上半年增减变动情况

项目	取得方式	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期摊销	其他减少	

项目	取得方式	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				本期摊销	其他减少	
装修费	购入	21,043,773.51	3,933,635.36	4,099,088.46		20,878,320.41
网络工程	购入	1,252,135.11	60,615.11	279,243.56		1,033,506.66
办公家具	购入	2,715,147.20	893,165.12	734,283.98		2,874,028.34
水电增容	购入	68,268.99	70,445.27	15,922.39		122,791.87
消防工程	购入	731,726.38	132,832.24	186,448.30		678,110.32
合计		25,811,051.19	5,090,693.10	5,314,986.69		25,586,757.60

(3) 预付投资款

上述款项主要为预付东吴人寿保险股份有限公司的投资股权款人民币 3.43 亿元。

4、手续费及佣金净收入

(1) 项目明细

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	627,638,704.65	801,705,691.56
其中：证券经纪业务收入	627,638,704.65	801,705,691.56
其中：代理买卖证券业务	548,513,780.55	762,525,830.97
交易单元席位租赁	74,354,469.57	30,134,199.24
代销金融产品业务	4,770,454.53	9,045,661.35
期货经纪业务收入		
2. 投资银行业务收入	451,708,350.61	526,474,994.23
其中：证券承销业务	335,391,467.44	344,297,450.87
保荐服务业务	26,698,113.21	16,933,962.26
财务顾问业务	89,618,769.96	165,243,581.10
3. 投资咨询服务收入	7,412,709.45	10,889,749.35
4. 资产管理业务收入	169,762,833.66	100,187,426.58
5. 其他	1,893,260.30	591,755.85
手续费及佣金收入小计	1,258,415,858.67	1,439,849,617.57
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	165,771,657.40	206,802,311.62
其中：证券经纪业务	165,771,657.40	206,802,311.62
其中：代理买卖证券业务	165,771,657.40	206,802,311.62
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出	3,305,471.69	10,770,656.58
其中：证券承销业务	264,150.93	3,623,864.15

项目	本期发生额	上期发生额
保荐服务业务		
财务顾问业务	3,041,320.76	7,146,792.43
3. 投资咨询服务支出		
4. 资产管理业务支出	4,056,005.91	2,022,236.89
5. 其他	1,332,433.00	1,533,548.12
手续费及佣金支出小计	174,465,568.00	221,128,753.21
手续费及佣金净收入	1,083,950,290.67	1,218,720,864.36
其中：财务顾问业务净收入	86,577,449.20	158,096,788.67
——并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	7,547,169.82	40,450,000.00
——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	79,030,279.38	117,646,788.67

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1. 权益法确认的收益	1,226,910.27	
2. 成本法确认的收益		
3. 金融工具持有期间取得的分红和利息	419,375,241.12	306,415,698.23
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,520,920.25	134,285,264.16
——衍生金融工具		-546,422.01
——持有至到期投资		
——可供出售金融资产	152,853,320.87	172,676,856.08
4. 处置收益	26,529,909.14	198,740,657.05
——长期股权投资		
——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-34,778,119.62	-10,424,626.99
——衍生金融工具	-7,406,469.54	
——持有至到期投资		
——可供出售金融资产	68,714,498.30	209,165,284.04
5. 其他		
合计	447,132,060.53	505,156,355.28

(2) 公司投资收益汇回无重大限制情况。

6、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-29,035,417.09	-301,304,564.96
衍生金融工具	-10,960,187.31	6,005,931.42
合计	-39,995,604.40	-295,298,633.54

7、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	384,946,090.77	567,866,475.50
加：资产减值准备	218,125,980.96	5,564,476.35
固定资产折旧	37,357,906.65	36,237,097.76
无形资产摊销	13,517,570.02	9,855,617.24
长期待摊费用摊销	5,314,986.69	6,115,815.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	47,434.20	208,327.53
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	39,995,604.40	
利息支出	676,898,432.52	517,049,999.92
投资损失(减：收益)	-1,226,910.27	
递延所得税资产减少(减：增加)	38,035,759.17	-191,882,308.48
递延所得税负债增加(减：减少)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少		
经营性应收项目的减少(减：增加)	-2,522,963,391.25	3,196,594,412.29
经营性应付项目的增加(减：减少)	-7,655,714,868.86	-6,952,538,279.09
汇兑损失	675,709.88	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,764,989,695.12	-2,804,928,365.42
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	21,054,733,783.36	22,752,226,131.13
减：现金的期初余额	21,005,436,186.56	26,573,368,824.16
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变动额	49,297,596.80	-3,821,142,693.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,054,733,783.36	21,005,436,186.56
其中：库存现金	120,030.79	85,555.67
可随时用于支付的银行存款	17,219,956,821.08	16,841,563,396.73
可随时用于支付的其他货币资金		8,814,529.29
结算备付金	3,834,656,931.49	4,154,972,704.87
二、现金等价物		
期末现金及现金等价物余额	21,054,733,783.36	21,005,436,186.56

