

公司代码：601788

公司简称：光大证券

光大证券股份有限公司 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、公司董事长薛峰、主管会计工作负责人周健男及会计机构负责人(会计主管人员)何满年声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险

六、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

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

八、重大风险提示

报告期内，公司不存在重大风险事项。公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第四节经营情况讨论与分析三、其他披露事项（二）可能面对的风险”中相关陈述。

九、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	10
第四节	经营情况的讨论与分析	14
第五节	重要事项	36
第六节	普通股股份变动及股东情况	47
第七节	优先股相关情况	48
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	49
第九节	公司债券相关情况	51
第十节	财务报告	57
第十一节	备查文件目录	170
第十二节	证券公司信息披露	170

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	指	光大证券股份有限公司
光大集团	指	中国光大集团股份公司，是公司第一大股东
光大控股	指	中国光大控股有限公司，是公司第二大股东
光大资本	指	光大资本投资有限公司，是公司全资子公司
光大富尊	指	光大富尊投资有限公司，是公司全资子公司
光大期货	指	光大期货有限公司，是公司全资子公司
光证资管	指	上海光大证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
光证金控	指	光大证券金融控股有限公司，是公司全资子公司
光大发展	指	光大发展投资有限公司，是公司全资子公司
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
大成基金	指	大成基金管理有限公司，是公司联营企业
光大易创	指	光大易创网络科技股份有限公司，是公司联营企业
光证租赁	指	光大幸福国际租赁有限公司
光证（国际）	指	光大证券（国际）有限公司，为光证金控的全资子公司
新鸿基金金融集团	指	新鸿基金金融集团有限公司，光证金控持有其70%股权
光大新鸿基	指	光大新鸿基有限公司，为新鸿基金金融集团的全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	光大证券股份有限公司
公司的中文简称	光大证券
公司的外文名称	Everbright Securities Company Limited
公司的外文名称缩写	EBSCN（A股）、EBSECURITIES（H股）
公司的法定代表人	周健男
公司执行总裁	周健男

注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
净资产	32,082,583,245.82	32,683,686,858.18

公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司的经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品；股票期权做市业务；中国证监会批准的其他业务。

公司还拥有中国证券业协会会员资格、上交所会员资格、深交所会员资格、上海黄金交易所会员资格、中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格及中国证券投资基金业协会会员资格。公司及控股子公司的其他单项业务资格详见本报告“第十二节证券公司信息披露 三、公司及控股子公司单项业务资格”。

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱勤	朱勤
联系地址	上海市静安区新闻路1508号	上海市静安区新闻路1508号
电话	021-22169914	021-22169914
传真	021-22169964	021-22169964
电子信箱	ebs@ebscn.com	ebs@ebscn.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区新闻路1508号
公司注册地址的邮政编码	200040
公司办公地址	上海市静安区新闻路1508号
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	http://www.ebscn.com
电子信箱	ebs@ebscn.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市静安区新闻路1508号
报告期内变更情况查询索引	http://www.sse.com.cn

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	光大证券	601788	不适用
H股	香港联合交易所有限公司	光大证券	6178	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	4,114,364,963.23	3,967,146,009.47	3.71
归属于母公司股东的净利润	968,792,385.26	1,237,488,072.86	-21.71
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	827,879,159.85	976,837,152.38	-15.25
经营活动产生的现金流量净额	316,947,171.10	-1,215,031,610.92	不适用
其他综合收益	-160,134,572.41	275,651,648.08	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
资产总额	211,114,182,772.60	205,864,365,109.99	2.55
负债总额	161,134,573,552.59	155,841,697,408.64	3.40
归属于母公司股东的权益	48,522,398,141.04	48,575,912,324.95	-0.11
所有者权益总额	49,979,609,220.01	50,022,667,701.35	-0.09

