

公司代码：600621

公司简称：华鑫股份

# 上海华鑫股份有限公司 2018 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、公司负责人蔡小庆、主管会计工作负责人俞洋 及会计机构负责人（会计主管人员）田明声明：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  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，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

详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“(二)可能面对的风险”相关内容。

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.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	27
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	162

## 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		
公司、上市公司、华鑫股份	指	上海华鑫股份有限公司
仪电集团	指	上海仪电（集团）有限公司
华鑫置业	指	华鑫置业（集团）有限公司
飞乐音响	指	上海飞乐音响股份有限公司
华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
华鑫期货	指	华鑫期货有限公司
华鑫投资	指	华鑫证券投资有限公司
华鑫宽众	指	华鑫宽众投资有限公司
摩根华鑫证券	指	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
摩根华鑫基金	指	摩根士丹利华鑫基金管理有限公司
公司重大资产重组	指	公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 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	上海华鑫股份有限公司
公司的中文简称	华鑫股份
公司的外文名称	SHANGHAI CHINA FORTUNE CO., LTD
公司的外文名称缩写	SHCF
公司的法定代表人	蔡小庆

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡之奎	张建涛
联系地址	上海市宛平南路8号	上海市宛平南路8号
电话	021-54967663	021-54967667
传真	021-54967032	021-54967032
电子信箱	huzk@shchinafortune.com	zhangjt@shchinafortune.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区金海路1000号
公司注册地址的邮政编码	201206
公司办公地址	上海市宛平南路8号
公司办公地址的邮政编码	200030
公司网址	www.shchinafortune.com
电子信箱	shcf@shchinafortune.com
报告期内变更情况查询索引	

### 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华鑫股份	600621	上海金陵

### 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 (%)
营业总收入	610,798,449.70	865,436,965.14	-29.42
营业收入	49,098,099.27	200,588,685.59	-75.52
归属于上市公司股东的净利润	35,371,073.82	67,651,785.02	-47.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,036,798.50	21,786,911.42	10.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,072,728,161.17	-17,046,067.15	-6,193.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	6,276,726,099.65	6,529,940,984.52	-3.88
总资产	19,457,947,880.95	17,379,547,731.52	11.96

## (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)	0.03	0.06	-50.00
稀释每股收益(元/股)	0.03	0.06	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.02	0.02	0.00
加权平均净资产收益率(%)	0.54	1.31	减少0.77个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.37	0.42	减少0.05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

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-220,098.23	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,188,550.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,139,795.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,895,256.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,150,000.00	
少数股东权益影响额	1,284,038.14	
所得税影响额	-3,803,267.04	
合计	11,334,275.32	

## 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

#### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及主要的业绩驱动因素

报告期内，公司以证券业务为主，以部分持有型物业经营业务为辅。公司通过全资子公司华鑫证券开展证券业务。报告期内，除处置金领之都A区部分房产项目分期收款产生的利息收入外，公司的资产、收入和利润主要来自于华鑫证券。

##### 1、主要业务

华鑫证券具有证券期货行业的全牌照业务资格，华鑫证券业务经营已经横跨证券、基金、期货三大领域，主要业务具体为：证券经纪业务、新三板业务、财务顾问业务、资产管理业务、证券自营业务、融资融券业务、股权投资业务、投资咨询业务、证券投资基金等合规金融产品代销业务，以及为下属华鑫期货提供中间介绍业务等。另外，华鑫证券与国际知名投行摩根士丹利合资成立了摩根华鑫证券，并参股了摩根华鑫基金，分别开展证券保荐业务、固定收益业务及基金管理业务。

##### 2、经营模式

华鑫证券已建立了三大业务群：一是，包含直投业务、新三板挂牌、企业财务顾问、新三板做市业务的资本中介业务群；二是，以综合财富管理业务为发展方向，以互联网金融业态下线上和线下营业网点业务互动为发展路径，并以机构服务、金融产品为着力方向的综合财富管理业务群；三是，以ABS、FOF为着力点，以产品化建设为驱动力，积极向主动性投资管理方向转型的大资管业务群。并且，在报告期内，华鑫证券大力发展金融科技，建立了多资产配置下实现量化对冲的金融市场部、多策略驱动的智能投资部；同时，整合优势资源，建立了以特色系统、特色策略、研发支持、资金支持、托管服务五位一体的“5in1”机构整体解决方案业务平台，多方位推陈出新驱动证券业务的整体转型与升级。在“效率、协同、执行力”的企业文化以及协同督导机制下，各传统与新兴业务板块紧密协同，高效运作，保障华鑫证券各项业务稳健、高效、合规经营。

##### 3、主要业绩驱动因素

报告期内，在“去杠杆”和强监管的背景形势下，证券市场整体表现比较低迷，行业内各项业务的开展都受到了一定程度的约束。在行业景气度较低的形势下，华鑫证券大力发展代理销售金融产品销售业务、着力开展大固收业务、强化期货业务，并积极布局金融科技与推动“五位一体”机构整体解决方案业务的落地；同时，积极推动资管业务向主动管理转型。根据中国证券业协会披露的证券公司经营数据统计，截止报告期末，华鑫证券的总资产、营业收入、净利润、托管客户交易结算资金余额、手续费及佣金净收入、代理销售金融产品净收入、利息净收入、证券投资收益的行业排名较去年末有所提升。华鑫证券对金融科技的布局，以及“五位一体”机构整体解决方案业务的落地，为证券业务结构的转型与升级，以及经营绩效的进一步提升奠定了良好基础。

#### (二) 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

报告期内，在“去杠杆”的背景形势下，证券行业的经营环境和华鑫证券的经营背景都发生了重大变化。在“金融服务于实体经济”的宗旨下，行业发展环境是“降杠杆、破刚兑、立新规”的金融整肃，证券行业全面加强监管，各项证券业务的开展都受到了不同程度的约束和规范。根据中国证券业协会披露的证券公司经营数据统计，截止报告期末，华鑫证券的总资产、营业收入、净利润的行业排名分别较去年末上升了7个、3个、11个位次。业务指标中，托管客户交易结算资金余额、手续费及佣金净收入、代理销售金融产品净收入、利息净收入、证券投资收益的行业排名分别较去年末上升了2个、4个、3个、5个和2个位次。

### 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



### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

目前，华鑫证券的净资本规模在行业中仍处于中后水平，但华鑫证券部分核心业务经营指标的行业排名接近或达到了行业中位数水平，华鑫证券全国营业网点战略性布局已初步完成，在稳固发展“资本中介业务、综合财富管理业务、大资管业务”三大业务群的基础上，伴随着“五位一体”机构整体解决方案、对冲业务与智能投资等新兴业务的逐步成熟、大力发展的金融科技对各项业务的催化，华鑫证券的核心竞争力有望进一步增强。

华鑫证券按照全面风险管理的要求，制定了较为完备的风险控制组织体系、管理制度、工作细则，并在风控队伍建设和风险信息管理系统建设方面进行了较为有效的强化，使得华鑫证券能够比较有效地抵御各类风险，并持续稳健发展。

1、报告期内，通过梳理与整合已有业务的协同点，在全面强化综合财富管理业务、资本中介业务、大资管业务三大业务群的同时，华鑫证券新组建了金融市场部、智能投资部，并结合华鑫证券基金托管业务资格的申请，加强对金融科技的投入，搭建了以特色系统、特色策略、研发支持、资金支持、托管服务五位一体的机构整体解决方案业务平台，旨在促进华鑫证券客户结构的优化、驱动华鑫证券业务结构的转型与升级，塑造华鑫证券新的核心竞争力。

2、报告期内，根据行业发展的新形势，华鑫证券上半年继续推进人才结构梳理和优化工作，完善已经实施的 MD 职级体系；大力加强金融科技队伍的人才建设，继续市场化引入各条线的骨干人才和领军人才，进一步优化和提升与绩效管理相匹配的、与激励制度和职级体系相匹配的人力资源管理体系。

3、报告期内，依托于“五位一体”机构整体解决方案的建立，华鑫证券在私募 PB 业务方面有了突破性进展；在投融两端同步发力的 ABS 业务、FOF 业务方面取得进展；在金融产品销售业务方面也有所提升。在“金融服务实体经济”的指引下，华鑫证券与多个地方政府、产业园区建立了提供“一揽子金融服务”的战略性合作伙伴关系，为华鑫证券建立了良好的发展基础。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，面对复杂的国内外经济形势和金融市场形势，公司积极调整经营策略，持续促进主营传统业务转型升级，推动证券业务版块健康发展。同时，公司有序推进调整控股架构工作，积极探索管控模式研究，推进公司内控管理建设。

报告期内，公司主要业务及重点工作开展情况如下：

#### 1、经纪业务

报告期内，华鑫证券经纪业务条线实现营业总收入 40,046.39 元，同比下降 5.79%，实现利润总额 8,532.54 元，同比下降 37%。报告期内，证券市场整体比较低迷，给经纪业务带来经营压力，但华鑫证券全辖营业部股基占有率同比只小幅下滑 3.17%；行业排名位列 51 位，仍保持中位数之上。目前华鑫证券经纪业务具备了对专业投资者的支持服务能力，并且在市场较弱的情形下促进业务转型。后续随着市场风格的转化，专业投资者对于专用信息技术服务的需求会日益增强，华鑫证券新推出的奇点交易系统，结合“五位一体”机构整体服务方案战略的实施，将为后续经纪业务推出专业、定制的高端服务，满足高净值客户的个性化需求助力。

截止报告期末，华鑫证券融资融券余额同比提升 21%。随着融资融券业务规模不断增长，股票质押式回购交易逐渐成熟，转融通业务对多种信用业务也形成持续支持。2018 年下半年华鑫证券将着力注重控制信用业务整体风险，加快提升信用业务的服务能力，加强业务宣导，在夯实融资融券业务的基础上，积极拓展各项信用业务，进一步做好对客户的综合金融服务，推动华鑫证券信用业务服务水平再上台阶。

#### 2、资产管理业务

报告期内，华鑫证券资产管理业务继续本着“去通道”、向主动管理方向转型的业务原则，在 ABS 发行与投资两端齐发力，聚焦资产证券化（ABS）业务、FOF 业务的开展，在租赁业务、供应链金融、电商平台、企业应收款等多个 ABS 业务领域全面发力。紧密围绕 ABS 业务推进主动管理业务的开展，报告期内发行了三单专注于投资 ABS 夹层份额的资管产品，形成了围绕 ABS 的承揽发行与投资等一系列的业务发力点，并将 ABS 业务定位为资产管理部提升主动管理能力的核心突破口。同时，在报告期内，资管业务部门新组建了智能投资部，研发和运用多策略体系结合金融科技的支持，为后续资管业务深度推进和全面升级主动管理的业务能力与产品化建设奠定了坚实基础。

#### 3、自营业务

报告期内，华鑫证券以“长期稳健增值”的投资理念开展自营投资业务，同时加强运用股指期货对冲工具对冲市场风险和控制投资风险。在追求绝对收益的同时，以价值投资为核心理念注重投资的稳健性和风险控制，合理配置大类资产，包括股票、委托投资、定向增发等。在投资品种选择上突出重点，从价值投资的角度出发，选择具有良好业绩和安全边际的“白马”蓝筹股进行重点配置，确保自有资金投资的安全性。同时，通过仓位控制、流动性管理和股指期货套保等手段减少系统性风险带来的投资损益。

#### 4、承销与保荐业务

报告期内，华鑫证券控股子公司摩根华鑫证券实现营业总收入 5,706.65 万元，同比下降 53.45%。其中，投资银行业务手续费净收入 4,483.64 万元，同比下降 59.25%。报告期内，摩根华鑫证券共完成股权融资项目 1 个，债券项目 9 个，财务顾问项目数 7 个。

2018 年 1 月 19 日，摩根华鑫证券凭借“魔方公寓信托受益权资产支持专项计划”被评为上海证券交易所债券市场 2017 年度“租赁住房资产支持证券优秀参与机构”；5 月 8 日，该项目又荣获“中国资产证券化论坛年度杰出交易奖”。2018 年 2 月 2 日，摩根华鑫证券凭借独立主承销深交所第一只公募熊猫债“创维数码有限公司 2017 年第一期公司债券”（简称“17 创维 P1”），被评为深圳证券交易所债券市场 2017 年度“优秀固定收益业务创新机构”。

#### 5、期货业务

报告期内，尽管期货市场商品价格总体上升，但交投活跃程度不及去年同期，上半年全国期货市场累计成交量约为 14.05 亿手，累计成交额约为 96.10 万亿元，同比分别下降 4.93% 和增长 11.86%。华鑫证券期货业务依靠有效的成本控制和出色的经营管理，实现了持续稳定的盈利。报

告期内，期货业务实现累计营业总收入 5,234.38 万元，同比增长 15.32%；累计净利润 1,278.81 万元，同比增加 48.06%。

报告期内，华鑫证券期货业务在巩固传统经纪业务基础上，继续积极推进了资源型团队的引进，持续扩大业务增量；认真做好了原油期货上市及铁矿石国际化的一系列筹备工作及相关业务的工作，在国内首个成功引入日本境外经纪机构参与铁矿石交易，有序推进国际化业务进程。报告期内，期货业务进一步夯实基础管理水平，不断完善各项内控管理制度，持续加大对信息技术的投入，正式启动场外期权综合管理系统的开发，为未来风险管理子公司业务的开展奠定了技术基础，充分发挥金融科技引领业务的作用。

#### 6、新三板业务

报告期内，新三板二级市场持续低迷，流动性不足问题依旧突出，华鑫证券新三板做市业务在此背景下积极控制风险，主动收缩业务规模，上半年新增做市企业 1 家，退出 4 家。下半年将继续降低参与做市企业的数量，同时提升做市业务水平，不断坚持以做市企业质量为核心的理念，为挂牌企业提供优质的资本市场服务。报告期内，根据新三板业务的新形势，华鑫证券新三板推荐挂牌业务全面向企业财务顾问业务转型和发力，在纯推荐挂牌业务几乎停滞的整体业态下，形成新的业务收入来源。

#### 7、其他证券业务

报告期内，受到国内市场股市整体低迷的影响，海外投资者交易活跃度有所下降。国际业务在保持原有业务种类同时，积极开拓新跨境业务新种类和拓展交易服务业务。报告期内，华鑫证券已完成一项 Pre-IPO 股权投资，并储备了多个拟投资项目。其中华鑫证券所投资项目-华云数据在科技部火炬中心权威发布的《2017 年中国独角兽企业榜单及趋势研究报告》中被评为“独角兽”企业。后续，华鑫证券将继续深耕 Pre-IPO 股权投资业务。在直投业务方面，在受资管新规影响的报告期内，完成了“华鑫宽众双创 3 号”私募股权投资基金产品的备案，并且已立项基金/项目数量达 8 个。同时，秉承严格风控、稳步开拓的业务准则，积极与优质上市公司及同类型基金管理公司开展合作，努力增大基金管理规模，奠定良好的管理费收入以及后端收益基础。报告期内，去年新建立的金融市场部专注场内量化投资交易及场外衍生品业务，以稳健收益及风险控制为核心，实现多策略分散化投资。并协同华鑫证券各分支机构为客户提供策略支持与交易服务，形成了较好的业务收入。

#### 8、部分持有型物业经营业务

报告期内，地处上海市中心福州路 666 号的上海华鑫海欣大厦（公司持有该大厦产权人上海金欣联合发展有限公司 50% 股权）平均出租率为 97.96%，经营情况较为良好。

### (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	49,098,099.27	200,588,685.59	-75.52
营业成本	31,647,421.18	126,254,030.69	-74.93
销售费用	4,485,199.27	9,148,673.66	-50.97
管理费用	23,174,472.91	64,942,277.07	-64.32
财务费用	-21,259,301.16	20,255,530.19	-204.96
经营活动产生的现金流量净额	-1,072,728,161.17	-17,046,067.15	-6,193.11
投资活动产生的现金流量净额	21,338,219.19	-322,850,965.83	106.61
筹资活动产生的现金流量净额	920,670,867.70	-578,815,400.97	259.06
利息收入	258,453,320.47	250,513,582.99	3.17
手续费及佣金收入	303,247,029.96	414,334,696.56	-26.81
利息支出	111,078,382.03	103,757,749.66	7.06
手续费及佣金支出	53,966,905.37	58,548,789.68	-7.83
税金及附加	3,392,404.85	13,829,751.64	-75.47
业务及管理费	436,838,251.60	433,918,584.28	0.67

资产减值损失	1,209,026.05	-509,147.21	337.46
公允价值变动收益	-24,990,201.09	-17,357,393.93	-43.97

营业收入变动原因说明:主要原因为房产销售面积减少,收入成本同比例减少。

营业成本变动原因说明:主要原因为房产销售面积减少,收入成本同比例减少。

销售费用变动原因说明:主要原因为上年因资产重组置出 5 家子公司,故本期同比下降较大。

管理费用变动原因说明:主要原因为上年因资产重组置出 5 家子公司,此外母公司上年支付企业重组人员辞退费用 1,949 万元,故本期同比下降较大。

财务费用变动原因说明:上年销售房产采用分期收款方式,长期应收款-未确认融资费用本期转入利息费用 2,533 万元。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为本期较上期金融资产投资净流出增加 17.54 亿元、代理买卖证券款净流入增加 17.50 亿元、回购业务净流入减少 5.20 亿元,融出资金净流入减少 3.03 亿元所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产金额降低所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为发行收益凭证、应付资产支持证券款项净流入增加所致。

税金及附加变动原因说明:主要为房产销售减少相应土地增值税减少。

资产减值损失变动原因说明:主要原因为公司根据坏账政策计提坏账准备。

公允价值变动收益变动原因说明:主要原因为证券市场大幅波动,公司持有金融资产的市值有所下降。

## 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

### (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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,875,783,998.69	14.78	916,468,768.82	5.27	213.79	说明 1
应收票据	100,000.00	0.00	1,913,679.25	0.01	-94.77	说明 2
应收账款	86,830,268.17	0.45	127,937,665.79	0.74	-32.13	说明 3
预付款项	6,926,585.02	0.04	3,592,304.16	0.02	92.82	说明 4
其他应收款原值	32,632,673.73	0.17	21,512,111.81	0.13	41.55	说明 5
买入返售金融资产	1,187,633,250.00	6.10	420,476,750.00	2.42	182.45	说明 6
一年内到期的非流动资产	177,941,376.82	0.91	551,356,638.45	3.17	-67.73	说明 7
在建工程	12,761,077.91	0.07	8,369,726.90	0.05	52.47	说明 8
衍生金融负债	1,083,748.07	0.01	7,099,542.81	0.04	-84.73	说明 9
卖出回购金融资产款	1,227,820,000.00	6.31	400,000,000.00	2.30	206.96	说明 10
应付职工薪酬	48,066,685.28	0.25	191,950,373.73	1.10	-74.96	说明 11
应交税费	98,281,698.01	0.51	460,568,687.63	2.65	-78.66	说明 12
应付利息	33,548,188.66	0.17	62,834,317.19	0.36	-46.61	说明 13
应付股利	234,084,900.86	1.20	687,056.62	0.00	33,970.69	说明 14
应付短期融资款	1,587,250,000.00	8.16	562,210,000.00	3.23	182.32	说明 15
一年内到期的非流动负债	183,590,000.00	0.94	920,000,000.00	5.29	-80.04	说明 16
长期应付款	1,400,000,000.00	7.19	600,000,000.00	3.45	133.33	说明 17
递延所得税负债	13,638,380.87	0.07	20,067,954.68	0.12	-32.04	说明 18

**其他说明**

说明 1: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上期期末增加 213.79%，主要为投资规模增加；