附注 16、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,547.31	
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）	9,828,363.41	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	154,588.32	
所得税影响额	-2,535,609.45	
少数股东权益影响额	-1,196,572.24	
合计	6,216,222.73	

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产、贷款和应收款项期间取得的投资收益，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、衍生金融工具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项目，而界定为经常性损益项目的原因：本公司作为证券经营机构，上述业务均属于公司的正常经营业务。

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.09	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.06	0.14	0.14

(续上表)

2016年1-6月	净资产收益率（%）	每股收益（人民币元）
-----------	-----------	------------

	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司所有者的净利润	3.17	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	3.17	0.21	0.21

(1) 加权平均净资产收益率计算过程

项目名称	序号	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	P0 (NP)	426,849,816.17	614,288,143.57
扣除所得税影响后归属于母公司的非经常性净损益		6,216,222.73	-171,835.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0	420,633,593.44	614,459,978.72
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	20,227,169,545.73	16,539,917,099.39
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei		3,393,002,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi		5.00
报告期月份数	M0	6.00	6.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	450,000,000.00	900,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	1.00	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	Ek	132,047,610.31	-610,345,604.39
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	Mk	3.00	3.00
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率(%)※1		2.09%	3.17%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)※1		2.06%	3.17%

※1 加权平均净资产收益率 = $P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$

(2) 每股收益的计算过程

项目名称	项目号	2017年1-6月	2016年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	P0 (I)	426,849,816.17	614,288,143.57
扣除所得税影响后归属于母公司的非经常性净损益		6,216,222.73	-171,835.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P0 (II)	420,633,593.44	614,459,978.72
发行在外的普通股加权平均数	S	3,000,000,000.00	2,950,000,000.00
期初股份总数	S0	3,000,000,000.00	2,700,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		300,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		5.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
扣除非经常性损益前每股收益※1		0.14	0.21
扣除非经常性损益后每股收益※1		0.14	0.21

项目名称	项目号	2017年1-6月	2016年1-6月
已确认为费用的稀释性潜在普通股股利			
所得税税率		25%	25%
转换费用			
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数			
扣除非经常性损益前稀释每股收益※2		0.14	0.21
扣除非经常性损益后稀释每股收益※2		0.14	0.21

※1 基本每股收益= $P0 \div S$ (其中 $S=S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$)

※2 稀释每股收益= $P1 / (S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

(其中 P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。)

3、主要会计报表项目的异常情况及原因

(1) 资产负债表项目

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	增减金额	增减比例	变动原因
长期股权投资	673,151,990.11	496,404,077.84	176,747,912.27	35.61%	注 1
其他资产	601,400,088.67	236,753,431.22	364,646,657.45	154.02%	注 2

注 1：长期股权投资增加主要是由于本期公司对联营企业苏州资产管理有限公司增资所致。

注 2：其他资产增加主要是由于本期公司对东吴人寿保险股份有限公司的预付投资款增加所致。

(2) 利润表项目

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	增减金额	增减比例	变动原因
手续费及佣金净收入-资产管理业务手续费净收入	196,669,885.95	127,463,476.52	69,206,409.43	54.30%	注 1
利息净收入	-221,776,348.52	56,852,159.05	-278,628,507.57	-490.09%	注 2
公允价值变动收益	-80,011,639.51	-332,013,503.04	252,001,863.53	—	注 3
其他业务收入	366,799,755.13	66,328,694.26	300,471,060.87	453.00%	注 4
资产减值损失	218,125,980.96	5,564,476.35	212,561,504.61	3,819.97%	注 5
其他业务成本	356,661,507.20	64,360,793.45	292,300,713.75	454.16%	注 6

注1：资产管理业务手续费净收入增加主要是因为本期公司增加了相关资产管理业务的业务规模所致。

注2：利息净收入减少主要是由于本期公司债券利息支出增加所致。

注3：公允价值变动收益增加主要是由于本期公司金融工具浮亏较上期减少所致。

注4：其他业务收入增加主要是因为本期贸易收入较上期增加所致。

注5：资产减值损失增加主要是本期公司对可供出售金融资产计提的减值损失增加所致。

注6：其他业务成本增加主要是因为本期贸易成本较上期增加所致。

附注 17、财务报表的批准报出

本财务报告经公司董事会于 2017 年 8 月 28 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告原文
	其他有关资料

董事长：范力

董事会批准报送日期：2017-8-28

修订信息

适用 不适用

第十二节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

时间	行政许可批复名称	行政许可批复文号
2017-2-14	关于核准东吴证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复	证监许可[2017]215号
2017-4-24	关于陈建国证券公司监事任职资格的批复	苏证监机构字[2017]16号
2017-4-25	关于核准东吴证券股份有限公司设立6家分支机构的批复	苏证监许可字[2017]18号
2017-7-14	关于核准东吴证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复	苏证监许可字[2017]22号

二、 监管部门对公司的分类结果

√适用 不适用

公司 2017 年分类评价结果为 A 类 A 级