(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)	0.21	0.27	-21.71
稀释每股收益(元/股)	0.21	0.27	-21.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.21	-15.25
加权平均净资产收益率(%)	1.98	2.60	减少0.62个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.69	2.05	减少0.36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

净资产收益率及每股收益按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的要求计算。

(三)母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	32,082,583,245.82	32,683,686,858.18
净资产	48,085,596,775.30	48,422,139,924.67
各项风险资本准备之和	14,287,209,950.24	12,200,415,407.91

表内外资产总额	141,771,810,694.30	140,291,181,520.63
风险覆盖率(%)	224.55	267.89
资本杠杆率(%)	24.67	25.38
流动性覆盖率(%)	250.78	233.05
净稳定资金率(%)	139.65	140.19
净资本/净资产(%)	66.72	67.50
净资本/负债(%)	35.95	37.47
净资产/负债(%)	53.88	55.52
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	29.12	28.90
自营固定收益类证券/净资本(%)	163.00	158.82

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的可比期间财务报告中，净利润和归属于上市公司股东的净资产无差异。

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

适用 不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	(如适用)
非流动资产处置损益	9,817.59	
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	192,281,167.90	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,196,016.15	
少数股东权益影响额	-4,951,662.90	
所得税影响额	-48,622,113.33	
合计	140,913,225.41	

十、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	上年度末	本报告期末	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	37,446,511,379.39	不适用	不适用	不适用

交易性金融资产	不适用	48,611,237,932.72	不适用	345,850,516.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	456,941,461.06	不适用	不适用	不适用
交易性金融负债	不适用	412,515,167.11	不适用	-5,326,722.29
衍生金融工具	40,593,833.52	-406,051,553.83	-446,645,387.35	277,189,564.38
可供出售金融资产	37,956,303,030.42	不适用	不适用	不适用
其他债权投资	不适用	12,928,092,783.00	不适用	403,989,749.35
其他权益工具投资	不适用	5,318,207,016.70	不适用	8,776,714.00
合计	75,900,349,704.39	66,864,001,345.70	-446,645,387.35	1,030,479,822.38

注：对当期利润的影响金额指报告期内对利润总额的影响，包括取得的投资收益、公允价值变动损益以及信用减值损失（所得税税前）。

十一、其他

√适用 □不适用

公司按《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订)(证监会公告[2013]41号)的要求编制主要财务数据和指标，并根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，结合证券公司经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行调整列报。

(一) 合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末	增减(%)
货币资金	47,222,129,595.12	46,278,310,513.29	2.04
结算备付金	5,411,639,877.19	4,324,828,407.58	25.13
融出资金	36,182,463,254.24	37,708,356,521.63	-4.05
交易性金融资产	48,611,237,932.72	不适用	不适用
买入返售金融资产	22,235,019,531.57	20,081,043,994.60	10.73
应收款项	3,897,356,398.94	3,113,372,742.85	25.18
应收利息	1,759,015,696.54	1,866,298,670.78	-5.75
存出保证金	3,995,541,573.01	3,713,015,753.27	7.61
债权投资	11,116,318,003.90	不适用	不适用
其他债权投资	12,928,092,783.00	不适用	不适用
长期股权投资	1,346,298,349.70	1,229,773,671.46	9.48
其他权益工具投资	5,318,207,016.70	不适用	不适用
商誉	1,218,295,997.44	1,199,674,877.03	1.55
其他资产	7,767,287,612.79	8,479,974,341.17	-8.40
短期借款	7,544,090,732.09	6,361,295,405.82	18.59
应付短期融资款	22,304,914,418.93	18,491,732,212.82	20.62
拆入资金	1,813,140,000.00	2,993,700,000.00	-39.43
卖出回购金融资产款	24,837,235,293.83	23,315,494,527.54	6.53
代理买卖证券款	42,685,750,363.34	40,946,615,850.53	4.25
应付职工薪酬	1,417,650,857.37	2,033,104,663.32	-30.27
应付利息	1,362,270,767.64	1,454,502,912.35	-6.34
长期借款	6,251,718,510.72	6,102,670,540.16	2.44