说明 2: 应收票据较上期期末减少 94.77%，主要为期初部分应收票据在本期末到期承兑；

说明 3: 应收账款原值较上期期末减少 32.13%，主要为收回应收手续费佣金所致；

说明 4: 预付账款本期较上期期末数增加 92.82%，主要为本期预付房租、软件开发等费用所致；

说明 5: 其他应收款原值本期较上期期末数增加 51.69%，主要为本期往来款增加所致；

说明 6: 买入返售金融资产本期较上期期末数增加 182.45%，主要为债券质押式回购规模增加；

说明 7: 一年内到期的非流动资产本期较上期期末数减少 67.73%，主要为本期收到部分分期销售的购房款、结转未确认融资费用；

说明 8: 在建工程本期较上期期末数增加 52.47%，主要为本期增加设备及软件更新改造项目投入增加；

说明 9: 衍生金融负债本期较上期期末数减少 84.73%，为应付卖出期权的负债余额降低；

说明 10: 卖出回购金融资产款本期较上期期末数增加 206.96%，主要为两融收益权转让及质押式正回购规模增加；

说明 11: 应付职工薪酬本期较上期期末数减少 74.96%，主要为本年发放上年计提奖金；

说明 12: 应交税费本期较上期减少 78.66%，主要为本年支付上年计提税费；

说明 13: 应付利息本期较上期期末数减少 46.61%，主要为支付次级债券 15 华鑫 02 到期利息；

说明 14: 应付股利本期较上期期末数增加 33,970.69%，原因为本期根据股东大会决议计提 2.33 亿元分红款；

说明 15: 应付短期融资款本期较上期期末数增加 182.32%，主要为原始发行期限一年以内的收益凭证规模增加；

说明 16: 一年内到期的非流动负债本期较上期期末数减少 80.04%, 主要为支付 8.7 亿元到期债券;  
 说明 17: 长期应付款本期较上期期末数增加 133.33%, 为本期增加应付资产支持证券投资者款项 8 亿元所致;  
 说明 18: 递延所得税负债本期较上期期末数减少 32.04%, 主要为金融资产浮动盈利减少所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末, 公司合并报表长期股权投资 2.67 亿元, 与上年末相比增加 0.06 亿元, 增幅为 2.3%。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

2018 年 3 月 28 日, 公司第九届董事会第八次会议审议通过了《公司关于受让仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司 65% 股权暨关联交易的预案》。

2018 年 6 月 21 日, 公司 2017 年年度股东大会审议通过了《公司关于受让仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司 65% 股权暨关联交易的议案》。

2018 年 7 月 23 日, 公司收到上海联合产权交易所出具的《产权交易凭证》。至此, 公司完成了仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司 65% 股权受让的手续。

具体内容详见 2018 年 3 月 30 日公司披露的《公司关于受让仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司 65% 股权暨关联交易公告》、7 月 24 日披露的《公司关于仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司 65% 股权受让完成的公告》。

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位: 元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	916,468,768.82	2,875,783,998.69	1,959,315,229.87	-93,619,538.80
可供出售金融资产	1,287,156,834.52	915,946,578.71	-371,210,255.81	20,678,982.70
衍生金融负债	7,099,542.81	1,083,748.07	-6,015,794.74	90,474,266.98
衍生金融资产		45,489.38	45,489.38	
合计	2,210,725,146.15	3,792,859,814.85	1,582,134,668.70	36,222,885.54

## (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

单位：万元

名称	主要产品或服务	持股比例 (%)	注册资本	总资产	归母净资产	归母净利润
华鑫证券有限责任公司	证券投资	100	287,000	1,792,250.35	483,888.91	1,561.03
上海金陵投资有限公司	物业管理	100	3,520	10,523.19	6,824.31	578.31
上海择励实业有限公司	资产管理等	100	1,000	2,253.25	1,738.41	148.26
上海金欣联合发展有限公司	房地产租赁管理	50	11,660	25,227.69	20,610.96	2,121.61
上海力敦行房地产经纪有限公司	房地产经纪、物业管理	50	500	1,912.74	1,403.66	303.08
上海鑫敦实业有限公司	建筑装饰装饰工程	50	100	3,018.10	673.18	205.66

华鑫证券为公司的全资子公司，主要从事证券业务，注册资本 28.70 亿元。本报告期末，华鑫证券（合并）资产总额 179.23 亿元，归属于母公司股东的净资产 48.39 亿元，报告期内实现营业收入 5.65 亿元，实现归属于母公司股东的净利润 1,561.03 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**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、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，对证券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，直接影响了证券公司的经营状况；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未能及时适应政策法规的变化而违规，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**

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的风险。根据引发市场风险的不同因素，市场风险主要可以分为利率风险、汇率风险、金融资产价格风险、商品价格风险等。公司涉及市场风险的业务主要包括：权益类证券投资、固定收益类证券投资、证券衍生品投资、外汇及大宗商品投资等。此外，国内场内和场外衍生品市场的正处在起步阶段，相应的市场机制还不完善，可使用的有效风险对冲工具不足。对于作为证券衍生品市场主要做市商和风险对冲者的证券公司来说，衍生品市场的高速发展增加了证券公司面临的市场风险的复杂性，对证券公司的市场风险管理提出了更大的挑战。

### 3、信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动、履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对公司造成损失的风险。公司目前面临的信用风险主要集中在债券投资业务、证券衍生品交易业务、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、其他创新类融资业务。随着证券公司杠杆的提升、创新业务的不断发展，公司承担的各类信用风险日趋复杂，信用风险暴露日益增大。此外，债券市场实质性违约率的提升、特定行业风险事件的集中爆发与景气度的下降等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

### 4、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。随着公司经营规模持续提升、融资类业务大规模增长、场外衍生品等创新业务的开展等，公司一方面需通过主动的融资负债及流动性管理以满足公司内部业务开展资金需求，另一方面需合理安排资产负债结构，以确保公司流动性风险指标符合外部监管及内部要求，同时还需加强市场风险、信用风险及操作风险的管理，以防范相关风险向流动性风险的转化。

### 5、净资本管理风险

监管部门对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理。如果因证券市场出现剧烈波动或某些不可预知的突发性事件导致公司的风险控制指标出现不利变化或不能达到净资本的监管要求，且公司不能及时调整资本结构，可能对业务开展和市场声誉造成负面影响。

## (三)其他披露事项

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
公司 2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 21 日	www. sse. com. cn	2018 年 6 月 22 日

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	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	仪电集团	<p>1、关于本公司因华鑫股份发行股份购买资产而取得的上市公司股份（以下简称“购买资产股份”）的承诺：</p> <p>1.1. 自本次华鑫股份的购买资产股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让该等购买资产股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入该等购买资产股份的认购数量并遵守前述规定。</p> <p>1.2. 本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本公司取得该等购买资产股份时适用的发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于该等发行价的，本公司持有的该等华鑫公司购买资产股份的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>1.3. 如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的该等购买资产股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p> <p>2、关于本公司因华鑫股份发行股份募集配套资金而取得的上市公司股份（以下简称“募集资金股份”）的承诺：</p> <p>2.1. 自本次华鑫股份的募集资金股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让该等募集资金股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入该等募集资金股份数量并遵守前述规定。</p> <p>2.2. 如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的该等募集资金股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p>	1、自 2017 年 5 月 3 日起至 2020 年 5 月 2 日 2、自 2017 年 5 月 15 日起至 2020 年 5 月 14 日	是	是		
	股份限售	飞乐音响	<p>1、自本次华鑫股份发行的股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让在本次交易中认购的股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入本次认购数量并遵守前述规定。</p> <p>2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，其持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>3、如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安自 2017 年 5 月 3 日起至 2020 年 5 月 2 日排进行修订并予执行。对于认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p>	自 2017 年 5 月 3 日起至 2020 年 5 月 2 日	是	是		
	股份限售	上海贝岭	<p>1、自本次华鑫股份发行的股份登记在本公司名下之日起 12 个月内，本公司不得转让在本次交易中认购的股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入本次认购数量并遵守前述规定。</p> <p>2、如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时</p>	自 2017 年 5 月 3 日起至 2018 年 5 月 2 日	是	是		

		有效的法律法规和上交所的规则办理。					
股份限售	国盛资产、中国太保股票主动管理型产品的管理机构长江养老	1、自本次华鑫股份发行的股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让在本次交易中认购的股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入本次认购数量并遵守前述规定。 2、如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。	自 2017 年 5 月 15 日起至 2020 年 5 月 14 日	是	是		
解决同业竞争	仪电集团	1、本次交易完成后，本公司及本公司直接或间接控制的子企业将避免直接或间接地从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动。 2、本公司进一步承诺，本次交易完成后，本公司不会利用从华鑫股份及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。3、本承诺函一经签署即在本公司作为华鑫股份控股股东期间持续有效且不可撤销。本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。	长期有效	否	是		
解决关联交易	仪电集团	1、本次交易完成后，本公司在作为上市公司的控股股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。 2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、本次交易完成后，本公司不会利用拥有的上市公司的控股股东的权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。 4、本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。	长期有效	否	是		
解决土地等产权瑕疵	仪电集团	1、在本次交易完成后，本公司将继续维护华鑫股份的独立性，保证华鑫股份人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。 1.1. 保证华鑫股份的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均无在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况；保证华鑫股份的高级管理人员的任命依据法律法规以及华鑫股份章程的规定履行合法程序；保证华鑫股份的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业； 1.2. 保证华鑫股份的资产与本公司及本公司控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟转让给华鑫股份的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预华鑫股份资产管理以及占用华鑫股份资金、资产及其他资源的情况； 1.3. 保证华鑫股份提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业；保证华鑫股份拥有独立于本公司的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证华鑫股份拥有独立的采购和销售系统；保证华鑫股份拥有独立的经营管理系；保证华鑫股份独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险； 1.4. 保证华鑫股份按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证华鑫股份独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行	长期有效	否	是		

2018 年半年度报告

		<p>纳税申报和履行纳税义务；</p> <p>1. 5. 保证华鑫股份按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证华鑫股份的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。</p> <p>2、本公司愿意承担由于违反上述承诺给华鑫股份造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>					
解决土地等产权瑕疵	仪电集团	<p>1、由于历史原因，上海市沪太路 1250 号（原沪太路 1082 号）地块的土地使用权及房屋所有权实际均为华鑫股份所有，但相关《房地产权证》（沪房闸字（1996）第 000407 号）所载权利人为本公司。本公司特此确认和承诺，该房产的土地使用权人及房屋所有人均为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。</p> <p>2、由于历史原因，上海市浦东新区上南路 3120 号、3140 号的土地使用权为本公司所有，该两处地块上的房屋所有权为华鑫股份所有，但上南路 3120 号的《房地产权证》（沪房地浦字（2006）第 078736 号）所载权利人为本公司；上南路 3140 号仍然沿用至今仍沿用上海微型电机厂为所有人的《房屋所有权证》（沪房南字第 04578 号）及《国有土地使用证》（沪国用（浦 94）字第 3210043 号），暂时无法办理产证变更。本公司特此确认和承诺，该两处房产的房屋所有人为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。</p> <p>本公司已通过尽职调查工作，充分知悉了上述瑕疵情况，本公司对该等资产的现状予以完全认可和接受，并同意按照置出资产在交割日的状况完整地接收置出资产，不会因置出资产存在上述瑕疵而要求上市公司承担任何法律责任。</p>	长期有效	否	是		
解决土地等产权瑕疵	仪电集团、飞乐音响	<p>由于历史原因，华鑫证券部分自有房产的权属存在如下情况：</p> <p>1、深圳福田区桂花路红树福苑 5 栋 A 座 13 层 03 单元、04 单元，该二处房屋为深圳市企业人才房，由深圳市福田区住房和建设局于 2014 年 1 月 17 日出售给华鑫证券。该房屋为当地政府自有小产权房，无法获得产权证。</p> <p>2. 2. 深圳市罗湖区凤凰路 3 号海珑华苑天高阁 21D、24D 二处房屋、深圳市罗湖区深南中路深业中心 2512、2513 号二处房屋、广东省珠海市湾仔鸿景花园金晖阁 1 幢 4 楼 D 座，1 幢 3 层 D 座两处房屋，均为原西安证券有限责任公司所有，华鑫证券在设立时继承该等房产，但由于西安证券有限责任公司营业执照已被注销，故无法变更该房屋之房屋产权证，现记载权利人仍为西安证券有限责任公司。</p> <p>2、上海市松江区人民路 196 号招商市场二楼之房屋由上海市松江县工商行政管理局与中国农业银行上海市信托投资公司共建，土地使用权性质为划拨。房屋产权证由上海市松江县工商行政管理局负责办理，但至今尚未办理完毕。中国农业银行上海市信托投资公司连同其所有的资产于 2001 年 12 月 15 日由中国证监会批准转让给华鑫证券。本公司特此说明和承诺，上述所列房产的房地产权益归属于华鑫证券，在本次交易中作为华鑫证券的组成部分进入上市公司，本次交易完成后，如因该等房产存在的前述问题导致上市公司或其下属子公司遭受任何损失，由本公司按照截至本承诺函出具日所持华鑫证券股权比例向上市公司承担补偿责任。</p>	长期有效	否	是		
其他	华鑫股份董事、高级管理人员、仪电集团、华鑫置业	如因存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给华鑫股份和投资者造成损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。	长期有效	否	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

2018年6月21日，公司2017年年度股东大会审议通过了《公司关于聘任2018年度审计机构的议案》，同意聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度的审计机构，负责公司2018年度的财务报表与内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

(一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 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

事项概述	查询索引
2018年3月28日,公司第九届董事会第八次会议审议通过了《公司关于预计2018年度与上海仪电(集团)有限公司及其关联方发生的日常关联交易的预案》。2018年6月21日,公司2017年年度股东大会审议通过了《公司关于预计2018年度与上海仪电(集团)有限公司及其关联方发生的日常关联交易的议案》。	具体内容详见2018年3月30日公司披露的《公司关于预计2018年度日常关联交易的公告》。

#### 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

2018年3月28日,公司第九届董事会第八次会议审议通过了《公司关于受让仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司65%股权暨关联交易的预案》。

2018年6月21日,公司2017年年度股东大会审议通过了《公司关于受让仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司65%股权暨关联交易的议案》。

2018年7月23日,公司收到上海联合产权交易所出具的《产权交易凭证》。至此,公司完成了仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司65%股权受让的手续。

具体内容详见2018年3月30日公司披露的《公司关于受让仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司65%股权暨关联交易公告》、7月24日披露的《公司关于仪电思佰益融资租赁(上海)有限公司65%股权受让完成的公告》。

#### 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

2018年初，关联方债务余额6.5亿元，其中向仪电集团及关联方借入次级债务6亿元，发行收益凭证0.5亿元；

2018年1-6月，收益凭证到期偿还关联方债务0.5亿元。

2018年6月末，关联方债务余额6亿元。

上述事项均系公司在重大资产重组前，华鑫证券于2016年度为补充其资本金，向关联方借入次级债，经当时华鑫证券股东会审议通过。

**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

√适用□不适用

报告期内，公司全资子公司华鑫证券按照上一年度扶贫工作计划，持续推进扶贫工作。公司扶贫工作计划包括以下几方面：

(1) 搭建有效机制。按照扶贫“五个一批、六个精准”原则，帮助贫困县搭建精准扶贫协作机制，华鑫证券充分调动自身资源与社会资源，引入产业资本及金融资本，共同推动精准扶贫基础平台建设，切实做到识别精准、措施精准、帮扶精准。

(2) 丰富融资渠道。按照中国证监会支持贫困地区的企业利用多层次资本市场进行融资的规划，发挥华鑫证券资本中介的积极作用，帮助贫困县企业对接资本市场。

(3) 开展产业项目合作。根据贫困县资源禀赋，并充分发挥证券行业优势提供资源整合、产业规划、资本融通等综合性服务，携手推进产业和资源开发，促进当地产业良性发展和企业合作。

(4) 组织社会力量参与扶贫协作活动。华鑫证券广泛动员合作伙伴、社会团体、慈善机构和社会各界爱心人士，支持和参与剑河县助教、助学和扶贫济困等事业，双方共同为社会各界参与扶贫协作搭建平台，创造机会、提供便利。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

公司全资子公司华鑫证券不断深化认识，围绕“真扶贫、扶真贫、真脱贫”做文章，不断加大资源投入力度，加强内外协调合作，全力做好金融扶贫工作，取得了积极成效。

2018年上半年，华鑫证券新增一个结对帮扶贫困县。此外，在原有扶贫项目工作的基础上，深入围绕产业帮扶、智力帮扶、公益帮扶等方面展开扶贫工作，进一步探索有效的扶贫路径，助力精准扶贫。

### 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

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	89.781
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
8.1 扶贫公益基金	43.581
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	46.2
9.3. 其他项目说明	消费帮扶
三、所获奖项（内容、级别）	



#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

公司全资子公司华鑫证券 2018 上半年开展国家级贫困县精准扶贫工作情况如下：

(1) 继剑河县之后，5 月，华鑫证券又与另外一个国家级贫困县——张家口市崇礼区签署了结对帮扶协议，双方将围绕产业帮扶、公益帮扶等多方面开展工作。

(2) 调动资源，协助融资。2018 年 2 月，华鑫证券为剑河县联系中国人保贵州分公司，帮助剑河县申请到中国人保扶贫专项资金，共计 3,000 万元，用于扶持当地企业发展。

(3) 主办招商推介会。6 月，华鑫证券帮助剑河县人民政府在沪举办剑河文化旅游康养产业招商推介会。华鑫证券邀请到旅游、酒店、农业、医药、金融等产业的 70 余家企业参会。通过华鑫证券的有效撮合，会上有六家企业与剑河县政府签署了合作协议，即将围绕文化、农业、招商等领域开展合作。此外，代表团还参观了锦江国际集团旗下和平饭店，并与锦江国际集团高管团队就旅游产业规划、酒店管理等内容进行了深入交流。

(4) 提供解决方案。针对剑河县国资委提出的为当地企业融资提供解决思路的要求，公司抽调专业人员组成工作小组，进行专题调研和分析，就企业融资和发展提出了针对性的建议和方案。

(5) 为切实帮助结对帮扶县实现脱贫攻坚工作，因当地要求，公司继续选派员工到剑河县挂职，挂职时间由原来的半年延长至一年。

(6) 继 2017 年开展员工捐款活动之后，2018 年 5 月，华鑫证券组织爱心义卖活动，所得款项将主要用于剑河县的帮扶项目。

(7) 华鑫证券、上海师范大学教育基金会、剑河县教科局签署合作协议，将由华鑫证券出资委托上师大教育基金会开展针对剑河县乡村教师的培训计划。该计划旨在帮助剑河县乡村教师提高教学能力和专业水平，让贫困家庭子女都能接受更优质的教育。

(8) 持续跟踪和推进针对剑河县乡村医生的培训项目和帮助当地新建、改建乡村幼儿园的启明星计划。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用□不适用

2018 年下半年，公司全资子公司华鑫证券在完成原有项目的基础上，进一步深化公司精准扶贫工作。

(1) 落实“金融+产业”的帮扶模式，在有效整合外部资源的基础上，提升资源整合速度和效率，帮助新兴金融业态和产业集团在贫困地区顺利落地。

(2) 基于目前脱贫攻坚已进入攻坚拔寨的冲刺阶段，公司将进一步拓展金融扶贫的思路，更加精确地了解贫困地区多样化的金融需求，打好金融精准扶贫组合拳。

(3) 公司将联合更多第三方机构，继续推进智力帮扶、教育帮扶、公益帮扶方面的工作。有效落实与上海师范大学教育基金会合作推进乡村教师培训项目。公司已初步形成“企业+社会组织+个人”的扶贫模式，下一阶段将总结和提炼优秀经验，进行推广和复制，以此形成“滚雪球”效应，聚合更多智慧和力量支持脱贫攻坚。

#### 十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十四、环境信息情况

### (一)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二)重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

报告期内，公司一如既往地高度重视环保工作，在原有工作的基础上，完善规章制度和工作体系，进一步明确各项工作的责任人，按照低碳经济、绿色环境保护要求，在降低自身运营对环境影响的同时，致力于绿色建筑的推广，在公司及子公司办公大楼装修上通过选择节能建材、优化资源配置，实现绿色可持续发展。

#### 1、环保管理体系规范

公司非常重视环保工作，特别是在子公司华鑫证券新设营业部的装修建设过程中，认真做好以下三方面的工作：第一，认真遵守环境保护、低碳经济的相关法律法规，会同施工质量监督公司、施工单位对施工现场进行严格管理，在装饰安装施工过程中，采用喷水降尘方法和外设防护安全网的措施，减少尘土飞扬；第二，安装施工时采用静音移动电器设备，减少周边区域的噪音和振动；第三，装饰材料选用绿色环保的基础材料和装饰材料，降低有毒有害气体对大气层的污染和损害。另外，公司还采取一系列有效措施，尽量降低装饰施工中造成的噪音、扬尘、振动和废弃物污染等，对出现的问题及时敦促整改，并随时接受社区及大楼群众的监督。

#### 2. 环保治理绩效

公司主要通过以下三种方式提高环保治理绩效：第一，鉴于华鑫证券办公地点及营业部分布广，公司充分运用视频会议系统，解决集中开会所带来的交通问题，减少碳排放；第二，公司推行电子公文，并已在所属公司全面推广，公司会议材料、汇报资料甚至会议会标等大多采用 PPT 演示文档，大大节约了纸张、打印机墨粉，减少了空气与墨盒废弃物污染。

#### 3. 环保形象

公司环保宣传教育氛围良好，经常通过 OA 系统、视频培训、宣传广告张贴等途径积极做好环保宣传教育工作。公司领导以身作则，从节约会议用文件纸张做起倡导节能环保。2018 年上半年公司无任何环保违规方面的负面信息。

### (三)重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四)报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三)其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

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
上海贝岭股份有限公司	11,167,675	11,167,675	0	0	发行股份购买资产	2018年5月3日
合计	11,167,675	11,167,675	0	0	/	/

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	50,012
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
上海仪电（集团）有限公司	0	291,637,170	27.49	291,637,170	无		国有法人
华鑫置业（集团）有限公司	0	139,517,522	13.15	0	无		国有法人
上海飞乐音响股份有限公司	0	134,012,096	12.63	134,012,096	无		境内非国有法人
上海国盛集团资产有限公司	0	60,000,000	5.66	60,000,000	无		国有法人
中国太平洋人寿保险股份有限公司-中国太平洋人寿股票主动管理型产品（保额分红）委托投资（长江养老）	0	40,000,000	3.77	40,000,000	无		境内非国有法人
国华人寿保险股份有限公司-分红三号	-22,961,983	29,446,269	2.78	0	无		境内非国有法人
上海由由（集团）股份有限公司	0	12,200,770	1.15	0	无		境内非国有法人
上海贝岭股份有限公司	-860,000	10,307,675	0.97	0	无		境内非国有法人
上海益民食品一厂（集团）有限公司	0	6,831,436	0.64	0	无		国有法人
陶美英	0	6,248,626	0.259	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华鑫置业（集团）有限公司	139,517,522	人民币普通股	139,517,522				
国华人寿保险股份有限公司-分红三号	29,446,269	人民币普通股	29,446,269				
上海由由（集团）股份有限公司	12,200,770	人民币普通股	12,200,770				
上海贝岭股份有限公司	10,307,675	人民币普通股	10,307,675				
上海益民食品一厂（集团）有限公司	6,831,436	人民币普通股	6,831,436				
陶美英	6,248,626	人民币普通股	6,248,626				
丁碧霞	5,084,283	人民币普通股	5,084,283				
中国工商银行股份有限公司-中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	5,033,618	人民币普通股	5,033,618				
朱小妹	4,130,104	人民币普通股	4,130,104				
上海青沅资产管理中心（普通合伙）-青沅有和私募证券投资基金	3,224,674	人民币普通股	3,224,674				
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，华鑫置业是仪电集团的全资子公司，飞乐音响是仪电集团全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司的控股子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 2、前十名无限售条件股东中，华鑫置业与其他九位股东之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

## 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	上海仪电（集团）有限公司	271,637,170	2020年5月4日		发行股份购买资产
2	上海飞乐股份有限公司	134,012,096	2020年5月4日		发行股份购买资产
3	上海国盛集团资产有限公司	60,000,000	2020年5月15日		募集配套资金非公开发行股份
4	中国太平洋人寿保险股份有限公司-中国太平洋人寿股票主动管理型产品（保额分红）委托投资（长江养老）	40,000,000	2020年5月15日		募集配套资金非公开发行股份
5	上海仪电（集团）有限公司	20,000,000	2020年5月15日		募集配套资金非公开发行股份
上述股东关联关系或一致行动的说明		飞乐音响是仪电集团全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司的控股子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 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
魏巍	独立董事	离任
吴昌明	监事、监事会主席	离任
宋晓满	独立董事	选举
雷霓霁	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

(一) 2018年6月21日,公司2017年年度股东大会审议通过了《公司关于独立董事变更的议案》:公司独立董事魏巍先生自2012年6月21日起在公司担任独立董事。根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司独立董事工作制度》、《公司章程》的有关规定,魏巍先生担任公司独立董事的6年任期已满,到期后不再担任公司独立董事及公司董事会有关专业委员会中的相关职务。经公司董事会提名,公司2017年年度股东大会审议、通过,同意宋晓满先生为公司第九届董事会独立董事。宋晓满先生的任职资格已经上海证券交易所审核无异议。

(二) 2018年6月21日,公司2017年年度股东大会审议通过了《公司关于增补监事的议案》:鉴于吴昌明先生到龄退休,已于2018年3月28日提出辞去公司监事、监事会主席职务,根据公司控股股东上海仪电(集团)有限公司的推荐,公司2017年年度股东大会审议、通过,同意增补雷霓霁女士为公司第九届监事会监事。

(三) 2018年6月21日,公司第九届监事会第八次会议审议通过了《公司关于选举公司监事会主席的议案》:会议选举王孝国先生为公司监事会主席。

### 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

截至 2018 年 6 月 30 日，“16 华证 01”债券是子公司华鑫证券公开发行尚未到期兑付的债券，“15 华证 01”债券是华鑫证券非公开发行已到期且全额兑付的债券。2018 年上半年，公司债券均按募集说明书所示方式，按要求进行了利息兑付。现将债券信息披露如下：

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
华鑫证券有限责任公司 2015 年公司债券 (第一期)	15 华证 01	125984.SH	2015-06-26	2018-06-26	370,000,000.00	6.00	每年付息一次，到期一次还本付息	上交所
华鑫证券有限责任公司 2016 年公司债券 (第一期)	16 华证 01	136171.SH	2016-01-21	2021-01-21	600,000,000.00	3.70	每年付息一次，到期一次还本付息	上交所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

华鑫证券有限责任公司 2015 年公司债券 (第一期) 已于 2018 年 6 月 26 日兑付了当期利息，并兑付剩余债券本金 3.7 亿元。

华鑫证券有限责任公司 2016 年公司债券 (第一期) 已于 2018 年 1 月 21 日兑付了当期利息。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

华鑫证券有限责任公司债券的发行人为公司全资子公司华鑫证券有限责任公司，发行对象为公众投资者。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	15 华证 01	名称	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
		办公地址	上海市浦东新区世纪大道 100 号上海环球金融中心 75 楼 75T30 室
		联系人	耿旭
		联系电话	021-20336000
债券受托管理人	16 华证 01	名称	德邦证券股份有限公司
		办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼
		联系人	袁磊、隋彦波
		联系电话	021-68761616
资信评级机构	15 华证 01	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	16 华证 01	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F



### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

公司发行债券的募集资金已按照募集说明书的约定分别开立了募集资金专项账户，并按照募集说明书的约定用途使用，通过对该账户的专项管理，提前准备债券利息和本金，以保证还本付息。

### 四、公司债券评级情况

√适用□不适用

2018年4月28日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对“15华证01”的信用状况进行了跟踪评级，并出具了《华鑫证券有限责任公司2015年公司债券（第一期）跟踪评级报告》（新世纪跟踪[2018]100056），调增本公司主体信用级别为AA+，评级展望稳定。

2018年4月28日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对“16华证01”的信用状况进行了跟踪评级，并出具了《华鑫证券有限责任公司2016年公司债券跟踪评级报告》（新世纪跟踪[2018]100057），调增“16华证01”的信用等级为AA+，调增本公司主体信用级别为AA+，评级展望稳定。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用□不适用

上述债券无增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

根据公司债券募集说明书约定，公司偿债保障措施包括了制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等内容。报告期内公司相关计划和措施与募集说明书的相关承诺保持一致。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用□不适用

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

### 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用□不适用

公司“15华证01”债券受托管理人为摩根士丹利华鑫证券有限责任公司，摩根士丹利华鑫证券有限责任公司于2018年5月出具了《华鑫证券有限责任公司非公开发行2015年公司债券受托管理事务报告（2017年度）》。

公司“16华证01”债券受托管理人为德邦证券股份有限公司，德邦证券股份有限公司于2018年6月出具了《华鑫证券有限责任公司2016年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2017年度）》。

## 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

公司全资子公司华鑫证券作为债券发行人近 2 年的会计数据和财务指标如下：

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	2.76	3.15	-12.38	
速动比率	2.76	3.14	-12.10	
资产负债率 (%)	53.58	41.42	增加 12.16 个百分点	
	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
营业收入 (行业口径)	401,476,742.79	524,709,470.04	-23.49	
归属于母公司所有者 (或股东) 的净利润	15,610,346.94	83,548,447.85	-81.32	主要系本期经纪业务、自营业务、投行业务利润降低所致
经营活动产生的现金流量净额	-1,084,936,824.98	-232,053,964.11	-367.54	主要为本期较上期金融资产投资净流出增加 17.54 亿元、代理买卖证券款净流入增加 17.50 亿元、回购业务净流入减少 5.20 亿元，融出资金净流入减少 3.03 亿元所致
投资活动产生的现金流量净额	-10,996,083.23	-21,187,475.42	48.10	主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产金额降低所致
筹资活动产生的现金流量净额	1,303,594,679.15	-475,564,003.30	不适用	本年陆续增加各项融资，筹资活动资金呈现净流入态势
息税折旧摊销前利润	125,569,489.74	230,162,856.08	-45.44	主要系本期经纪业务、自营业务、投行业务利润降低所致
利息保障倍数	0.8	1.95	-58.97	主要系利润下降所致
现金利息保障倍数	-10.60	6.04	不适用	主要为金融资产净流出增加 17.54 亿元、回购业务净流入减少 5.20 亿元、融出资金净流入减少 3.03 亿元所致
EBITDA 利息保障倍数	1.03	2.22	-53.60	主要为本年利润降低，筹资利息支出金额增加所致
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

1、报告期内，华鑫证券次级债券的付息兑付情况：

2018年3月30日，华鑫证券完成了华鑫证券有限责任公司2015年次级债券(第二期)的本金和最后一期利息兑付工作。

2、报告期内，华鑫证券按期兑付53期收益凭证，各类债务融资工具无延期或未兑付情形。

### 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

公司全资子公司华鑫证券合规运作、稳健经营，持续实现盈利，建立了良好的企业形象，获得各往来商业银行给予较高信用评价和业务支持。截至报告期末，华鑫证券获得主要合作银行授予综合信用额度约195亿元。华鑫证券严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。报告期内，华鑫证券按时偿还银行贷款，未发生贷款展期、减免情形。

### 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

### 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	6,536,349,611.34	6,664,543,179.01
结算备付金	2	1,971,639,179.29	1,973,970,148.44
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	2,875,783,998.69	916,468,768.82
衍生金融资产	4	45,489.38	
应收票据	5	100,000.00	1,913,679.25
应收账款	6	70,851,840.75	114,315,846.35
预付款项	7	6,926,585.02	3,592,304.16
融出资金	8	3,142,847,678.29	3,118,839,036.33
存出保证金	9	881,338,013.93	688,600,079.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	10	80,045,703.67	91,366,130.49
应收股利			
其他应收款	12	30,964,874.99	21,512,111.81
买入返售金融资产	13	1,187,633,250.00	420,476,750.00
存货			11,664.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	16	177,941,376.82	551,356,638.45
其他流动资产	17	38,777,517.02	39,945,680.86
流动资产合计		17,001,245,119.19	14,606,912,018.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	18	915,946,578.71	1,287,156,834.52
持有至到期投资			
长期应收款	20	820,075,999.72	780,075,999.72
长期股权投资	21	266,946,772.44	260,953,018.03
投资性房地产	22	17,568,229.21	18,070,191.45
固定资产	23	81,868,012.04	89,387,282.75
在建工程	24	12,761,077.91	8,369,726.90
工程物资			
固定资产清理	26	41,676.17	
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	29	43,694,870.65	50,547,878.71
开发支出			
商誉	31	58,467,033.18	58,467,033.18
长期待摊费用	32	37,011,837.38	41,531,134.43
递延所得税资产	33	181,320,674.35	157,076,613.50
其他非流动资产	34	21,000,000.00	21,000,000.00
非流动资产合计		2,456,702,761.76	2,772,635,713.19
资产总计		19,457,947,880.95	17,379,547,731.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款	35	117,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金	36	200,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	38	1,083,748.07	7,099,542.81
应付票据			
应付账款	40	40,678,428.53	45,270,970.07
预收款项	41	22,872,931.12	23,487,452.50
卖出回购金融资产款	42	1,227,820,000.00	400,000,000.00
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	43	48,066,685.28	191,950,373.73
应交税费	44	98,281,698.01	460,568,687.63
应付利息	45	33,548,188.66	62,834,317.19
应付股利	46	234,084,900.86	687,056.62
其他应付款	47	112,098,587.52	129,554,160.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
应付短期融资款	48	1,587,250,000.00	562,210,000.00
代理买卖证券款	49	6,779,504,692.88	6,146,209,811.76
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	51	183,590,000.00	920,000,000.00
其他流动负债	52	29,973,875.61	28,155,292.52
流动负债合计		10,715,853,736.54	8,978,027,665.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	53	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	54	618,100,000.00	783,590,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	55	1,400,000,000.00	600,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	33	13,638,380.87	20,067,954.68
其他非流动负债			

非流动负债合计		2,131,738,380.87	1,503,657,954.68
负债合计		12,847,592,117.41	10,481,685,619.69
<b>所有者权益</b>			
股本	61	1,060,899,292.00	1,060,899,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	63	1,845,467,399.11	1,845,467,399.11
减：库存股			
其他综合收益	65	-3,225,316.23	51,962,798.22
专项储备			
盈余公积	67	333,163,349.75	333,163,349.75
一般风险准备			
未分配利润	68	3,040,421,375.02	3,238,448,145.44
归属于母公司所有者权益合计		6,276,726,099.65	6,529,940,984.52
少数股东权益		333,629,663.89	367,921,127.31
所有者权益合计		6,610,355,763.54	6,897,862,111.83
负债和所有者权益总计		19,457,947,880.95	17,379,547,731.52

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

### 母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		203,503,140.75	543,232,477.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		314,480,340.00	
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	1,913,679.25
应收账款		6,648,648.03	17,055,770.35
预付款项		787,233.85	35,795.94
应收利息		4,517,260.27	
应收股利			
其他应收款		7,837,112.85	4,759,724.66
存货			11,664.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		177,941,376.82	551,356,638.45
其他流动资产		18,921,753.74	19,279,236.19
流动资产合计		734,736,866.31	1,137,644,987.27
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		30,449,902.88	77,613,672.46
持有至到期投资			
长期应收款		980,075,999.72	780,075,999.72
长期股权投资		5,010,090,552.44	4,999,338,809.63

投资性房地产		11,954,122.40	12,255,398.86
固定资产		531,153.75	493,605.40
在建工程		3,262,861.58	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		290,559.88	411,634.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		322,249.53	301,309.10
递延所得税资产		60,770,011.54	67,102,614.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,097,747,413.72	5,937,593,044.30
资产总计		6,832,484,280.03	7,075,238,031.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		117,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		17,042,648.14	27,016,292.97
预收款项		2,206,063.02	1,916,289.99
应付职工薪酬		457,450.82	6,857,718.95
应交税费		70,548,158.17	408,189,625.00
应付利息		155,512.50	
应付股利		234,084,900.86	687,056.62
其他应付款		136,321,427.34	154,700,093.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		577,816,160.85	599,367,077.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,120,716.71	7,179,074.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		107,120,716.71	107,179,074.10
负债合计		684,936,877.56	706,546,151.50
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,060,899,292.00	1,060,899,292.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,393,766,081.40	3,393,766,081.40
减：库存股			
其他综合收益		19,595,440.85	19,830,768.04
专项储备			
盈余公积		333,163,349.75	333,163,349.75
未分配利润		1,340,123,238.47	1,561,032,388.88
所有者权益合计		6,147,547,402.47	6,368,691,880.07
负债和所有者权益总计		6,832,484,280.03	7,075,238,031.57

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		610,798,449.70	865,436,965.14
其中：营业收入	69	49,098,099.27	200,588,685.59
利息收入	70	258,453,320.47	250,513,582.99
已赚保费			
手续费及佣金收入	71	303,247,029.96	414,334,696.56
二、营业总成本		644,532,762.10	830,146,239.66
其中：营业成本	69	31,647,421.18	126,254,030.69
利息支出	70	111,078,382.03	103,757,749.66
手续费及佣金支出	71	53,966,905.37	58,548,789.68
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	72	3,392,404.85	13,829,751.64
业务及管理费	73	436,838,251.60	433,918,584.28
销售费用	74	4,485,199.27	9,148,673.66
管理费用	75	23,174,472.91	64,942,277.07
财务费用	76	-21,259,301.16	20,255,530.19
资产减值损失	77	1,209,026.05	-509,147.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	78	-24,990,201.09	-17,357,393.93
投资收益（损失以“－”号填列）	79	50,830,847.65	47,673,530.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,308,066.64	19,905,678.80
资产处置收益（损失以“－”号填列）	80	-115,475.34	3,947,352.17



汇兑收益（损失以“-”号填列）		389,173.71	-472,718.53
其他收益	81		250,000.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,619,967.47	69,331,495.89
加：营业外收入	82	17,506,762.19	15,097,695.41
减：营业外支出	83	1,527,578.57	822,610.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,359,216.15	83,606,580.73
减：所得税费用	84	7,279,605.75	34,447,117.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,610.40	49,159,462.89
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,079,610.40	49,159,462.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		35,371,073.82	67,651,785.02
2. 少数股东损益		-34,291,463.42	-18,492,322.13
六、其他综合收益的税后净额		-55,188,114.45	669,364.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-55,188,114.45	536,902.11
（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		-55,188,114.45	536,902.11
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		85,687.77	27,847.10
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-55,273,802.22	509,055.01
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			132,461.92
七、综合收益总额		-54,108,504.05	49,828,826.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-19,817,040.63	68,188,687.13
归属于少数股东的综合收益总额		-34,291,463.42	-18,359,860.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.06

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

**母公司利润表**  
2018 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		5,988,697.55	36,644,872.61
减:营业成本		5,541,416.40	14,658,840.00
税金及附加		284,418.21	1,630,417.76
销售费用		320,970.63	194,174.75
管理费用		22,544,848.37	54,034,020.96
财务费用		-31,498,355.27	10,175,539.30
资产减值损失			-245,000.00
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		80,340.00	
投资收益(损失以“-”号填列)		14,211,198.75	498,274,525.27
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		13,151,742.81	13,290,596.23
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,086,937.96	454,471,405.11
加:营业外收入		158,922.21	300.00
减:营业外支出		40,364.39	650.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,205,495.78	454,471,055.11
减:所得税费用		10,716,801.95	-1,216,770.50
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,488,693.83	455,687,825.61
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,488,693.83	455,687,825.61
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-235,327.19	-2,425,954.98
(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		-235,327.19	-2,425,954.98
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			529,847.67
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-235,327.19	-2,955,802.65
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			
六、综合收益总额		12,253,366.64	453,261,870.63
七、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:蔡小庆