应付债券	39,216,913,289.32	40,917,629,381.64	-4.16
其他负债	11,308,553,393.53	10,619,335,227.56	6.49
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00	-
资本公积	23,541,171,141.35	23,559,010,853.82	-0.08
盈余公积	2,846,529,865.11	2,909,756,868.36	-2.17
一般风险准备	6,247,594,648.89	6,357,665,102.99	-1.73
未分配利润	11,272,987,438.40	11,630,847,688.14	-3.08
少数股东权益	1,457,211,078.97	1,446,755,376.40	0.72
项目	本报告期	上年同期	增减(%)
营业收入	4,114,364,963.23	3,967,146,009.47	3.71
手续费及佣金净收入	2,277,797,680.86	2,091,565,424.63	8.90
利息净收入	268,762,405.75	688,566,807.07	-60.97
其他收益	192,281,167.90	346,630,099.98	-44.53
投资收益	748,254,246.14	831,037,429.33	-9.96
公允价值变动收益	557,413,593.74	38,963,189.29	1,330.62
其他业务收入	69,983,117.51	94,972,579.70	-26.31
营业支出	2,743,160,826.51	2,334,723,938.82	17.49
业务及管理费	2,509,070,561.98	2,294,973,685.70	9.33
信用减值损失	191,296,128.03	不适用	不适用
所得税费用	332,711,433.35	350,692,382.33	-5.13
净利润	1,040,688,719.52	1,286,674,216.44	-19.12
归属于母公司所有者的净利润	968,792,385.26	1,237,488,072.86	-21.71

(二) 母公司财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末	增减(%)
货币资金	26,610,257,130.69	25,363,439,529.36	4.92
结算备付金	6,908,798,700.38	4,857,187,743.80	42.24
融出资金	27,873,551,757.76	29,436,242,641.07	-5.31
交易性金融资产	35,626,447,346.75	不适用	不适用
买入返售金融资产	22,185,019,531.57	19,974,636,614.59	11.07
应收款项	995,850,184.10	668,024,738.86	49.07
应收利息	1,544,786,009.42	1,697,801,067.21	-9.01
存出保证金	388,353,835.18	746,761,104.72	-47.99
债权投资	8,194,849,775.64	不适用	不适用
其他债权投资	12,968,406,983.00	不适用	不适用
长期股权投资	11,234,970,676.50	11,207,378,093.24	0.25
其他权益工具投资	5,183,846,213.33	不适用	不适用
其他资产	1,398,327,626.60	1,453,379,596.09	-3.79
应付短期融资款	22,304,914,418.93	18,491,732,212.82	20.62
拆入资金	1,813,140,000.00	2,993,700,000.00	-39.43
卖出回购金融资产款	23,971,526,492.90	23,004,245,571.92	4.20
代理买卖证券款	24,935,246,711.12	22,634,271,443.78	10.17
应付职工薪酬	983,936,226.12	1,548,556,732.43	-36.46
应付利息	1,284,155,778.79	1,372,001,882.61	-6.40
应付债券	35,262,248,897.57	37,184,909,665.00	-5.17
其他负债	2,936,910,565.66	1,507,870,903.85	94.77
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00	-

资本公积	25,138,970,656.74	25,138,970,656.74	-
盈余公积	2,846,529,865.11	2,909,756,868.36	-2.17
一般风险准备	5,572,093,189.82	5,698,547,196.32	-2.22
未分配利润	9,678,026,553.98	10,383,232,974.71	-6.79
项目	本报告期	上年同期	增减(%)
营业收入	2,431,391,369.40	2,875,724,855.87	-15.45
手续费及佣金净收入	1,287,116,051.40	1,253,422,734.88	2.69
利息净收入	99,614,977.61	705,233,744.19	-85.87
其他收益	162,854,167.90	337,323,655.98	-51.72
投资收益	840,096,725.58	808,414,849.03	3.92
公允价值变动收益	30,024,133.11	-108,700,897.07	不适用
营业支出	1,676,996,295.87	1,453,828,806.42	15.35
业务及管理费	1,450,713,895.78	1,426,251,056.21	1.72
信用减值损失	189,921,729.80	不适用	不适用
所得税费用	92,975,403.50	227,312,193.59	-59.10
净利润	661,781,798.70	1,200,507,443.06	-44.87