主管会计工作负责人:俞洋

会计机构负责人:田明

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,079,656.06	453,934,451.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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增加额			16,070,115.07
收取利息、手续费及佣金的现金		634,150,465.77	719,220,954.31
拆入资金净增加额		200,000,000.00	
回购业务资金净增加额		60,100,000.00	580,500,000.00
融出资金净减少额			280,864,632.01
代理买卖证券收到的现金净额		633,294,881.12	
收到的税费返还		767,929.29	
收到其他与经营活动有关的现金		27,292,903.01	114,674,479.48
经营活动现金流入小计		2,011,685,835.25	2,165,264,632.52
购买商品、接受劳务支付的现金		37,809,128.45	127,624,951.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
代理买卖证券支付的现金净额			1,116,295,874.11
回购业务资金净减少额			
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		1,737,768,570.32	
融出资金净增加额		22,172,670.48	
支付利息、手续费及佣金的现金		79,186,606.08	75,388,393.76
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		419,310,409.15	427,986,618.08
支付的各项税费		404,654,532.33	169,628,866.61
支付其他与经营活动有关的现金		383,512,079.61	265,385,995.85
经营活动现金流出小计		3,084,413,996.42	2,182,310,699.67
经营活动产生的现金流量净额		-1,072,728,161.17	-17,046,067.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,428,935.06	
取得投资收益收到的现金		13,880,520.88	13,377,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,812.00	2,775,230.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-119,909,888.16
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		71,395,267.94	-103,757,658.13
购建固定资产、无形资产和其他长		14,654,548.75	30,077,408.73

期资产支付的现金			
投资支付的现金		35,400,000.00	189,015,898.97
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,500.00	
投资活动现金流出小计		50,057,048.75	219,093,307.70
投资活动产生的现金流量净额		21,338,219.19	-322,850,965.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,260,264,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收 到的现金			
取得借款收到的现金		317,000,000.00	64,927,945.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,671,010,000.00	1,198,637,700.00
筹资活动现金流入小计		2,988,010,000.00	2,523,829,645.00
偿还债务支付的现金		1,070,000,000.00	1,020,030,129.18
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		119,339,132.30	192,504,916.79
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		878,000,000.00	1,890,110,000.00
筹资活动现金流出小计		2,067,339,132.30	3,102,645,045.97
筹资活动产生的现金流量净额		920,670,867.70	-578,815,400.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响</b>		194,537.46	-538,621.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-130,524,536.82	-919,251,055.86
加：期初现金及现金等价物余额		8,638,513,327.45	10,129,523,079.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,507,988,790.63	9,210,272,023.45

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,425,497.42	300,783,502.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,139,845.40	1,024,106,738.69
经营活动现金流入小计		427,565,342.82	1,324,890,241.15
购买商品、接受劳务支付的现金		13,408,101.54	54,841,651.52
支付给职工以及为职工支付的现金		18,579,937.22	41,534,765.41
支付的各项税费		348,235,964.72	76,831,857.48
支付其他与经营活动有关的现金		36,481,167.04	574,007,260.67
经营活动现金流出小计		416,705,170.52	747,215,535.08
经营活动产生的现金流量净额		10,860,172.30	577,674,706.07

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		137,428,935.06	
取得投资收益收到的现金		19,711,315.40	592,708,325.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			60,034.72
投资活动现金流入小计		157,140,250.46	592,768,359.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,572,653.52	1,739,105.83
投资支付的现金		615,400,000.00	239,015,898.97
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,270,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,500.00	
投资活动现金流出小计		618,975,153.52	1,510,755,004.80
投资活动产生的现金流量净额		-461,834,903.06	-917,986,644.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,260,164,000.00
取得借款收到的现金		317,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		317,000,000.00	1,260,164,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	1,005,802,033.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,624,605.97	22,950,583.02
支付其他与筹资活动有关的现金		130,000.00	
筹资活动现金流出小计		205,754,605.97	1,028,752,616.96
筹资活动产生的现金流量净额		111,245,394.03	231,411,383.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			0.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-339,729,336.73	-108,900,554.84
加：期初现金及现金等价物余额		543,232,477.48	525,612,403.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		203,503,140.75	416,711,848.78

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,060,899,292.00				1,845,467,399.11		51,962,798.22		333,163,349.75		3,238,448,145.44	367,921,127.31	6,897,862,111.83
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	1,060,899,292.00				1,845,467,399.11		51,962,798.22		333,163,349.75		3,238,448,145.44	367,921,127.31	6,897,862,111.83
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-55,188,114.45				-198,026,770.42	-34,291,463.42	-287,506,348.29
(一)综合收益总额							-55,188,114.45				35,371,073.82	-34,291,463.42	-54,108,504.05
(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											-233,397,844.24		-233,397,844.24
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											-233,397,844.24		-233,397,844.24
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	1,060,899,292.00				1,845,467,399.11		-3,225,316.23		333,163,349.75		3,040,421,375.02	333,629,663.89	6,610,355,763.54

2018 年半年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	524,082,351.00				1,673,740,887.49		25,764,146.08		215,035,274.83		2,581,983,166.37	423,625,183.11	5,444,231,008.88
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	524,082,351.00				1,673,740,887.49		25,764,146.08		215,035,274.83		2,581,983,166.37	423,625,183.11	5,444,231,008.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	536,816,941.00				34,418,646.64		536,902.11				67,651,785.02	-163,325,574.15	476,098,700.62
（一）综合收益总额							536,902.11				67,651,785.02	-18,359,860.21	49,828,826.92
（二）所有者投入和减少资本	536,816,941.00				34,418,646.64							-144,965,713.94	426,269,873.70
1. 股东投入的普通股	536,816,941.00				4,721,404,693.00							-150,309,006.95	5,107,912,627.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-4,686,986,046.36							5,343,293.01	-4,681,642,753.35
（三）利润分配													
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													
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	1,060,899,292.00				1,708,159,534.13		26,301,048.19		215,035,274.83		2,649,634,951.39	260,299,608.96	5,920,329,709.50

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,060,899,292.00				3,393,766,081.40		19,830,768.04		333,163,349.75	1,561,032,388.88	6,368,691,880.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,393,766,081.40		19,830,768.04		333,163,349.75	1,561,032,388.88	6,368,691,880.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-235,327.19			-220,909,150.41	-221,144,477.60
（一）综合收益总额							-235,327.19			12,488,693.83	12,253,366.64
（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										-233,397,844.24	-233,397,844.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-233,397,844.24	-233,397,844.24
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,393,766,081.40		19,595,440.85		333,163,349.75	1,340,123,238.47	6,147,547,402.47



2018 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	524,082,351.00				214,299,572.60		31,445,344.45		215,035,274.83	497,879,714.60	1,482,742,257.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	524,082,351.00				214,299,572.60		31,445,344.45		215,035,274.83	497,879,714.60	1,482,742,257.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	536,816,941.00				3,177,189,332.95		-2,425,954.98			455,687,825.61	4,167,268,144.58
（一）综合收益总额							-2,425,954.98			455,687,825.61	453,261,870.63
（二）所有者投入和减少资本	536,816,941.00				3,177,189,332.95						3,714,006,273.95
1. 股东投入的普通股	536,816,941.00				4,721,404,693.00						5,258,221,634.00
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					-1,544,215,360.05						-1,544,215,360.05
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,391,488,905.55		29,019,389.47		215,035,274.83	953,567,540.21	5,650,010,402.06

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

上海华鑫股份有限公司（原名上海金陵股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”或“华鑫股份”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 5 月经上海市经济委员会沪经企(1992)303 号文批准改制成为股份有限公司，于 1992 年 11 月 5 日取得由国家工商行政管理部门颁发的 150129800 号企业法人营业执照，公司股票于 1992 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市交易。

本公司统一社会信用代码为 9131000013220382XX，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号。

经国务院国资委《关于上海金陵股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]330 号）批复，公司原控股股东上海仪电（集团）有限公司（以下简称“仪电集团”）于 2011 年 12 月将所持公司全部股份 139,517,522 股无偿划转至华鑫置业（集团）有限公司（以下简称“华鑫置业”）。本次股份划转后，华鑫置业持有公司 139,517,522 股股份，占总股本的 26.62%，成为本公司的控股股东。

经本公司第 21 次股东大会(2011 年会)审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，自 2013 年 1 月 24 日起，本公司名称由“上海金陵股份有限公司”变更为“上海华鑫股份有限公司”，公司英文名称亦由“SHANGHAIJINLINGCO.,LTD”变更为“SHANGHAICHINAFORTUNECO.,LTD”。公司经营范围变更为：房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，工程管理服务，建筑装饰装饰工程，对高新技术产业投资，实业投资，投资管理，生产经营机电产品、网络设备、电力设备、建筑材料，提供相关服务，包括公共安全设施的设计、施工、安装诸方面业务；经营自产产品和相关技术的出口及内销，生产自需的原辅材料、设备等和相关技术的进口，承办“三来一补”（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2013 年 2 月 8 日起由“上海金陵”变更为“华鑫股份”，公司证券代码（600621）不变。

根据本公司 2016 年 11 月 7 日董事会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》的相关决议，2016 年公司进行了重大资产重组，本次重组交易评估基准日为 2016 年 8 月 31 日，上述重组完成后，本公司将直接持有华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）100%股权。

2016 年 11 月 25 日，本公司第三次临时股东大会决议公告通过了本次重大资产重组方案。

经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 2 日召开的 2017 年第 10 次工作会议审核，公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案获得无条件通过。

本公司于 2017 年 4 月 17 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准上海华鑫股份有限公司向上海仪电（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕530 号），公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准。

本公司定向增发 416,816,941 股，资本溢价 3,580,457,516.86 元，已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了众会字(2017)第 4222 号验资报告。本公司非公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 120,000,000.00 元，已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了众会字(2017)第 4589 号《验资报告》。公司变更后的累计实收股本为人民币 1,060,899,292 元。

2017 年 8 月 22 日，本公司已取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限。经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，房地产开发经营，自由房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

**2. 合并财务报表范围**

√适用 □不适用

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海金陵投资有限公司	有限公司	上海	陶力	物业管理	3,520 万元	100	100
上海普林电路板有限公司	有限公司	上海	曹远建	电路板生产	4,223.40 万元	100	100
上海普林电子有限公司	中外合资	上海	陶亚华	仪表元器制造	USD350 万元	75	75
上海择励实业有限公司	有限公司	上海	陶力	物业管理等	1,000 万元	100	100
华鑫证券有限责任公司	有限公司	深圳	俞洋	证券	287,000 万元	100	100
上海鑫之众投资管理有限公司	有限公司	上海	田明	投资管理	1,000 万元	100	100
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	中外合资	上海	王文学	证券	102,000 万元	51	51
华鑫证券投资有限公司	有限公司	上海	田明	投资	5,000 万元	100	100
华鑫宽众投资有限公司	有限公司	上海	孙辰健	投资	20,000 万元	100	100
华鑫期货有限公司	有限公司	上海	李俊	期货	20,000 万元	100	100

**四、财务报表的编制基础****1. 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**2. 持续经营**

√适用 □不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**

√适用 □不适用

除房地产行业以外，公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。房地产行业的营业周期从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据开发项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### 5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并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。

### 5.2 非同一控制下的企业合并

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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 6.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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：

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按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，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，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，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 客户交易结算资金核算办法

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

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

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。

总部核算：根据法人清算系统提供的资金清算交收数据，核算结算备付金和内部往来，核对法人清算系统与财务系统中的结算备付金，确保二个系统中的数据相符。根据资金往来数据和清算交收数据核算结算备付金、银行存款与内部往来。财务系统中银行存款余额与银行对账单相互核对，确保银行存款余额正确。公司总部负责“结算备付金”和“内部清算”科目的每日核对。

营业部核算：营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据、交易系统提供的交易数据核算内部往来及代买卖证券款，核对交易系统客户交易结算资金总额与财务系统中代买卖证券款，确保二个系统中的数据相符。同时，营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据和财务系统中“内部清算”对应余额核对相符，确保与客户资金交收的正确性。

公司向客户存放营业部的交易保证金按银行同币种的活期存款利率计付利息，按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

调整客户资金与自有资金之间的划转只能通过登记结算公司的客户结算备付金账户和自有结算备付金账户进行。客户资金与自有资金的调整实行“日清日结”。



## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(i)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(ii)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，企业应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (1). 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 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资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

#### 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起12个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (2). 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

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按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

### (3). 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

### (4). 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (5). 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (6). 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (7). 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

本公司对可供出售权益金融资产公允价值下跌—严重性的标准为：该权益工具在资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%)，则按照初始投资成本减去期末公允价值金额计提减值准备。在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值降低形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

本公司对可供出售权益金融资产公允价值下跌—非暂时性的标准为：该权益工具的公允价值低于其初始成本持续时间超过一年 (含一年) 则按照初始投资成本减去期末公允价值金额计提减值准备。在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值降低形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### (8). 衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得 (包括最近的市场交易价格等)，或使用估值技术确定 (例如：现金流量折现法、期权定价模型等)。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和公司自身的信用风险。

### (9). 金融工具的抵消

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在财务状况表中列示。

## 12. 融资融券业务

融资融券业务，是指向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，公司对客户融出的资金确认应收债权，按每笔融资交易计算相应的融资利息收入。融券业务，公司对客户融出的自有证券不终止确认该证券，按每笔融券交易计算相应的融券费用收入。

公司对融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，同时计入其他综合收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，均分类列示为可供出售金融资产。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据融资融券业务的风险特征，公司对尚未或部分强制平仓的信用业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的信用业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析客户的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等，对资产进行单独减值测试，按个别认定法计提减值准备。对于未按个别认定法计提减值准备的信用业务，公司根据信用业务资产分类，结合维持担保比例情况按照资产负债表日融资融券业务规模（包括融出资金余额和融出证券成本）的 0.2% 计提坏账准备，用于弥补可能的损失。

## 13. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，计提相应的坏账准备。单项金额重大的金额标准为 1,000 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的（房地产业）

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 个月	0	0
7-12 个月	10	10
1-2 年	60	60
2-3 年	99	99
3 年以上	100	100
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项（金融、证券业）

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	30	30
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合名称	方法说明	应收账款 计提比例 (%)	其他应收 款计提比 例(%)
非贷款债 权类别	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。		

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 14. 承销证券核算办法

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算

### 14.1 全额包销方式

公司在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产。

公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为可供出售金融资产。

### 14.2 余额包销方式

公司在收到委托单位发售的证券时，在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。承销期结束后，如有未售出的证券，按与委托单位约定的承购价格转为可供出售金融资产。

### 14.3 代销方式

公司在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。

## 15. 代兑付债券核算办法

公司接受委托对委托人发行的债券到期进行兑付时，手续费收入于代兑付债券业务之相关服务完成时确认收入。

## 16. 资产管理业务核算办法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。公司集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

## 17. 存货

适用 不适用

### 17.1 存货的类别

存货包括开发成本、开发产品、原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### 17.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### 17.3 开发成本的核算方法

开发用土地按取得时实际成本入账。在开发建设过程中发生的土地征用及搬迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。属于难以辨认或难以合理分摊的费用性成本支出实际发生时直接计入当期主营业务成本。公共配套设施按实际发生额核算。不能有偿转让的公共配套设施按受益面积分摊计入开发项目的开发成本。

### 17.4 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### 17.5 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 17.6 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 18. 持有待售资产

√适用 □不适用

### 18.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

### 18.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 19.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位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，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 19.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

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

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 19.3 后续计量及损益确认方法

#### 19.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 19.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。



投资方确认被投资单位发生的净亏损，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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 19.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的 处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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转入改按权益法核算的当期损益。

#### 19.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 19.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 19.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	20-48	4	2-4.8
土地使用权	权证剩余年限		

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-48	4%-5%	1.98%-4.8%
通用设备	直线法	10	4%-5%	9.5%-9.6%
专用设备	直线法	5-10	4%-5%	9.5%-19.2%
运输设备	直线法	6-8	4%-5%	11.88%-16%
其他设备	直线法	3-8	4%-5%	11.88%-32%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 23. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 24. 生物资产

适用 不适用

#### 25. 油气资产

适用 不适用

#### 26. 无形资产

##### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产包括土地使用权、出租车牌照及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按产权证约定的使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 29. 附回购条件的资产转让

### 29.1 买入返售金融资产

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

### 29.2 卖出回购金融资产款

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

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

对于未按个别认定法计提减值准备的信用业务，公司根据信用业务资产分类，结合维持担保比例情况，按照资产负债表日信用业务余额的一定比例计提减值准备。根据约定购回式证券交易业务余额 0.30%，股票质押式回购业务余额 0.5%的比例计提一般坏账准备，用于弥补可能的损失。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### 30.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 30.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司向职工提供辞退福利的，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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
  - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 31. 预计负债

适用 不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 32. 利润分配

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

#### 33. 股份支付

适用 不适用

#### 34. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 35. 收入

√适用 □不适用

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

### 35.1 房产销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用及出租房屋：房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的房屋实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

### 35.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 35.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 35.4 手续费及佣金收入

#### 1) 证券经纪业务净收入

代理买卖证券手续费收入：在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。

代兑付证券的手续费收入：于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

#### 2) 期货经纪业务净收入

根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确定每笔交易的手续费，交易业务发生后直接在客户保证金账户中结算扣除。

#### 3) 投资银行业务净收入

证券承销收入：以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

#### 4) 资产管理业务净收入

委托资产管理业务按合同约定方式确认当期收入。

#### 5) 投资咨询业务净收入

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

### 35.5 利息净收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入

### 35.6 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入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，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；

采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

### 35.7 公允价值变动损益

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

### 35.8 其他业务收入

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

## 36. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

### (3)、同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。



**(4)、政府补助在利润表中的核算**

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

**(5)、政府补助退回的处理**

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
 属于其他情况的，直接计入当期损益。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

**38. 租赁**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

**(1)、经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

适用 不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

## 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 39. 代理发行证券核算办法

#### 39.1 全额包销方式

在按承购价格购入待发证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

#### 39.2 余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

#### 3. 39.3 代销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

### 40. 套期会计

#### 40.1 套期保值的分类

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

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

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

#### 40.2 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

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

b. 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

#### 40.3 套期会计处理方法

##### 1) 公允价值套期

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

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于

账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

## 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

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

## 3) 境外经营净投资套期

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

## 41. 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

## 42. 分部报告

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

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

## 43. 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

### 重要会计政策的确定依据

#### 43.1 重要会计政策的确定依据

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

#### 43.2 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

##### 43.2.1 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1) 对于存在有序交易和市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。有序交易，是指在计量日前一段时期内相关资产或负债具有惯常市场活动的交易。清算等被迫交易不属于有序交易。

2) 对于有序交易和市场有相应的投资品种、但未上市的证券，如送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，或首次公开发行有明确锁定期的股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

3) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

#### 4) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确

锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值： $FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$  其中：FV为资产负债表日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为资产负债表日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr为资产负债表日剩余锁定期，即资产负债表日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含资产负债表日当天）。

5) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将指定专门部门在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司采用中央国债登记结算有限责任公司每日公布的估值数据作为公允价值。

#### 43.2.2 金融资产（不含应收款项）的减值

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

这些金融资产包括持有至到期投资和可供出售金融资产的减值准备。公司对有减值迹象的持有至到期投资，根据预计现金流量的现值估计减值金额；对有减值迹象的可供出售金融资产，根据公允价值下降形成的累计损失估计减值金额。

#### 43.2.3 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。具体详见本附注“五、27 长期资产减值”。

#### 43.2.4 应收款项的坏账准备

公司对应收款项单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。

#### 43.2.5 所得税计算

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

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、10%、11%、13%、16%、17%。
城市维护建设税	应缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	2%、3%
土地增值税	按土地增值税有关条例规定	按超率累进税率 30%-60%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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

### 2. 税收优惠

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

注 1：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。

注 2：根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下称资管产品运营业务），暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 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；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

注 3：根据财政部税务总局财税〔2017〕37 号《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自 2017 年 7 月 1 日起，简并增值税税率结构，取消 13%的增值税税率。自 2017 年 7 月 1 日起，公司部分原按 13%税率计算增值税销项税额业务改按 11%税率计算增值税销项税额。

注 4：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税【2018】32 号）文件，明确自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	103,659.06	51,504.64
银行存款	6,491,228,456.22	6,610,476,328.96
其他货币资金	45,017,496.06	54,015,345.41
合计	6,536,349,611.34	6,664,543,179.01
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

## 2、结算备付金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	262,067,600.22	143,353,713.40
客户备付金	1,475,680,109.45	1,620,062,299.18
信用备付金	233,891,469.62	210,554,135.86
合计	1,971,639,179.29	1,973,970,148.44

## 3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	2,875,783,998.69	916,468,768.82
其中：债务工具投资	1,932,806,250.97	30,236,400.00
权益工具投资	942,977,747.72	886,232,368.82
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	2,875,783,998.69	916,468,768.82