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) 公司的主要业务经营模式

经纪和财富管理：公司向零售客户提供经纪和投资顾问服务赚取手续费及佣金，代客户持有现金赚取利息收入，及代销公司及其他金融机构开发的金融产品赚取手续费。

信用业务：公司从融资融券业务、股票质押式回购交易、约定式购回交易和上市公司股权激励行权融资业务赚取利息收入，并从光证租赁的融资租赁业务中赚取收入。

机构证券业务：公司向公司及其他机构客户提供承销、财务顾问、投资研究及主经纪商服务赚取手续费及佣金，并从自营交易及做市服务赚取投资收入及利息收入。

投资管理：公司向客户提供资产管理、基金管理和私募股权投资管理服务赚取管理及顾问费，并从私募股权投资和另类投资获得投资收入。

海外业务：公司通过海外业务赚取手续费及佣金、利息收入及投资收益。

(二) 报告期内行业情况说明

国际经济形势：2018年上半年，全球经济延续上年的增长势头，复苏向好态势尚未改变，但边际增长动能有所减弱，复苏基础仍不稳固，复苏节奏仍不均衡，世界经济合作处境艰难。国际贸易摩擦压力急剧上升，以美国为焦点的贸易争端波及全球。受美国保护主义和美联储加息影响，美元走强，大宗商品市场承压，一些新兴经济体货币半年来遭受严峻考验。欧洲政局频频放飞“黑天鹅”，在美联储加息节奏加快的

背景下，将加剧资金流向美国，导致全球金融体系的脆弱性上升，新兴经济体金融风险加剧。展望未来，全球经济面临的两个最大风险来自于美国发起的贸易保护主义以及全球宽松货币政策的转向。

中国经济形势：在外部不确定性因素增加以及传统动力出口承压、基础投资增速下滑的背景下，2018 上半年国内 GDP 同比增长 6.8%，增速同比下降 0.1 个百分点，国民经济延续总体平稳、稳中向好的发展态势，转型升级成效明显，新动能加快成长。经济平稳运行、结构优化升级、动能加快转换与质量效益提升。GDP 连续 12 个季度保持在 6.7%至 6.9%区间，中国经济有“新韧性”。下半年，中国经济周期将继续演进，“减速增质”步入白热化阶段。国内供给侧结构性改革持续深化，推动经济结构转型升级，结构调整的阵痛短期内会给经济运行带来挑战；在金融“去杠杆+严监管”的持续作用下系统性风险逐步消解；政策工具效能提升。

行业监管：2018 年上半年，银监会和保监会职能整合，组建中国银行保险监督管理委员会，“一行三会”格局结束。服务供给侧结构性改革，保护投资者合法权益，切实抓好服务实体经济、防范风险和深化改革是证监会系统今年工作的三大任务。政策上各监管机构出台多项文件延续 2017 年底的严监管态势，全面推进金融监管体制改革，持续提高金融行业合规经营水平、防范系统性金融风险的发生已经成为金融监管的重中之重。不断加强对投行、资管、股票质押等业务的规范监督，加大对证券违法违规行为的处罚力度，投行内控指引、股票质押新规、资管新规正式落地，证券公司股权管理规定、外商投资证券公司管理办法陆续发布。继续贯彻回归金融本源、服务实体经济的改革理念，加大对“独角兽”和新经济企业的支持力度，发布《关于开展创新企业境内发行股票或存托凭证试点若干意见的通知》，确定了 IPO 和 CDR 双轨制运行的框架性安排。