其他说明：

变现受限制的资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额	期初余额
股票	停牌	22,420,061.99	11,921,611.00
股票	配股		43,797.60
债券	质押	853,131,654.00	

注：期末已设定质押的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值合计人民币 853,131,654.00 元。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上期期末增加 213.79%，主要为规模增加所致。

#### 4、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期权	45,489.38	
合计	45,489.38	

其他说明：

无

#### 5、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	1,913,679.25
合计	100,000.00	1,913,679.25

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收票据较上期期末减少 94.77%，主要为期初部分应收票据在本期末到期承兑所致。



## 6、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,696,722.88	15.77			13,696,722.88	62,153,465.09	48.58			62,153,465.09
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,611,390.36	58.29	4,186,272.49	8.27	46,425,117.87	43,101,495.77	33.69	4,979,664.51	11.55	38,121,831.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,522,154.93	25.94	11,792,154.93	52.36	10,730,000.00	22,682,704.93	17.73	8,642,154.93	38.10	14,040,550.00
合计	86,830,268.17	/	15,978,427.42	/	70,851,840.75	127,937,665.79	/	13,621,819.44	/	114,315,846.35

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
摩根士丹利亚洲有限公司	13,696,722.88			单独认定未见减值迹象
合计	13,696,722.88		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
房地产业	13,342,940.25		
金融、证券业	34,390,308.38	1,719,515.42	
1年以内小计	47,733,248.63	1,719,515.42	
1至2年			
2至3年			
3年以上	2,466,757.07	2,466,757.07	100.00%
其中：房地产业	697,942.82	697,942.82	100.00%
金融、证券业	1,768,814.25	1,768,814.25	100.00%
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	50,200,005.70	4,186,272.49	8.34%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

非贷款债权类别	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	411,384.66		

## 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
荣盛石化股份有限公司	7,000,000.00			单独认定未见减值迹象
风神轮胎股份有限公司	3,150,000.00	3,150,000.00	100	单独认定全额计提
秦皇岛开发区国有资产经营有限公司	1,680,000.00			单独认定未见减值迹象
深圳市冠旭电子有限公司	1,000,000.00			单独认定未见减值迹象
其他	1,050,000.00			单独认定未见减值迹象
上海鑫贸投资管理有限公司	28,470.00	28,470.00	100	无法收回
Circuitronix	3,636,939.80	3,636,939.80	100	国际法律诉讼，预计难以收回
东杰电气(上海)有限公司	2,169,284.66	2,169,284.66	100	已法律诉讼，判决后难以执行
江苏新科数字技术股份有限公司	1,665,415.44	1,665,415.44	100	经法院调解达成一致，无法收回
ANSALDOSTSUSA	266,683.09	266,683.09	100	涉及质量赔偿
PREVENTs. r. l	205,298.35	205,298.35	100	涉及质量赔偿
oneElectronics(ONE)	183,964.26	183,964.26	100	已无业务往来，长期无法收回
QMELECTRONICSCO.LTD	151,751.42	151,751.42	100	存在对账差异，长期无法收回
RemontechInc.	135,177.72	135,177.72	100	已无业务往来，长期无法收回
其他 16 家	199,170.19	199170.19	100	存在长期对账差异等，预计难以收回
合计	22,522,154.93	11,792,154.93		

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,356,607.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
摩根士丹利亚洲有限公司	财务顾问费	13,696,722.88	1 年以内	15.77	
融资融券客户	应收融资融券款	7,256,302.73	1 年以内	8.36	362,815.14
荣盛石化股份有限公司	承销收入	7,000,000.00	1 年以内	8.06	
上海金陵置业有限公司	咨询服务费	3,947,770.00	1 年以内	4.55	
融资融券客户	应收融资融券款	3,527,593.84	1 年以内	4.06	176,379.69
合计		35,428,389.45		40.80	539,194.83

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款原值较上期期末减少 32.13%，主要为收回应收手续费佣金所致。

## 7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,608,337.15	95.41	3,560,828.22	99.12
1 至 2 年	318,247.87	4.59	9,090.57	0.25
2 至 3 年				
3 年以上			22,385.37	0.63
合计	6,926,585.02	100.00	3,592,304.16	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)	未结算原因
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	非关联方	755,438.87	1年以内	10.91	社保中心暂未扣款
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	非关联方	733,233.85	1年以内	10.59	支付7月份房租
中国农业银行	非关联方	705,723.00	1年以内	10.19	存管费
中国工商银行	非关联方	488,278.09	1年以内	7.05	存管费
深圳市蓝凌软件股份有限公司	非关联方	291,747.87	0至2年	4.21	仍在服务期间
合计		2,974,421.68		42.95	

其他说明

√适用 □不适用

预付账款本期较上期期末数增加 92.82%，主要为本期预付房租、软件开发费用所致。

## 8、融出资金

## (1). 按客户列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
个人	2,877,901,868.67	5,755,803.74	3,071,316,942.60	8,022,950.71
机构	271,244,101.56	542,488.20	55,656,357.15	111,312.71
合计	3,149,145,970.23	6,298,291.94	3,126,973,299.75	8,134,263.42

公司融资业务期末未发生逾期情况。

## (2). 按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1个月以内	497,127,676.63	994,255.35	496,133,421.28	160,671,566.48	321,343.13	160,350,223.35
1-3个月	692,752,245.23	1,385,504.49	691,366,740.74	568,524,122.49	1,137,048.24	567,387,074.25
3-6个月	850,099,087.60	1,700,198.18	848,398,889.42	2,336,629,609.66	4,673,259.22	2,331,956,350.44
6个月以上	1,109,166,960.77	2,218,333.92	1,106,948,626.85	61,148,001.12	2,002,612.83	59,145,388.29
合计	3,149,145,970.23	6,298,291.94	3,142,847,678.29	3,126,973,299.75	8,134,263.42	3,118,839,036.33

## (3). 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

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	405,159,569.66	236,770,219.52
债券	11,914,805.12	26,161,680.83
股票	6,881,327,848.85	8,234,665,505.51
基金	218,137,479.95	9,662,007.30
合计	7,516,539,703.58	8,507,259,413.16

## 9、存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	38,474,024.94	32,916,008.07
信用保证金	15,038,864.36	11,555,301.08
应收期货保证金	387,843,123.50	275,990,053.80
期货结算准备金	393,530,575.62	312,000,474.95
转融通担保资金		2,763,845.33
被股指期货合约占用的交易保证金	41,306,027.00	48,291,300.00
期权保证金	5,145,398.51	5,083,096.18
合计	881,338,013.93	688,600,079.41

## 10、应收利息

## (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
存放金融同业	7,831,648.20	10,460,334.45
融资融券	72,057,053.39	80,118,161.16
买入返售	157,002.08	787,634.88
合计	80,045,703.67	91,366,130.49

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 12、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,164,660.32	70.99	1,662,998.74	7.18	21,501,661.58	15,685,977.13	68.04	1,536,978.23	9.80	14,148,998.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,468,013.41	29.01	4,800.00	0.05	9,463,213.41	7,367,912.91	31.96	4,800.00	0.07	7,363,112.91
合计	32,632,673.73	/	1,667,798.74	/	30,964,874.99	23,053,890.04	/	1,541,778.23	/	21,512,111.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
其中：金融、证券业	4,258,283.52	212,914.18	5.00
1 年以内小计	4,258,283.52	212,914.18	5.00
1 至 2 年	2,388,158.65	1,422,698.56	59.57
其中：房地产业	2,354,169.86	1,412,501.92	60.00
金融、证券业	33,988.79	10,196.64	30.00
2 至 3 年	51,700.00	25,850.00	50.00
3 年以上	1,536.00	1,536.00	100.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	6,699,678.17	1,662,998.74	24.82

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

非贷款债权类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金等	14,624,170.60		
应收关联方款项	300,000.00		
暂付非关联公司款项	1,540,811.55		
合计	16,464,982.15		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元币种：人民币

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海宏豪办公设备有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	多次催讨已无法收回
北京荟宏房地产开发有限责任公司	3,483,367.50			单独认定未见减值迹象
上海环球金融中心有限公司	3,136,935.00			单独认定未见减值迹象
摩根士丹利管理服务上海	1,445,109.01			单独认定未见减值迹象
嘉里置业（深圳）有限公司	726,766.71			单独认定未见减值迹象
中铁高新工业股份有限公司	360,237.23			单独认定未见减值迹象
其他	310,797.96			单独认定未见减值迹象
合计	9,468,013.41	4,800.00	0.05	

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 126,020.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用



## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	13,993,290.46	17,790,864.02
应收关联方款项	300,000.00	300,000.00
暂付非关联公司款项	18,339,383.27	4,963,026.02
合计	32,632,673.73	23,053,890.04

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京荟宏房地产开发有限责任公司	租赁保证金	3,483,367.50	3年以上	10.67	
上海环球金融中心有限公司	租赁保证金	3,136,935.00	3年以上	9.61	
松江园区二期224.3亩土地定金	押金、保证金	3,190,854.00	3年以上	9.78	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	租赁保证金	2,453,087.28	1年以内	7.52	
上海金陵电机股份有限公司	往来款	2,354,169.86	1-2年	7.21	1,412,501.92
合计	/	14,618,413.64	/	44.79	1,412,501.92

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款本期较上期期末数增加 45.41%，主要为本期往来款增加所致。

## 13、买入返售金融资产

## 按金融资产类别列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	447,350,000.00	334,650,000.00
债券	742,520,000.00	87,500,000.00
小计	1,189,870,000.00	422,150,000.00
减：减值准备	2,236,750.00	1,673,250.00
账面价值	1,187,633,250.00	420,476,750.00

## 按业务种类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	447,350,000.00	334,650,000.00
债券质押式回购	742,520,000.00	87,500,000.00
其中：银行间质押式回购	200,120,000.00	
交易所质押式回购	542,400,000.00	87,500,000.00
减：减值准备	2,236,750.00	1,673,250.00
合计	1,187,633,250.00	420,476,750.00

## 质押回购融出资金按剩余期限分类披露

单位：元币种：人民币

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	20,980,000.00	
一个月至三个月内	302,230,000.00	
三个月至一年内	124,140,000.00	334,650,000.00
一年以上		
合计	447,350,000.00	334,650,000.00

## 买入返售金融资产的担保物信息

## 收取的股票质押式回购业务担保物情况

单位：元币种：人民币

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	894,452,776.00	689,133,330.00

其他说明：

买入返售金融资产本期较上期期末数增加 182.45%，主要为债券质押式回购规模增加所致。

**14、存货****(1). 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				11,664.95		11,664.95
合计				11,664.95		11,664.95

**(2). 存货跌价准备**

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：**

□适用 √不适用

**(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、持有待售资产**

□适用 √不适用

**16、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	177,941,376.82	551,356,638.45
合计	177,941,376.82	551,356,638.45

其他说明

一年内到期的非流动资产本期较上期期末数减少 67.73%，主要为本期收到部分分期销售的购房款、结转未确认融资费用所致。

**17、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
溢交企业所得税		779,976.35
未抵扣进项税	25,734,164.64	23,121,242.45
待摊费用	13,043,352.38	16,044,462.06
合计	38,777,517.02	39,945,680.86

其他说明

无

## 18、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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	986,808,101.40	70,861,522.69	915,946,578.71	1,358,019,488.17	70,862,653.65	1,287,156,834.52
按公允价值计量的	944,870,977.58	70,861,522.69	874,009,454.89	1,346,082,364.35	70,862,653.65	1,275,219,710.70
按成本计量的	41,937,123.82		41,937,123.82	11,937,123.82		11,937,123.82
合计	986,808,101.40	70,861,522.69	915,946,578.71	1,358,019,488.17	70,862,653.65	1,287,156,834.52

## (2). 融券业务情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融出证券	5,874,330.56	6,923,682.24
-可供出售金融资产	4,503,450.20	5,201,904.00
-转融通融入证券	1,370,880.36	1,721,778.24
转融通融入证券总额	3,653,800.00	4,031,100.00

注：融出证券担保物见附注七、8融出资金（3）客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况。

## (3). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√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	947,746,951.44		947,746,951.44
公允价值	874,017,539.65		874,017,539.65
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-2,875,973.86		-2,875,973.86
已计提减值金额	70,861,522.69		70,861,522.69

## (4). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
无锡华云数据技术服务有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00					<5	
中国浦发机械工业股份有限公司	216,836.00			216,836.00					<5	
广东发展银行法人股	1,620,287.82			1,620,287.82					<5	
西安市商业银行	100,000.00			100,000.00					<5	
华稼食品科技(上海)股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00					11.11	
上海通擎富涛投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00					<5	
合计	11,937,123.82	30,000,000.00		41,937,123.82					/	

**(5). 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
期初已计提减值余额	70,862,653.65		70,862,653.65
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少	1,130.96		1,130.96
其中：期后公允价值回升转回	/		
期末已计提减值金余额	70,861,522.69		70,861,522.69

**(6). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

**存在有承诺条件的可供出售金融资产情况**

截止资产负债表日，本公司持有的有承诺条件的可供出售金融资产—证券公司理财产品均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划。

单位：元币种：人民币

计划名称	期末余额
华鑫证券鑫财富智享 16 号集合资产管理计划	80,664,732.23
华鑫证券鑫财富乐享 2 号集合资产管理计划	17,977,708.96
华鑫证券鑫享稳健 3 号集合资产管理计划	19,630,020.31
华鑫证券鑫诚 1 号集合资产管理计划	8,350,920.65
华鑫证券鑫财富·乐享 1 号集合资产管理计划	3,677,837.06
华鑫证券鑫益智享季季发集合资产管理计划	6,634,017.98
华鑫证券鑫享臻品 1 号集合资产管理计划	4,746,720.00
华鑫徐星 1 号集合资产管理计划	1,444,678.90
华鑫证券鑫仪利享 1 号集合资产管理计划	1,015,100.00
东疆租赁华鑫 1 号集合资产管理计划	4,831,680.00
合计	148,973,416.09

**19、持有至到期投资****(1). 持有至到期投资情况：**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

**(3). 本期重分类的持有至到期投资：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、长期应收款

## (1) 长期应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现 融资收益							
分期收款销售商品	780,075,999.72		780,075,999.72	780,075,999.72		780,075,999.72	
分期收款提供劳务							
应收 ABS 资产支持 计划款	40,000,000.00		40,000,000.00				
合计	820,075,999.72		820,075,999.72	780,075,999.72		780,075,999.72	/

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海金欣联合发展有限公司	113,300,356.39			10,608,031.14						123,908,387.53	
上海力敦行房地产经纪有限公司	7,002,879.86			1,515,424.71			1,500,000.00			7,018,304.57	
上海鑫敦实业有限公司	3,237,624.32			1,028,286.96			900,000.00			3,365,911.28	
小计	123,540,860.57			13,151,742.81	-	-	2,400,000.00	-	-	134,292,603.38	
二、联营企业											
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	137,412,157.46			-4,843,676.17	85,687.77					132,654,169.06	
小计	137,412,157.46			-4,843,676.17	85,687.77	-	-	-	-	132,654,169.06	
合计	260,953,018.03			8,308,066.64	85,687.77	-	2,400,000.00	-	-	266,946,772.44	

其他说明

无



**22、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	27,740,548.06	2,253,485.38	29,994,033.44
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	39,960.00		39,960.00
(1) 处置	39,960.00		39,960.00
(2) 其他转出			
4. 期末余额	27,700,588.06	2,253,485.38	29,954,073.44
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	11,082,681.62	841,160.37	11,923,841.99
2. 本期增加金额	394,587.62	103,423.98	498,011.60
(1) 计提或摊销	394,587.62	103,423.98	498,011.60
3. 本期减少金额	36,009.36		36,009.36
(1) 处置	36,009.36		36,009.36
(2) 其他转出			
4. 期末余额	11,441,259.88	944,584.35	12,385,844.23
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	16,259,328.18	1,308,901.03	17,568,229.21
2. 期初账面价值	16,657,866.44	1,412,325.01	18,070,191.45

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、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	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	41,624,227.03	174,839,341.92	29,745,030.52	11,655,441.18	8,612.00	257,872,652.65
2. 本期增加金额	1,594,285.71	2,738,629.28	1,031,179.02			5,364,094.01
(1) 购置	1,594,285.71	2,738,629.28	1,031,179.02			5,364,094.01
3. 本期减少金额		5,553,048.77	1,816,731.30	339,993.00		7,709,773.07
(1) 处置或报废		5,553,048.77	1,141,759.96	339,993.00		7,034,801.73
(2) 其他转出		-	674,971.34			674,971.34
4. 期末余额	43,218,512.74	172,024,922.43	28,959,478.24	11,315,448.18	8,612.00	255,526,973.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	21,621,339.70	115,381,714.95	21,486,044.48	7,946,244.78		166,435,343.91
2. 本期增加金额	659,078.10	9,894,628.59	892,126.32	439,693.76		11,885,526.77
(1) 计提	659,078.10	9,894,628.59	892,126.32	439,693.76		11,885,526.77
3. 本期减少金额		5,214,436.29	1,174,505.48	322,993.35		6,711,935.12
(1) 处置或报废		5,214,436.29	1,084,792.45	322,993.35		6,622,222.09
(2) 其他转出			89,713.03			89,713.03
4. 期末余额	22,280,417.80	120,061,907.25	21,203,665.32	8,062,945.19		171,608,935.56
三、减值准备						
1. 期初余额		148,208.37	1,901,817.62			2,050,025.99
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		148,208.37	1,901,817.62			2,050,025.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	20,938,094.94	51,814,806.81	5,853,995.30	3,252,502.99	8,612.00	81,868,012.04
2. 期初账面价值	20,002,887.33	59,309,418.60	6,357,168.42	3,709,196.40	8,612.00	89,387,282.75

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,582,514.45	产权未变更至本公司名下
房屋及建筑物	2,567,311.15	未办妥产权证书

其他说明:

√适用 □不适用

## (1) 期末产权未变更至本公司名下的固定资产情况

截止 2018 年 6 月 30 日,房屋建筑物中,房产原值 12,591,627.98 元,账面净值 5,582,514.45 元,房屋所有权人为西安证券有限责任公司,尚未变更至本公司名下。

## (2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

①上海松江证券营业部的营业用房无房屋产权证,账面原值 4,215,315.79 元,账面净值 1,964,992.68 元。系该营业部前身中国农业银行上海市信托投资公司与上海市松江县工商行政管理局于 1994 年 12 月签订了参建松江招商市场合同,约定参建招商市场二楼建筑面积 1,344.81 平方米,中国农业银行上海市信托投资公司已于 1995 年 1 月按合同履行了支付参建款的义务,但由于上海市松江县工商行政管理局的原因,房屋产权证至今未能办理。

②深圳人才房为当地政府自有小产权房,无法获得产权证,账面原值 704,586.00 元,账面净值 602,318.47 元。

## 24、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修项目	513,784.50		513,784.50	58,860.00		58,860.00
设备及软件更新改造项目	7,825,625.40		7,825,625.40	3,998,384.22		3,998,384.22
53 号楼食堂装修项目	4,421,668.01		4,421,668.01	4,312,482.68		4,312,482.68
合计	12,761,077.91		12,761,077.91	8,369,726.90		8,369,726.90

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

在建工程本期较上期期末数增加 52.47%，主要为本期增加设备及软件更新改造项目投入增加。

**25、工程物资**

适用 不适用

**26、固定资产清理**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待处置固定资产	41,676.17	
合计	41,676.17	

其他说明:

无

**27、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、油气资产**

适用 不适用

**29、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	商标权	电脑软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,537.99	136,511,551.59	33,419,543.20	3,000.00	169,935,632.78
2. 本期增加金额		1,948,374.14			1,948,374.14
(1) 购置		1,948,374.14			1,948,374.14
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,537.99	138,459,925.73	33,419,543.20	3,000.00	171,884,006.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	205.12	85,967,355.75	33,419,543.20	650.00	119,387,754.07
2. 本期增加金额		8,801,082.20		300.00	8,801,382.20
(1) 计提		8,801,082.20		300.00	8,801,382.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	205.12	94,768,437.95	33,419,543.20	950.00	128,189,136.27
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	1,332.87	43,691,487.78		2,050.00	43,694,870.65
2. 期初账面价值	1,332.87	50,544,195.84		2,350.00	50,547,878.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、开发支出**