资本市场概览：今年以来，中国经济小幅走弱、社会融资规模存量增速下滑、中美贸易争端反复无常、央行实施两次降准，在去杠杆、贸易战等内外因素交互影响下，A 股市场全面弱势。各大指数全面下跌，存量甚至减量博弈特征明显。资本市场出现结构性变化，“股冷债暖”行情显现。报告期内上证综指和沪深 300 指数跌幅分别达到 13.9%和 12.9%，中债一总全价（总值）指数上涨 2.99%，二级市场成交量明显萎缩，交投清淡，交易活跃度较低。2018 年上半年，市场日均股基单边成交额为 4,805 亿元，较 2017 年末下降 3.63%；截至 2018 年 6 月末，沪深两市融资融券余额为 9,194 亿元，较 2017 年末下降 10.42%；一级市场承销规模下降，根据 Wind 统计，截至 2018 年 6

月末，A股市场募集资金总额6,605亿元，同比下降21%；IPO募集资金923亿元，同比下降26%；再融资规模为3,678亿元，同比下降45.41%；据中国证券业协会的统计，上半年证券公司债券承销规模为3.28万亿元，同比增长9.63%。

行业概况：据中国证券业协会的统计，截至2018年6月末，131家证券公司总资产为6.38万亿元，净资产为1.86万亿元，净资本为1.56万亿元，分别较2017年末增长3.85%、0.45%和-0.81%。根据中国证券业协会统计，2018年上半年，131家证券公司实现营业收入1,265.72亿元，实现净利润（注：母公司口径）328.61亿元，同比分别下降11.92%和40.53%。

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

公司的主要资产包含：货币资金、结算备付金、融出资金、交易性金融资产、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资、长期股权投资和其他权益工具投资。报告期主要资产的变化情况详见第四节二、（三）资产、负债情况分析。

其中：境外资产28,164,767,244.80（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为13.34%。

三、 报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）作为光大集团的核心金融服务平台，受益于光大集团的协同效应和品牌优势

公司控股股东光大集团是由财政部和汇金公司发起设立、横跨境内外、集金融与实业于一身的大型综合金融控股集团、《财富》世界500强企业。光大集团以“做精金融、做优实业、做强集团”为总体战略，布局“大旅游、大健康、大环保、新科技”优势产业，努力打造具有全球竞争力的世界一流金融控股集团。作为光大集团的核心金融服务平台，公司借助光大集团的品牌优势，与光大集团下属子公司在客户拓展、渠道开发、产融结合、业务模式等方面展开了丰富的协同合作。

（二）卓越的核心业务平台，实现各业务条线间的高度协同

公司成立至今已有22年，经历和见证了中国资本市场的从无到有、发展创新和改革开放。公司2009年登陆上交所主板，2016年登陆香港联交所主板，成为一家拥有7家一级子公司、14家分公司、235家营业部的大型证券金融集团。公司以投资银行业务为主体，拥有证券领域全牌照，旗下子公司业务范围涉及资产管理、公募基金、

私募基金、另类投资、期货、融资租赁、政府和社会资本合作相关业务等，业务区域覆盖中国内地、香港、英国等国家和地区。公司各业务条线均衡发展，为公司带来了均衡且稳定的收入来源；各业务板块相互协同，形成了较为完整的产品链，为境内、境外客户提供一系列金融产品及服务以满足客户的多样化需求。