□适用 √不适用

**31、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购浦联信营业部形成（注1）	33,976,784.85			33,976,784.85
合并非同一控制下子公司形成（注2）	8,282,050.94			8,282,050.94
同一控制下企业合并形成（注3）	16,208,197.39			16,208,197.39
合计	58,467,033.18			58,467,033.18

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注 1：收购浦联信营业部形成的商誉为本公司于 2001 年 7 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]108 号《关于同意华鑫证券有限责任公司受让原上海浦东联合信托投资有限责任公司证券营业部的批复》批准，受让了原上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家证券营业部净资产账面价值与支付的受让款项之间的差额，本公司将该差额在财务报表中以“商誉”列示。

本公司对该商誉进行减值测试，评价该商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉于 2018 年 6 月 30 日不存在减值迹象。

注 2：合并非同一控制下子公司形成的商誉为本公司于 2009 年 3 月收购华鑫期货有限公司（原上海金城期货经纪有限公司）51% 的股权，收购对价与华鑫期货有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 8,282,050.94 元，本公司将其在合并财务报表中以“商誉”列示。

本公司对该商誉进行减值测试，评价该商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉于 2018 年 6 月 30 日不存在减值迹象。

注 3：同一控制下企业合并形成的商誉为华鑫证券原母公司上海仪电（集团）有限公司合并报表层面对其的商誉 16,208,197.39 元。本公司对该商誉进行减值测试，评价该商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉于 2018 年 6 月 30 日不存在减值迹象。

**32、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良支出	1,701,383.91		292,175.18		1,409,208.73
装修	39,829,750.52	3,949,276.36	8,176,398.23		35,602,628.65
合计	41,531,134.43	3,949,276.36	8,468,573.41		37,011,837.38

## 33、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	85,929,078.79	21,482,269.70	83,170,052.73	20,792,513.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	343,656,854.53	85,914,213.63	242,069,490.90	60,517,372.72
未实现融资收益	38,846,807.37	9,711,701.84	64,177,219.33	16,044,304.83
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	90,220,599.66	22,555,149.93	50,084,362.60	12,521,090.65
可供出售金融资产公允价值变动	33,987,862.63	8,496,965.67	3,732,025.00	933,006.25
衍生金融资产	2,578,234.15	644,558.54		
资产折旧或摊销	23,455,045.31	5,863,761.33	24,795,809.30	6,198,952.32
应付未付款项	37,326,948.87	9,331,737.22	90,996,228.14	22,749,057.04
预提土地增值税	69,281,265.92	17,320,316.49	69,281,265.92	17,320,316.49
合计	725,282,697.23	181,320,674.35	628,306,453.92	157,076,613.50

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	31,111,888.73	7,777,972.18	74,554,454.13	18,638,613.53
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	7,700,972.80	1,925,243.21	1,899,524.16	474,881.04
衍生金融工具公允价值变动	15,740,661.93	3,935,165.48	3,817,840.45	954,460.11
合计	54,553,523.46	13,638,380.87	80,271,818.74	20,067,954.68

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,477,896.87	6,027,896.88
可抵扣亏损	31,671,626.79	31,671,626.79
合计	36,149,523.66	37,699,523.67

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	28,893,150.32	28,893,150.32	
2019 年			
2020 年			
2021 年	2,643,600.68	2,643,600.68	
2022 年	134,875.79	134,875.79	
合计	31,671,626.79	31,671,626.79	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延所得税负债本期较上期期末数减少 32.04%，主要为金融资产浮动盈利减少所致。

## 34、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
预付购房款	19,600,000.00	19,600,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

## 35、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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	117,000,000.00	
合计	117,000,000.00	

短期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
平安银行	2018-5-25	2019-5-25	人民币	4.785	117,000,000.00	

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用



**36、拆入资金**

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行间市场拆入款项	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

**37、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**38、衍生金融负债**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非套期工具-期权	1,083,748.07	7,099,542.81
合计	1,083,748.07	7,099,542.81

其他说明：

衍生金融负债本期较上期期末数减少 84.73%，为应付卖出期权的负债余额降低。

**39、应付票据**适用 不适用**40、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	29,110,531.81	33,822,573.49
1-2 年	9,036,831.41	8,806,781.15
2-3 年	243,865.26	362,686.38
3 年以上	2,287,200.05	2,278,929.05
合计	40,678,428.53	45,270,970.07

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**41、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	21,342,628.43	22,204,039.17
1-2年	363,636.36	1,283,413.33
2-3年	1,166,666.33	
3年以上		
合计	22,872,931.12	23,487,452.50

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**42、卖出回购金融资产款**

按金融资产种类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资融券收益权	400,000,000.00	400,000,000.00
债券质押式正回购	827,820,000.00	
合计	1,227,820,000.00	400,000,000.00

其他说明：

卖出回购金融资产款本期较上期期末数增加206.96%，主要为两融收益权转让及质押式正回购规模增加。

**43、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	181,649,580.15	141,160,814.44	278,965,908.87	43,844,485.72
二、离职后福利-设定提存计划	207,299.58	10,470,241.58	10,455,341.60	222,199.56
三、辞退福利	10,093,494.00	-1,511,647.50	4,581,846.50	4,000,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	191,950,373.73	150,119,408.52	294,003,096.97	48,066,685.28

## (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	181,193,682.40	124,759,608.91	263,697,651.18	42,255,640.13
二、职工福利费		4,140,314.26	3,392,179.53	748,134.73
三、社会保险费	99,169.42	6,486,531.70	6,477,614.96	108,086.16
其中: 医疗保险费	86,958.13	4,174,209.12	4,160,953.70	100,213.55
工伤保险费	-1,045.91	142,920.64	144,376.74	-2,502.01
生育保险费	13,257.20	407,613.01	410,495.59	10,374.62
其他		1,761,788.93	1,761,788.93	0.00
四、住房公积金	-130,039.00	4,919,717.75	4,765,690.25	23,988.50
五、工会经费和职工教育经费	486,767.33	854,641.82	632,772.95	708,636.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	181,649,580.15	141,160,814.44	278,965,908.87	43,844,485.72

## (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	200,781.30	8,472,158.70	8,439,226.91	233,713.09
2、失业保险费	6,518.28	238,461.39	256,493.20	-11,513.53
3、企业年金缴费		1,759,621.49	1,759,621.49	
合计	207,299.58	10,470,241.58	10,455,341.60	222,199.56

其他说明:

√适用 □不适用

应付职工薪酬本期较上期期末数减少74.96%，主要为本年发放上年计提奖金。

## 44、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	2,415,824.52	6,195,318.22
消费税		
营业税		
企业所得税	19,329,560.37	365,103,997.66
个人所得税	5,502,033.53	13,998,599.01
城市维护建设税	169,418.32	623,567.49
土地使用税	435,990.65	435,990.65
教育费附加	68,360.84	457,118.82
房产税	499,593.54	499,593.54
土地增值税	69,281,265.92	69,281,265.92
其他	579,650.32	3,973,236.32
合计	98,281,698.01	460,568,687.63

其他说明:

应交税费本期较上期减少78.66%，主要为本年支付上年计提应交税费。

**45、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
公司债券利息	9,765,573.79	32,117,462.39
短期借款应付利息	155,512.50	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
收益凭证利息	22,933,707.78	6,118,965.83
次级债利息		23,903,904.49
两融收益权转让利息	688,333.29	655,722.21
拆入资金利息	5,061.30	38,262.27
合计	33,548,188.66	62,834,317.19

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

应付利息本期较上期期末数减少 46.61%，主要为支付次级债券 15 华鑫 02 到期利息。

**46、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	234,084,900.86	687,056.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	234,084,900.86	687,056.62

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过 1 年未支付的应付股利系由于对方未领取。

**47、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收非关联公司款项	5,959,391.72	22,692,167.97
暂收关联公司款项	-	594,620.24
应付项目款	2,355,524.30	2,355,524.30
往来款	560.00	2,163,624.17
押金及保证金	34,286,589.61	25,844,246.36
应交投资者保护基金	4,565,161.29	12,081,282.99
代扣代缴社保	3,544,431.96	1,206,914.22
预提费用	20,993,116.82	6,590,822.14
风险基金	2,142,509.39	1,123,167.32

应付装修及软件项目尾款	7,660,670.61	7,276,322.55
经纪人佣金支出	4,880,998.95	5,881,315.17
咨询费	-	15,304,933.27
律师费	600,000.00	
佣金	7,566,479.69	
其他	17,543,153.18	26,439,219.48
合计	112,098,587.52	129,554,160.18

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 48、应付短期融资款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
鑫鑫汇收益凭证 99 号		6,390,000.00
鑫鑫汇收益凭证 101 号		2,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 103 号		3,820,000.00
鑫鑫汇收益凭证 105 号		1,450,000.00
鑫鑫汇收益凭证 107 号		520,000.00
鑫鑫汇收益凭证 109 号		1,430,000.00
鑫鑫汇收益凭证 126 号		20,640,000.00
鑫鑫汇收益凭证 127 号		5,340,000.00
鑫鑫汇收益凭证 128 号	3,930,000.00	3,930,000.00
鑫鑫汇收益凭证 129 号		8,740,000.00
鑫鑫汇收益凭证 130 号		6,340,000.00
鑫鑫汇收益凭证 131 号	4,910,000.00	4,910,000.00
鑫鑫汇收益凭证 135 号		300,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 132 号		4,960,000.00
鑫鑫汇收益凭证 133 号		3,360,000.00
鑫鑫汇收益凭证 134 号	5,330,000.00	5,330,000.00
鑫鑫汇收益凭证 136 号	-	16,290,000.00
鑫鑫汇收益凭证 137 号	-	4,260,000.00
鑫鑫汇收益凭证 138 号	5,680,000.00	5,680,000.00
鑫鑫汇收益凭证 141 号		40,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 142 号		50,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 145 号		20,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 146 号		2,830,000.00
鑫鑫汇收益凭证 147 号	2,370,000.00	2,370,000.00
鑫鑫汇收益凭证 143 号		20,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 144 号		12,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 150 号		1,720,000.00
鑫鑫汇收益凭证 151 号		7,540,000.00
鑫鑫汇收益凭证 152 号		360,000.00

鑫亨赢收益凭证 1 号	25,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 160 号	3,780,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 161 号	1,610,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 164 号	6,090,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 165 号	3,740,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 167 号	300,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 169 号	6,190,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 170 号	2,250,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 173 号	6,300,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 174 号	1,180,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 177 号	1,640,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 182 号	2,630,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 183 号	2,680,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 189 号	300,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 186 号	8,130,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 187 号	1,280,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 191 号	20,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 194 号	100,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 192 号	9,090,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 197 号	20,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 198 号	7,520,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 202 号	3,940,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 207 号	100,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 205 号	13,880,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 210 号	5,890,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 211 号	9,480,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 214 号	9,800,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 215 号	10,440,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 218 号	11,680,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 219 号	10,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 222 号	16,110,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 223 号	10,770,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 230 号	9,610,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 231 号	5,190,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 232 号	19,960,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 235 号	13,790,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 236 号	10,290,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 237 号	13,420,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 243 号	100,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 240 号	10,850,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 241 号	7,980,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 242 号	11,500,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 244 号	1,290,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 245 号	4,630,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 246 号	8,550,000.00	

鑫鑫汇收益凭证 247 号	10,410,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 249 号	10,810,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 250 号	2,400,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 251 号	5,800,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 252 号	13,310,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 253 号	10,030,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 254 号	13,010,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 255 号	14,650,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 260 号	65,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 256 号	13,480,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 257 号	16,990,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 258 号	1,620,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 259 号	20,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 261 号	100,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 262 号	8,400,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 263 号	3,190,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 264 号	7,770,000.00	
合计	1,587,250,000.00	562,210,000.00

其他说明：

应付短期融资款本期较上期期末数增加 182.32%，主要为原始发行期限一年以内的收益凭证规模增加。

#### 49、代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	6,127,592,167.46	5,622,170,491.14
其中：法人客户	882,136,233.09	614,721,015.33
个人客户	5,245,455,934.37	5,007,449,475.81
信用交易代理买卖证券款	643,886,923.28	513,743,718.80
其中：法人客户	70,361,797.21	24,880,760.25
个人客户	573,525,126.07	488,862,958.55
期权交易代理买卖证券款	8,025,602.14	10,295,601.82
其中：法人客户	3,426,557.39	8,433.24
个人客户	4,599,044.75	10,287,168.58
合计	6,779,504,692.88	6,146,209,811.76

#### 50、持有待售负债

适用 不适用

**51、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券	183,590,000.00	920,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计	183,590,000.00	920,000,000.00

其他说明：

一年内到期的非流动负债本期较上期期末数减少 80.04%，主要为支付 8.7 亿元到期债券；

**52、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
代理兑付证券款	884,497.93	884,497.93
期货风险准备金	29,089,377.68	27,270,794.59
合计	29,973,875.61	28,155,292.52

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
中信银行漕河泾支行	2016-9-5	2019-9-5	人民币	4.7500	60,000,000.00	60,000,000.00
中信银行漕河泾支行	2016-9-13	2019-9-13	人民币	4.7500	40,000,000.00	40,000,000.00
合计					100,000,000.00	100,000,000.00



其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 54、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
鑫鑫汇收益凭证 139 号		1,760,000.00
鑫鑫汇收益凭证 148 号		50,000.00
鑫鑫汇收益凭证 149 号		180,000,000.00
鑫鑫汇收益凭证 153 号		1,780,000.00
鑫鑫汇收益凭证 157 号	1,780,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 162 号	560,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 166 号	580,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 171 号	2,460,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 179 号	1,140,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 184 号	910,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 188 号	6,140,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 193 号	3,590,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 199 号	940,000.00	
16 华证 01	600,000,000.00	600,000,000.00
合计	618,100,000.00	783,590,000.00

## (2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	期初重分类至一年内到期的非流动负债	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末重分类至一年内到期的非流动负债	期末余额
鑫鑫汇收益凭证 74 号	100.00	2016 年 05 月 27 日		50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	865,890.40		50,000,000.00		
鑫鑫汇收益凭证 139 号	100.00	2017 年 12 月 13 日		1,760,000.00	1,760,000.00			153,507.85		0.00	1,760,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 148 号	100.00	2017 年 12 月 20 日		50,000.00	50,000.00			1,376.08		0.00	50,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 149 号	100.00	2017 年 12 月 22 日		180,000,000.00	180,000,000.00			5,132,465.76		0.00	180,000,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 153 号	100.00	2017 年 12 月 27 日		1,780,000.00	1,780,000.00			48,989.01		0.00	1,780,000.00	
鑫鑫汇收益凭证 157 号	100.00	2018 年 01 月 03 日		1,780,000.00		1,780,000.00		47,138.30		0.00		1,780,000.00
鑫鑫汇收益凭证 162 号	100.00	2018 年 01 月 10 日		560,000.00		560,000.00		14,513.98		0.00		560,000.00
鑫鑫汇收益凭证 166 号	100.00	2018 年 01 月 17 日		580,000.00		580,000.00		14,813.83		0.00		580,000.00
鑫鑫汇收益凭证 171 号	100.00	2018 年 01 月 24 日		2,460,000.00		2,460,000.00		59,633.09		0.00		2,460,000.00
鑫鑫汇收益凭证 179 号	100.00	2018 年 02 月 07 日		1,140,000.00		1,140,000.00		25,186.19		0.00		1,140,000.00
鑫鑫汇收益凭证 184 号	100.00	2018 年 02 月 14 日		910,000.00		910,000.00		19,127.45		0.00		910,000.00
鑫鑫汇收益凭证 188 号	100.00	2018 年 03 月 09 日		6,140,000.00		6,140,000.00		107,391.12		0.00		6,140,000.00
鑫鑫汇收益凭证 193 号	100.00	2018 年 03 月 16 日		3,590,000.00		3,590,000.00		61,039.83		0.00		3,590,000.00
鑫鑫汇收益凭证 199 号	100.00	2018 年 03 月 23 日		940,000.00		940,000.00		14,937.00		0.00		940,000.00
15 华鑫 02	100.00	2015 年 3 月 30 日	1096 天	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00	7,596,095.51		500,000,000.00		

2018 年半年度报告

15 华证 01	100.00	2015 年 6 月 26 日	1095 天	600,000,000.00	370,000,000.00		370,000,000.00	11,008,787.14		370,000,000.00		
16 华证 01	100.00	2016 年 1 月 21 日	1096 天	600,000,000.00	600,000,000.00			11,039,344.26		0.00		600,000,000.00
合计	/	/	/	1,951,690,000.00	1,703,590,000.00	18,100,000.00	920,000,000.00	36,210,236.80	0.00	920,000,000.00	183,590,000.00	618,100,000.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**55、长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
次级债务	600,000,000.00	600,000,000.00
应付资产支持证券投资者款项		800,000,000.00
合计	600,000,000.00	1,400,000,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

长期应付款本期较上期期末数增加 133.33%，为本期增加应付资产支持证券投资者款项 8 亿元所致；

**56、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**57、专项应付款**

□适用 √不适用

**58、预计负债**

□适用 √不适用

**59、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**60、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**61、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	1,060,899,292.00						1,060,899,292.00

其他说明：

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2017)第 4222 号及众会字(2017)第 4589 号验资报告。

**62、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**63、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）	1,842,234,281.61			1,842,234,281.61
其他资本公积	3,233,117.50			3,233,117.50
合计	1,845,467,399.11			1,845,467,399.11

**64、库存股**

□适用 √不适用

## 65、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	51,962,798.22	-30,830,203.25	42,782,511.97	-18,424,600.77	-55,188,114.45		-3,225,316.23
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	256,117.92	85,687.77			85,687.77		341,805.69
可供出售金融资产公允价值变动损益	51,706,680.30	-30,915,891.02	42,782,511.97	-18,424,600.77	-55,273,802.22		-3,567,121.92
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							
其他综合收益合计	51,962,798.22	-30,830,203.25	42,782,511.97	-18,424,600.77	-55,188,114.45	-	-3,225,316.23

**66、专项储备**

□适用 √不适用

**67、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	333,163,349.75			333,163,349.75
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	333,163,349.75			333,163,349.75

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**68、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,238,448,145.44	2,581,983,166.37
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	3,238,448,145.44	2,581,983,166.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,371,073.82	67,651,785.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	233,397,844.24	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,040,421,375.02	2,649,634,951.39

**69、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,689,435.04	18,121,725.09	180,978,941.31	109,445,755.74
其他业务	16,408,664.23	13,525,696.09	19,609,744.28	16,808,274.95
合计	49,098,099.27	31,647,421.18	200,588,685.59	126,254,030.69

## 70、利息收入和利息支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	258,453,320.47	250,513,582.99
存放金融同业利息收入	92,735,295.89	115,256,618.58
其中：自有资金存款利息收入	31,548,618.74	34,918,362.62
客户资金存款利息收入	61,186,677.15	80,338,255.96
融资融券利息收入	140,823,261.31	130,963,235.06
买入返售金融资产利息收入	24,799,654.92	4,289,012.37
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	13,946,166.60	1,631,890.44
其他	95,108.35	4,716.98
利息支出	111,078,382.03	103,757,749.66
客户资金存款利息支出	10,604,985.40	14,008,168.82
卖出回购金融资产利息支出	13,611,077.12	
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	2,588,844.32	131,083.24
其中：转融通利息支出	47,677.67	131,083.24
债券利息支出	84,273,475.19	89,618,497.60
利息净收入	147,374,938.44	146,755,833.33

## 71、手续费及佣金收入及支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>手续费及佣金收入</b>	302,235,617.68	414,334,696.56
经纪业务收入	232,080,317.19	255,579,305.47
证券经纪业务	195,708,655.20	227,738,005.60
其中：代理买卖证券业务	163,826,009.09	195,176,471.52
交易单元席位租赁	22,296,523.33	11,428,991.91
代销金融产品业务	7,948,207.12	5,242,007.89
期货经纪业务	36,371,661.99	27,841,299.87
投资银行业务	47,988,256.64	118,366,694.83
其中：证券承销业务	19,038,168.43	61,795,378.01
证券保荐业务	-	1,886,792.45
财务顾问业务	28,761,408.96	54,684,524.37
资产管理业务	21,492,080.07	37,850,969.14
基金管理业务	1,011,412.28	411,740.56
投资咨询业务	-	74,012.42
其他	674,963.78	2,051,974.14
<b>手续费及佣金支出</b>	53,966,905.37	58,548,789.68
经纪业务支出	53,652,605.69	58,321,163.54
证券经纪业务	53,652,605.69	58,321,163.54
其中：代理买卖证券业务	53,637,968.02	58,310,668.54
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务		
投资银行业务		-1,132.08



其中：证券承销业务		-1,132.08
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务	5,202.28	5,673.03
基金管理业务		
投资咨询业务		
其他	309,097.40	223,085.19
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>248,268,712.31</b>	<b>355,785,906.88</b>
其中：财务顾问业务净收入	28,761,408.96	54,684,524.37
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	2,830,188.69	32,452,830.31
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	754,716.98	
—其他财务顾问业务净收入	25,176,503.29	22,231,694.06

## 72、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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,432,515.31	1,790,541.65
教育费附加	1,107,547.31	1,384,902.59
资源税	-	
房产税	369,814.74	232,226.53
土地使用税	99,029.34	1,308,880.63
车船使用税	14,940.00	13,875.00
印花税	332,249.60	941,647.18
增值税	-	623,120.39
土地增值税	-	7,092,941.61
其他	36,308.55	441,616.06
合计	3,392,404.85	13,829,751.64

其他说明：

税金及附加本期比上期下降 75.47%，减少原因主要为房产销售减少相应土地增值税减少。

## 73、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,550,782.31	212,571,855.26
劳动保险费	36,049,068.38	36,955,100.23
租赁费及物业费	43,161,025.72	37,719,101.37
咨询费	28,823,964.89	15,493,388.83
电子设备运转费	13,914,670.56	11,048,573.02
差旅费	8,729,546.72	11,445,403.25
固定资产折旧	11,676,816.55	11,702,884.22
业务招待费	8,161,412.69	9,209,915.41
投资者保护基金	5,237,844.12	6,358,054.40
长期待摊费用摊销	8,141,505.41	8,464,401.68
其他	52,391,614.25	72,949,906.61
合计	436,838,251.60	433,918,584.28

**74、销售费用**

√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
职工薪酬	2,272,256.55	3,707,711.00
营销推广费	2,212,942.72	2,147,294.58
咨询费		611,564.28
劳务费		949,978.51
办公费		50,834.33
车辆运行费		40.00
差旅费		9,697.00
租赁费		6,069.50
固定资产折旧		3,507.84
杨思地块清退费		1,097,000.00
其他		564,976.62
合计	4,485,199.27	9,148,673.66

其他说明：

销售费用较上年下降 50.97%，主要原因为上年因资产重组置出 5 家子公司，故本期下降较大。

**75、管理费用**

√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
职工薪酬	18,285,041.10	49,762,981.60
中介机构服务费	1,313,397.91	3,847,490.19
业务招待费	164,622.60	274,237.20
折旧费	126,081.30	2,791,783.37
会务费	15,000.00	21,411.00
办公费用	26,421.46	297,606.45
差旅费	280,930.17	185,844.19
租赁费	544,748.62	1,600,308.60
劳务费	715,304.80	397,007.67
长期待摊费用摊销	34,892.82	621,875.28
车辆使用费	14,994.95	176,050.31
物业管理费	367,281.12	638,900.00
修理费	5,218.66	45,198.71
无形资产摊销费用	121,074.72	160,332.72
其他	1,159,462.68	4,121,249.78
合计	23,174,472.91	64,942,277.07

其他说明：

管理费用较上年下降 64.32%，主要原因为上年因资产重组置出 5 家子公司；此外上年支付重组职工安置费用 1949 万元，故本期下降较大。

**76、财务费用**

√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
利息支出	5,780,118.47	23,647,218.69
减：利息收入	-27,065,212.06	-3,450,652.85
加：汇兑净损失/(净收益)		-0.86
银行手续费	25,792.43	58,965.21
合计	-21,259,301.16	20,255,530.19

其他说明：

财务费用较上年下降 204.96%，销售房产采用分期收款方式，长期应收款-未确认融资费用本期转入利息费用 2533 万元。

**77、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,482,628.49	-566,717.37
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	-1,273,602.44	57,570.16
其中：融出资金减值损失	-1,835,971.48	-561,729.26
融出证券减值损失	-1,130.96	1,799.42
买入返售金融资产减值损失	563,500.00	617,500.00
合计	1,209,026.05	-509,147.21

其他说明：

资产减值损失较上年同期上升 337.46%，主要原因为公司根据坏账政策计提坏账准备。

**78、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-24,990,201.09	-17,357,393.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	9,344,587.33	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-24,990,201.09	-17,357,393.93

其他说明：

公允价值变动收益较上年同期下降 43.97%，主要原因为证券市场大幅波动，公司持有金融资产的市值有所下降。

## 79、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,308,066.64	19,905,678.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,887,941.03	5,340,829.27
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-69,172,691.41	7,958,762.38
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,029,594.88	7,365,224.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,648,256.86	7,103,035.27
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置衍生金融工具取得的投资收益	81,129,679.65	
合计	50,830,847.65	47,673,530.68

其他说明：

无

## 80、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-115,475.34	3,947,352.17
合计	-115,475.34	3,947,352.17

其他说明：

适用 不适用

## 81、其他收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
孵化基地建设项目补助		250,000.02
合计		250,000.02

其他说明：

适用 不适用

**82、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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,188,550.00	13,385,000.00	6,188,550.00
赔偿收入	126,141.06	177,549.50	126,141.06
其他	11,192,071.13	1,535,145.91	11,192,071.13
合计	17,506,762.19	15,097,695.41	17,506,762.19

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
财政扶持资金	6,188,550.00	8,985,000.00	与收益相关
金融机构财政专项补贴		3,400,000.00	
其他补贴		1,000,000.00	
合计	6,188,550.00	13,385,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**83、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	104,622.89		104,622.89
其中：固定资产处置损失	104,622.89		104,622.89
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,340,000.00	724,890.00	1,340,000.00
补偿款	6,188.32		6,188.32
其他	76,767.36	97,720.57	76,767.36
合计	1,527,578.57	822,610.57	1,527,578.57

其他说明：

无

**84、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	19,924,806.17	42,439,500.72
递延所得税费用	-12,645,200.42	-7,992,382.88
合计	7,279,605.75	34,447,117.84

**(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	8,359,216.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,088,210.94
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	2,071,034.32
非应税收入的影响	-2,987,766.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,623,777.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
合并抵消对所得税费用的影响	4,484,583.13
其他	-232.75
所得税费用	7,279,605.75

其他说明：

□适用 √不适用

**85、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 65

**86、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
利息收入	1,965,556.49	3,404,216.73
租房押金、保证金等	6,977,867.85	6,123,882.76
政府补助	6,188,550.00	13,385,000.00
暂收款	897,824.10	1,280,014.10
房租收入	1,269,534.04	
与华鑫置业（集团）有限公司往来款		60,000,000.00
收到上海金陵电机股份有限公司还款	677,624.25	2,450,000.00
代收金桥食堂充值款	1,708,490.40	
职工安置款		19,490,000.00
其他	2,272,555.88	8,541,365.89
法院执行款	5,334,900.00	
合计	27,292,903.01	114,674,479.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的业务管理费	146,185,787.18	152,383,642.89
保证金及押金	30,699,744.29	8,897,171.68
销售服务费、咨询费、佣金等	1,960,976.67	11,144,372.07
中介机构费用	3,778,984.01	4,523,024.06
劳务费	711,224.80	1,404,238.54
租赁费、物业费	1,630,285.36	2,793,042.10
代垫费用	1,126,142.60	4,189,115.62
代收代付租金		3,913,162.24
其他	3,752,537.44	30,647,256.19
存出保证金净减少	192,737,934.52	45,490,970.46
退莫泰酒店预收款	928,462.74	
合计	383,512,079.61	265,385,995.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付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
鑫之众股权转让审计费	2,500.00	
合计	2,500.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 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
本年发行收益凭证	1,871,010,000.00	262,370,000.00
收到上海仪电(集团)有限公司款项		936,267,700.00
发行ABS	800,000,000.00	
合计	2,671,010,000.00	1,198,637,700.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
本年归还收益凭证	877,870,000.00	560,110,000.00
归还次级债务		1,330,000,000.00
可转债审计费用	130,000.00	
合计	878,000,000.00	1,890,110,000.00

## 87. 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,079,610.40	49,159,462.89
加：资产减值准备	-3,587,921.98	-509,147.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,293,825.34	36,310,394.78
无形资产摊销	8,801,382.20	7,698,804.68
长期待摊费用摊销	8,468,573.41	8,322,712.87
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）	148,420.91	-4,075,597.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	71,677.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	24,990,201.09	17,357,393.93
财务费用（收益以“-”号填列）	89,994,464.92	125,006,300.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,367,522.58	-19,905,678.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,680,101.43	-8,846,531.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,431,067.54	-131,118.64
存货的减少（增加以“-”号填列）		41,887,995.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	166,409,638.54	1,307,446,545.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	317,887,093.47	-2,143,711,314.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,737,768,570.32	-13,556,289.39
买入返售金融资产减少额（增加以“-”号填列）	-767,720,000.00	580,500,000.00
卖出回购金融资产增加额（减少以“-”号填列）	827,820,000.00	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,072,728,161.17	-17,046,067.15
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,507,988,790.63	9,210,272,023.45
减：现金的期初余额	8,638,513,327.45	10,129,523,079.31
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	-130,524,536.82	-919,251,055.86



## (1) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 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	8,507,988,790.63	8,638,513,327.45
其中：库存现金	103,659.06	51,504.64
可随时用于支付的银行存款	6,485,638,855.17	6,610,476,328.96
可随时用于支付的其他货币资金	50,607,097.11	54,015,345.41
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
可用于支付的结算备付金	1,971,639,179.29	1,973,970,148.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,507,988,790.63	8,638,513,327.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 88、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 89、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

**90、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			52,123,899.23
其中：美元	7,159,007.42	6.6166	47,368,288.48
欧元			
港币	5,640,624.74	0.8431	4,755,610.75
人民币			
结算备付金			46,179,347.18
美元	4,795,137.38	6.6166	31,727,505.99
港币	17,141,313.24	0.8431	14,451,841.19
存出保证金			3,051,132.00
美元	270,000.00	6.6166	1,786,482.00
港币	1,500,000.00	0.8431	1,264,650.00

其他说明：

无

**(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

**91、套期**

□适用 √不适用

**92、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	6,188,550.00	营业外收入	6,188,550.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**93、其他**

□适用 √不适用

**八、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

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海金陵投资有限公司	上海	上海	物业管理	100		设立
上海普林电子有限公司	上海	上海	仪表元器制造	75		设立
上海普林电路板有限公司	上海	上海	电路板生产	100		非同一控制下企业合并
上海择励实业有限公司	上海	上海	物业管理等	100		设立
上海鑫之众投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		同一控制下企业合并
华鑫证券有限责任公司	上海	深圳	证券	100		同一控制下企业合并
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	上海	上海	证券		51	同一控制下企业合并
华鑫证券投资有限公司	上海	上海	投资		100	同一控制下企业合并
华鑫宽众投资有限公司	上海	上海	投资		100	同一控制下企业合并
华鑫期货有限公司	上海	上海	期货		100	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本年度本公司无上述情况。

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：

本年度本公司无上述情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本年度本公司无上述情况。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

本年度本公司无上述情况。

其他说明：

本年度本公司无上述情况。

## (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
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	49.00	-34,291,463.42		333,629,663.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	654,158,174.44	76,351,080.16	730,509,254.60	49,632,389.56		49,632,389.56	839,910,610.34	54,672,517.18	894,583,127.52	143,723,684.07		143,723,684.07

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
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	57,066,461.90	-69,982,578.41	-69,982,578.41	-131,420,219.57	122,593,561.45	-39,447,087.37	-39,447,087.37	538,409,660.64

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 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	
上海金欣联合发展有限公司	上海	上海	房屋租赁管理	50		权益法
上海力敦行房地产经纪有限公司	上海	上海	房地产经纪、物业管理	50		权益法
上海鑫敦实业有限公司	上海	上海	建筑装修装饰工程	50		权益法
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	深圳	深圳	基金业		39.56	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司无合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

本公司无持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况。

## (2). 重要合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		
	上海金欣联合发展有限公司	上海力敦行房地产经纪有限公司	上海鑫敦实业有限公司	上海金欣联合发展有限公司	上海力敦行房地产经纪有限公司	上海鑫敦实业有限公司
流动资产	30,250,688.18	19,127,431.97	30,180,876.95	14,924,556.57	20,369,257.32	13,083,722.98
其中:现金和现金等价物	11,280,733.40	885,564.51	30,180,876.95	14,670,393.55	1,790,875.21	10,152,052.28
非流动资产	222,026,191.76		169.00	225,736,283.15		169.00
资产合计	252,276,879.94	19,127,431.97	30,181,045.95	240,660,839.72	20,369,257.32	13,083,891.98
流动负债	46,167,267.09	5,090,822.87	23,449,223.45	55,767,289.10	6,363,497.63	6,608,643.37
非流动负债						
负债合计	46,167,267.09	5,090,822.87	23,449,223.45	55,767,289.10	6,363,497.63	6,608,643.37
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	206,109,612.85	14,036,609.10	6,731,822.50	184,893,550.62	14,005,759.69	6,475,248.61
按持股比例计算的净资产份额	103,054,806.43	7,018,304.55	3,365,911.25	92,446,775.33	7,002,879.86	3,237,624.32
调整事项	20,853,581.06			20,853,581.06		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	20,853,581.06			20,853,581.06		
对合营企业权益投资的账面价值	123,908,387.49	7,018,304.55	3,365,911.25	113,300,356.39	7,002,879.86	3,237,624.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	42,908,618.75	8,026,799.39	5,266,339.49	42,712,402.80	7,847,293.96	5,491,438.83
财务费用	-36,017.20	-4,154.38	-114,367.57	-57,146.60	-11,702.16	-68,997.26
所得税费用	7,072,020.75	1,010,283.16	685,524.64	7,208,848.48	197,604.92	153,467.06
净利润	21,216,062.23	3,030,849.41	2,056,573.89	21,626,545.41	3,020,321.66	2,056,197.04
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	21,216,062.23	3,030,849.41	2,056,573.89	21,626,545.41	3,020,321.66	2,056,197.04
本年度收到的来自合营企业的股利		1,500,000.00	900,000.00	22,154,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00

其他说明

无

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	摩根士丹利华鑫基金管理 有限公司	摩根士丹利华鑫基金管理 有限公司
流动资产	239,656,172.86	257,820,335.87
其中：现金和现金等价物	1,684,112.08	21,974,414.42
非流动资产	89,641,063.48	136,521,850.45
资产合计	329,297,236.34	394,342,186.32
流动负债	69,826,800.93	122,568,257.88
非流动负债	28,957.50	43,327.92
负债合计	69,855,758.43	122,611,585.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	259,441,477.91	271,730,600.52
按持股比例计算的净资产份额	102,635,048.66	107,496,625.57
调整事项	30,019,120.40	29,915,531.89
--商誉	29,793,214.73	29,793,214.73
--内部交易未实现利润		
--其他	225,905.67	122,317.16
对联营企业权益投资的账面价值	132,654,169.06	137,412,157.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	94,880,607.84	163,676,463.60
所得税费用	225,169.37	3,922,796.77
净利润	-12,086,023.98	15,153,465.81
终止经营的净利润		
其他综合收益	-203,098.63	378,780.83
综合收益总额	-12,289,122.61	15,532,246.64
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

## (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

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

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	最大损失敞口
可供出售金融资产	148,973,416.09	148,973,416.09

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。

##### 信用风险

信用风险是指因债务人或交易对手未能履行约定契约中的义务而产生的损失的风险。主要包括交易直接信用风险、对手违约风险、结算风险等。

目前公司的信用风险主要集中在融资融券、约定购回式证券交易、股票质押业务等信用业务。该类业务的信用风险和市场风险具有一定的相关性。在市场波动的情况下，该类业务的信用风险暴露程度也会随之发生变化。

在控制融资融券信用风险方面，公司已经建立了客户资质审核与征信流程，审慎选择信用条件较好的、风险承受能力与业务风险等级相匹配的客户参与上述业务，同时加强对客户授信额度的集中管理，对客户授信进行逐个审批，在担保证券管理方面选择资质好、流动性高的证券充当担保证券。公司在符合监管要求的前提下，根据市场情况、客户和自身风险承受能力，对融资融券业务保证金比例、标的证券范围、可充抵保证金的证券种类及折算率和业务集中度等进行动态调整和差异化控制。建立严格的盯市制度，通过维持担保比例密切关注客户负债与抵押资产的比例关系，出现异常后启动担保物补足或处置程序。

对于约定购回业务以及股票质押式回购业务，公司加强对客户交易资质评审和风险承受能力适配，审慎评估融资人的偿债能力，根据标的证券的市场表现、业绩、换手率等作为主要风险分析因素建立相关模型，计算标的证券的质押率，并根据单个标的证券特点设置不同预警线和平仓线，进行日常盯市管理。风控部门对公司自有资金参与的业务进行压力测试和风险评估，重点关注标的券的处置风险和融资人的偿债能力，必要时会要求融资人进行增信措施，以降低公司信用风险。

公司有集合资产管理产品主要投资债券等固定收益产品，公司参与形式有：自有资金作为劣后级参与和平层跟投参与两种形式。自2017年以来债券市场已有多只债券出现违约，目前仍处于一个高发窗口。公司在债券投资中要求以防范风险为第一要务，关注发债主体的评级和资质。

## 流动性风险

流动性风险是指由于无法以合理的成本及时获得资金以对应资产增长或支付到期义务而产生的风险。

公司非常重视流动性风险管理，风控部门通过对流动性覆盖率、净稳定资金率、资金缺口、杠杆倍数等指标进行分析，评估和计量公司总体流动性风险状况。通过财务预算、敏感性分析、压力测试等方式合理预计公司的现金流状况并对公司各项业务规模的资金占用情况进行限额管理，要求公司的业务发展规模要和公司的资本实力相匹配。公司充分考虑开展新业务或进行重大投资对流动性的影响，在公司重大业务决策前均对公司的净资本、流动等指标进行压力测试。

公司对资金的筹措和使用采取由财务部门集中管理和调度，并负责日常富余资金运作。财务部门积极拓展融资渠道和融资方式，采取各种方法筹措资金，尤其是长期资金，同时也相应增加了流动性储备，应对突发情况。目前公司的长期资金主要通过次级债和公司债，短期资金主要通过两融收益权转让和收益凭证，超短期资金主要通过同业拆借。公司根据制定的资本补充规划，建立了资本补足机制，计划通过多种资本补充方式补充公司资本以满足业务发展需要，目前正处于逐步落实中。

## 市场风险

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影响。

### 证券资产市场价格波动的风险

公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量会因市场价格因素变动而发生波动。公司主要投资于以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产和可供出售金融资产，所面临的最大市场风险由所持有的金融工具的公允价值决定。公司通过控制各类金融工具的规模、风险敞口以及制定集中度指标、止盈止损政策、敏感性分析和压力测试、Var 计算等手段控制市场风险市场价格风险。对金融工具制定投资计划，确定投资范围、投资配置、投资比例；并根据其性质、规模、复杂程度和风险承受能力等因素，设定风险限额，并安排进行日常监控、预警、报告。根据证券市场波动情况，公司定期或不定期对投资组合进行压力测试或敏感性分析，评估公司在极端不利情况下可能承受的市场风险损失情况并拟定应对措施。

### 利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致的风险。利率风险主要影响公司生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、固定收益类投资等。市场利率波动会造成公司持有的固定收益类投资估值发生变动，对公司投资收益产生影响。公司的外部融资负债会受到利率波动的影响，公司需要通过大量外部融资来支持业务发展，市场利率的变动会对公司融资的成本造成影响，直接影响公司的财务费用。公司通过定期或不定期开展压力测试以测算各种压力情景下各项风控指标变化的情况，并通过调整资产、负债的久期等方法对上述利率风险进行管理。

### 汇率风险

汇率风险是指因外汇汇率变动而导致的风险。公司开展 B 股交易业务，持有少量的外币存款和保证金，因此汇率变动将对本公司的经营业绩带来影响，但其影响幅度很小。

## 十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一)以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融资产	2,453,180,744.80	422,648,743.27		2,875,829,488.07
1.交易性金融资产	2,453,180,744.80	422,648,743.27		2,875,829,488.07
(1)债务工具投资	1,870,973,977.00	61,832,273.97		1,932,806,250.97
(2)权益工具投资	582,206,767.80	360,770,979.92		942,977,747.72
(3)衍生金融资产		45,489.38		45,489.38
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	253,939,542.93	620,069,911.96		874,009,454.89
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资	253,939,542.93	620,069,911.96		874,009,454.89
(3)其他				
(三)投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的 土地使用权				
(四)生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>	<b>2,707,120,287.73</b>	<b>1,042,718,655.23</b>		<b>3,749,838,942.96</b>
(五)交易性金融负债		1,083,748.07		1,083,748.07
其中:发行的交易性债券				-
衍生金融负债		1,083,748.07		1,083,748.07
其他				
(六)指定为以公允价值计量 且变动计入当期损益的金融 负债				
<b>持续以公允价值计量的负债 总额</b>		<b>1,083,748.07</b>		<b>1,083,748.07</b>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一)持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资 产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负 债总额</b>				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**√适用  不适用

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
理财产品及其他	753,621,697.59	投资标的市价组合法	对相关资产报价及估值表
期权	45,489.38	期权定价模型	标的权益工具波动率/折现率
期权	1,083,748.07	期权定价模型	标的权益工具波动率/折现率
基金	289,051,468.26	投资标的市价组合法	对相关资产报价及估值表

**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**9、其他** 适用  不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
上海仪电(集团)有限公司	上海	软件和信息 技术服务业	350,000	43.42	53.27

本企业的母公司情况的说明

注:仪电集团直接持有本公司股权 27.49%,仪电集团持有华鑫置业 100%股权,华鑫置业持有本公司股权 13.15%,仪电集团持有上海仪电电子(集团)有限公司(简称“仪电电子”)100%股权,仪电电子持有上海飞乐音响股份有限公司(简称“飞乐音响”)21.99%股权,飞乐音响持有本公司股权 12.63%。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

九、1

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

九、3

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

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海金陵出租汽车服务有限公司	集团兄弟公司
苏州工业园区青剑湖置业有限公司	母公司的控股子公司
上海奥仑实业有限公司	母公司的全资子公司
上海择鑫置业有限公司	母公司的控股子公司
上海鑫平人才服务有限公司	集团兄弟公司
上海仪电汽车电子系统有限公司	母公司的全资子公司
上海飞乐工程建设发展有限公司	母公司的控股子公司
上海亚明照明有限公司	母公司的控股子公司
剑腾液晶显示(上海)有限公司	母公司的控股子公司
华鑫置业(集团)有限公司	母公司的全资子公司
上海华鑫智城科技有限公司	母公司的控股子公司
上海宝通汎球电子有限公司	母公司的控股子公司
上海华鑫物业管理顾问有限公司	母公司的全资子公司

上海金陵置业有限公司	母公司的全资子公司
上海仪电资产管理(集团)有限公司	集团兄弟公司
上海仪电物联技术股份有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电电子(集团)有限公司	母公司的全资子公司
云赛信息(集团)有限公司	母公司的全资子公司
上海融天投资顾问有限公司	母公司的全资子公司
上海始安房产管理有限公司	集团兄弟公司
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	集团兄弟公司
上海柏蕾投资管理有限公司	集团兄弟公司
上海科技网络通信有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋软件系统集成有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电金槐显示技术有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋万邦软件技术有限公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海南洋万邦软件技术有限公司	接受劳务	150,943.40	256,410.26
上海科技网络通信有限公司	购买商品	2,242,610.28	2,190,241.35
上海仪电汽车电子系统有限公司	接受劳务		280,000.00
上海宝通讯球电子有限公司	接受劳务		6,226.42
上海华鑫物业管理顾问有限公司	接受劳务	28,301.89	2,274,939.62
上海华鑫智城科技有限公司	接受劳务		669,348.10
上海奥仑实业有限公司	购买商品	560,190.33	121,268.40

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电(集团)有限公司	销售商品	2,334,060.00	
上海金陵置业有限公司	销售商品	1,550,292.39	401,108.81
上海金陵置业有限公司	提供劳务	5,094,339.48	
上海奥仑实业有限公司	提供劳务	2,410,184.73	
上海择鑫置业有限公司	提供劳务	807,745.74	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 证券经纪业务收入和支出情况

基金代销业务收入

单位：元币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	76,557.59	1,562,358.48

## 交易单元席位出租手续费及佣金收入情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
摩根士旦利华鑫基金管理有限公司	席位收入	1,383,525.07	3,896,718.70

## 代理买卖证券业务手续费及佣金收入情况

单位：元币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
上海仪电电子（集团）有限公司	1,598.00	

## (3). 利息支出情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	12,496,438.36	19,681,883.55
上海仪电（集团）有限公司	发行次级债券利息支出		1,336,350.00
云赛信息（集团）有限公司	发行次级债券利息支出		2,672,700.00
上海仪电资产管理（集团）有限公司	发行次级债券利息支出		4,009,050.00
上海仪电资产管理（集团）有限公司	收益凭证利息支出	865,890.40	1,066,164.39
上海仪电（集团）有限公司	经纪业务利息支出	359.05	9,160.41
云赛信息（集团）有限公司	经纪业务利息支出		7,959.24
上海仪电电子（集团）有限公司	经纪业务利息支出	486.14	1,157.43
上海飞乐音响股份有限公司	经纪业务利息支出		0.26
云赛信息（集团）有限公司	经纪业务利息支出	4.42	
上海仪电资产管理（集团）有限公司	经纪业务利息支出	1,583.92	
上海融天投资顾问有限公司	经纪业务利息支出	109.64	

## (4). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(5). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	房屋	830,629.26	830,629.25
上海柏蕾投资管理有限公司	房屋	485,714.28	485,714.30

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房屋	2,838,313.94	3,058,539.04
华鑫置业（集团）有限公司	房屋	2,861,652.60	2,811,667.85

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(6). 关联方参与集合资产管理计划情况**

关联方认购和赎回集合资产管理计划情况

关联方名称	集合理财计划名称	本期情况			
		年初持有份额（万份）	本期新增份额（万份）	本期减少份额（万份）	期末持有份额（万份）
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫融智享 19 号集合资产管理计划	12,717.75		12,717.75	
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫益智享 16 号集合资产管理计划	60,514.28			60,514.28
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫财富·乐享 1 号集合资产管理计划	1,878.19		1,878.19	
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫仪利享 1 号集合资产管理计划	2,900.00			2,900.00
合计		78,010.22		14,595.94	63,414.28

关联方名称	集合理财计划名称	上年同期情况			
		年初持有份额（万份）	本期新增份额（万份）	本期减少份额（万份）	期末持有份额（万份）
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫融智享 19 号集合资产管理计划	56,318.65			56,318.65
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫益智享 16 号集合资产管理计划	60,514.28			60,514.28
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券乐享 1 号	1,878.19			1,878.19
上海仪电电子（集团）有限公司	鑫仪利享 1 号第一期	2,900.00			2,900.00
合计		121,611.12			121,611.12



公司向关联方收取集合资产管理费及佣金情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海仪电电子（集团）有限公司	2,357,049.75	275,122.59

**(7). 关联方参与定向资产管理计划情况**

关联方认购和赎回定向资产管理计划情况

关联方名称	集合理财计划名称	本期情况			
		年初持有份额（万份）	本期新增份额（万份）	本期减少份额（万份）	期末持有份额（万份）
上海仪电（集团）有限公司	上海仪电控股（集团）公司定向资产管理计划	85476.47		71,833.69	13,642.78
上海仪电电子（集团）有限公司	上海仪电电子（集团）定向资产管理计划	23,786.82			23,786.82
上海仪电电子（集团）有限公司	上海仪电电子2号（集团）定向资产管理计划	0.00	99,022.98		99,022.98
合计		109,263.29	99,022.98	71,833.69	136,452.58
关联方名称	集合理财计划名称	上年同期情况			
		年初持有份额（万份）	本期新增份额（万份）	本期减少份额（万份）	期末持有份额（万份）
上海仪电（集团）有限公司	上海仪电控股（集团）公司定向资产管理计划	40.69		40.69	0.00
上海仪电电子（集团）有限公司	上海仪电电子（集团）定向资产管理计划	103,299.56			103,299.56
上海仪电电子（集团）有限公司	上海仪电电子2号（集团）定向资产管理计划	23,786.82	17,430.00		41,216.82
合计		127,127.07	17,430.00	40.69	144,516.38

公司向关联方收取定向资产管理费及佣金情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海仪电电子（集团）有限公司	617,508.35	799,193.80

**(8). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(9). 关联方资金拆借**适用 不适用

## (10). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (11). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (12). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	411,384.66		1,312,251.62	
其他应收款	华鑫物业管理顾问有限公司	300,000.00		300,000.00	
应收账款	上海金陵置业有限公司	3,947,770.00			
应收账款	上海仪电(集团)有限公司	412,350.60			

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海宝通汎球电子有限公司	47,262.00	47,262.00
应付账款	上海仪电汽车电子系统有限公司	14,000.00	14,000.00
应付账款	上海飞乐工程建设发展有限公司	31,641.85	31,641.85
应付账款	上海亚明照明有限公司	27,973.41	27,973.41
应付账款	上海奥仑实业有限公司		18,988.00
预收账款	上海柏蕾投资管理有限公司	161,904.77	647,619.05
其他应付款	剑腾液晶显示(上海)有限公司		2,000.00
其他应付款	华鑫物业管理顾问有限公司	131,900.00	131,900.00
其他应付款	上海始安房产管理有限公司		170,000.00
其他应付款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	389,270.24	290,720.24
长期应付款	上海仪电(集团)有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00
应付债券	上海仪电资产管理(集团)有限公司		50,000,000.00
其他应付款	上海柏蕾投资管理有限公司	170,000.00	
预收账款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	563,139.63	
应付股利	上海仪电(集团)有限公司	64,160,177.40	
应付股利	华鑫置业(集团)有限公司	30,693,854.84	
应付股利	上海飞乐音响股份有限公司	29,482,661.12	

## (3). 代理买卖证券款余额情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	期末余额	期初余额
上海仪电电子（集团）有限公司	543,997.30	224,568.33
上海融天投资顾问有限公司	129,246.48	27,939.32
上海仪电（集团）有限公司	401,776.72	401,066.74
云赛信息（集团）有限公司	4,942.52	4,933.78
上海仪电资产经营管理（集团）有限公司	1,583.92	
合计	1,081,546.94	658,508.17

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

经中国人力资源和社会保障部备案，本公司符合条件的职工参加浦发银行长江金色晚晴企业年金计划，本公司子公司华鑫证券符合条件的职工参加由华鑫证券设立的企业年金计划（以下简称“企业年金”）。本公司按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金，达到本公司企业年金实施细则约定支付条件的本公司职工可以按照国家规定领取企业年金待遇，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本公司的报告分部为：经纪业务、信用业务、自营业务、资管业务、新三板业务、投行业务、期货业务、房地产业务、运输业、其他业务。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	经纪业务	信用业务	自营业务	资管业务	新三板业务	投行业务	期货业务	其他业务	房地产业务	运输业务	合计
<b>2018年1-6月</b>											
一、营业总收入	245,776,500.31	154,687,428.86	6,834,632.32	19,905,700.52	3,812,264.15	57,066,461.90	52,343,751.43	22,621,305.07	47,750,405.14		610,798,449.70
二、营业总成本	207,271,173.09	108,546,310.77	47,282,932.80	27,931,005.76	16,914,782.18	150,025,755.81	47,885,688.22	9,806,931.78	28,868,181.69		644,532,762.10
加：公允价值变动收益			-5,800,540.22	-40,987.29	-24,991,109.51			5,762,095.93	80,340.00		-24,990,201.09
投资收益			30,254,120.41	2,454,195.42	-2,121,170.96		2,377,980.56	3,654,523.47	14,211,198.75		50,830,847.65
汇兑收益	16,032.82					195,486.20		177,654.69			389,173.71
资产处置收益	-15,823.53						43,796.46	-143,448.27			-115,475.34
三、营业利润	38,505,536.51	46,141,118.09	-15,994,720.29	-5,612,097.11	-40,214,798.50	-92,763,807.71	6,879,840.23	22,265,199.11	33,173,762.20		-7,619,967.47
<b>2017年1-6月</b>											
一、营业总收入	292,833,106.04	132,244,268.29	917,501.16	28,841,464.32	8,236,037.77	122,593,561.45	45,388,252.48	35,589,888.85	178,948,335.89	19,844,548.89	865,436,965.14
二、营业总成本	216,007,372.48	74,462,440.01	13,536,011.66	19,260,597.62	17,735,605.53	173,311,046.30	35,525,806.49	50,532,218.42	211,303,523.75	18,471,617.40	830,146,239.66
加：公允价值变动收益			13,337,944.15		-31,358,533.16			663,195.08			-17,357,393.93
投资收益			8,726,182.83	-9,782,402.34	23,003,883.02		760,731.13	11,674,539.81	13,290,596.23		47,673,530.68
汇兑收益	-3,111.61					64,228.95		-533,835.87			-472,718.53
资产处置收益							474,928.87	3,344,178.16	-48,105.47	176,350.61	3,947,352.17
其他收益									250,000.02		250,000.02
三、营业利润	76,822,621.95	57,781,828.28	9,445,616.48	-201,535.64	-17,854,217.90	-50,653,255.90	11,098,105.99	205,747.61	-18,862,697.08	1,549,282.10	69,331,495.89

(3). 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

说明: 2017 年 7 月 27 日公司完成了上海金陵出租汽车服务有限公司 100%股权转让手续, 金陵出租不再纳入公司合并报表范围, 故本期无运输业务。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

上海普林电子有限公司经批准提前终止经营。该子公司于 2013 年年末进入清算阶段, 由清算组开展清算工作, 截止本财务报表日, 清算工作仍未结束。上海普林电路板有限公司 2015 年 9 月经批准提前终止经营, 进入清算阶段, 由清算组开展清算工作, 截止本财务报表日, 清算工作仍未结束。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,279,234.66	100.00	630,586.63	100.00	6,648,648.03	17,686,356.98	100.00	630,586.63	3.57	17,055,770.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	7,279,234.66	/	630,586.63	/	6,648,648.03	17,686,356.98	/	630,586.63	/	17,055,770.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-6 月	6,648,648.03		
7-12 月			
1 年以内小计	6,648,648.03		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	630,586.63	630,586.63	100%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	7,279,234.66	630,586.63	8.66%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用



## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陆家嘴街道办事处	5,980,900.00	1-6 个月	90.36	
上海盛昌天华电子公司	89,757.79	3 年以上	3.26	89,757.79
新疆无线电一厂	88,265.15	3 年以上	1.10	88,265.15
安庆福斯特电器	84,023.83	3 年以上	0.51	84,023.83
上海金伟磁性厂	67,325.37	3 年以上	0.50	67,325.37
合计	6,310,272.14		95.73	329,372.14

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,110,621.57	91.55	100,110,621.57	100.00		100,110,621.57	94.19	100,110,621.57	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,248,848.09	8.45	1,412,501.92	15.29	7,836,346.17	6,172,226.58	5.81	1,412,501.92	22.88	4,759,724.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	109,359,469.66	/	101,523,123.49	/	7,836,346.17	106,282,848.15	/	101,523,123.49	/	4,759,724.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
上海普林电子有限公司	100,110,621.57	100,110,621.57	100.00%	普林电子提前终止经营进入清算，按普林电子发生的损失全额计提坏账准备。
合计	100,110,621.57	100,110,621.57	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-6 月			
7-12 月			
1 年以内小计			
1 至 2 年	2,354,169.86	1,412,501.92	60.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	2,354,169.86	1,412,501.92	60.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

非货款债权类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金等	6,133,263.65		
暂付非关联公司款项	761,414.58		
合计	6,894,678.23		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	5,983,263.65	3,316,608.00
暂借子公司款项	100,110,621.57	100,110,621.57
暂付非关联公司款项	3,253,919.49	2,855,618.58
合计	109,347,804.71	106,282,848.15

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海普林电子有限公司	往来款	100,110,621.57	3年以上	91.55	100,110,621.57
松江园区二期224.3亩土地定金	押金、保证金	3,190,854.00	3年以上	2.92	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	租赁保证金	2,453,087.28	1年以内	2.24	
上海金陵电机股份有限公司	暂付非关联公司款项	2,354,169.86	1-2年	2.15	1,412,501.92
锦天城律师事务所	暂付款	150,000.00	1年以内	0.14	
合计	/	108,258,732.71	/	99.00	101,523,123.49

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,896,638,049.06	20,840,100.00	4,875,797,949.06	4,896,638,049.06	20,840,100.00	4,875,797,949.06
对联营、合营企业投资	134,292,603.38		134,292,603.38	123,540,860.57		123,540,860.57
合计	5,030,930,652.44	20,840,100.00	5,010,090,552.44	5,020,178,909.63	20,840,100.00	4,999,338,809.63

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华鑫证券有限责任公司	4,774,735,864.47			4,774,735,864.47		
上海金陵投资有限公司	35,200,000.00			35,200,000.00		
上海择励实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海普林电路板有限公司	55,862,083.59			55,862,083.59		
上海普林电子有限公司	20,840,100.00			20,840,100.00		20,840,100.00
上海鑫之众投资管理有限公司	1.00			1.00		
合计	4,896,638,049.06			4,896,638,049.06		20,840,100.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
上海金欣联合发展有限公司	113,300,356.39			10,608,031.14						123,908,387.53	
上海力敦行房地产经纪有限公司	7,002,879.86			1,515,424.71			1,500,000.00			7,018,304.57	
上海鑫敦实业有限公司	3,237,624.32			1,028,286.96			900,000.00			3,365,911.28	
小计	123,540,860.57			13,151,742.81			2,400,000.00			134,292,603.38	
合计	123,540,860.57			13,151,742.81			2,400,000.00			134,292,603.38	

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,430,925.51	5,071,125.56	26,552,365.38	8,131,870.37
其他业务	557,772.04	470,290.84	10,092,507.23	6,526,969.63
合计	5,988,697.55	5,541,416.40	36,644,872.61	14,658,840.00

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		480,873,932.42
权益法核算的长期股权投资收益	13,151,742.81	17,399,001.36
处置长期股权投资产生的投资收益		1,591.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,120.88	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,046,335.06	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	14,211,198.75	498,274,525.27

## 6、其他

√适用 □不适用

## 6.1 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	12,488,693.83	455,687,825.61
加：资产减值准备		-245,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	358,432.10	17,522,239.18
无形资产摊销	121,074.72	274,692.08
长期待摊费用摊销	34,892.82	
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）	32,945.57	
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）	-80,340.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,567,936.32	21,293,852.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,211,198.75	-498,274,525.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,332,602.99	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	20,085.00	-985,267.55
存货的减少（增加以“-”号填列）		505,621,290.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	360,040,300.66	577,389,299.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-350,013,985.29	-500,609,699.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,860,172.30	577,674,706.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	203,503,140.75	416,711,848.78
减: 现金的年初余额	543,232,477.48	525,612,403.62
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-339,729,336.73	-108,900,554.84

## 6.2 现金和现金等价物的构成

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	203,503,140.75	543,232,477.48
其中: 库存现金	15,776.81	2,576.81
可随时用于支付的银行存款	193,485,864.71	543,228,402.75
可随时用于支付的其他货币资金	10,001,499.23	1,497.92
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	203,503,140.75	543,232,477.48

## 十八、 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	-220,098.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,188,550.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,139,795.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		



期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,895,256.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,150,000.00	
所得税影响额	-3,803,267.04	
少数股东权益影响额	1,284,038.14	
合计	11,334,275.32	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、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表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：蔡小庆

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用