（三）领先的境内外一体化金融服务平台

公司始终坚持“积极推进国际化，实现境内外一体化”的整体战略目标，以香港为平台，多点布局海外。目前，公司以“光大新鸿基”作为在港运营品牌，已成为投融资服务全价值链、境内外一体的综合金融服务商。报告期内，光大新鸿基凭借在各个业务领域的优异表现，共斩获《财资》杂志财资亚洲奖项 2017“香港最佳证券经纪商”、《彭博商业周刊》（中文版）“年度证券公司”等 11 个重要行业奖项。公司 2017 年收购的英国机构经纪及研究公司 North Square Blue Oak Ltd. 亦已正式更名为“光大新鸿基（英国）”，未来将在公司的国际化进程中发挥越来越重要的作用。

（四）强大的创新能力令公司始终保持行业创新先驱地位

作为全国首批三家创新试点证券公司之一，公司在众多业务领域具有创新先发优势，屡次在行业内首批获得创新业务资格。近年来，公司持续加大创新能力培育和创新思想转化，通过战略布局和顶层设计，推动自上而下的创新变革，通过设立创新奖、“金点子”奖等内部奖励机制，鼓励自下而上的创新氛围。目前，公司成立了行业内首家以服务政府和社会资本合作为主的专业子公司，通过创新商业模式服务实体经济发展；完成国内首单新能源电价补贴款资产证券化项目、首批支持“一带一路”中票项目等，业务创新能力行业领先。近年来，公司大力布局金融科技，以科技创新赋能业务发展，自主研发的“E 柜通”系统，在业内率先搭建起功能全面、技术先进、使用便捷的分支机构运营平台，为高效集中运营管理奠定了系统基础；自主设计的实时证券交易业务处理方法，有效解决了“7x24”小时连续服务的技术难题，获得国家发明专利，实现了国内证券行业专利技术零的突破；智能投顾系统“智投魔方”，综合运用大数据、云计算等技术，实现了零售客户的精准识别、精准营销和精准服务。

（五）审慎的风险管理及内部控制

公司建立了完善的风险控制机制，通过将风险规划纳入公司战略、集中建设风险数据、完善风险管理政策、工具与系统及对于子公司的全覆盖，形成了强大的风险防御体系，是最早推行全面风险管理战略的券商之一。报告期内，公司持续优化风险管理流程、加大风险管理文化与理念宣导，充实风险管理团队，提升风险管理信息系统

化水平，促进公司全面风险管理体系的不断完善。公司各项风险控制指标均持续达到监管机构要求，业务保持了健康良好的发展态势。审慎有效的风险管理体系为公司综合实力的进一步提高提供了保障。

（六）经验丰富的管理团队及高素质、稳定的员工队伍

公司高级管理层团队在证券及金融行业拥有多年管理经验，对国情及金融行业理解深刻，能够准确把握市场形势。同时，员工队伍基本素质较高，人才队伍年轻有活力，干部队伍高效精干。报告期内，公司基于战略发展规划，推进“去行政化”改革，进一步减少管理层级、增加管理幅度，提升组织内部运行效率，组织活力进一步释放；优化 MD 职级设定、完善薪酬体系，人力资源优势得到进一步发挥。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，面对复杂的市场环境和持续的严监管态势，公司围绕“稳中求进，实现高质量发展”的工作基调，全面落实战略规划，加强风险合规管理，逆势而上推进高质量发展，巩固既有优势、提升业务层次、优化资源配置，着力打造全业务链竞争优势，扎实推进各项工作举措，整体经营业绩有所进步。1-6 月，公司实现营业收入 41.1 亿元，同比增长 3.71%；实现净利润 10.4 亿元，同比下降 19.12%。

（一）报告期内主要业务情况

公司主营业务包括经纪和财富管理、信用业务、机构证券业务、投资管理、海外业务和其他业务。

1、经纪和财富管理

经纪和财富管理包括证券经纪业务、财富管理业务和期货经纪业务。2018 年上半年，该业务板块实现收入 11 亿元，占比 26%。

（1）证券经纪业务

市场环境

上半年，经纪业务市场竞争环境更为严峻。截至 6 月末，市场累计日均股票及基金交易量为 4,805 亿元，较 2017 年末下降 3.63%；市场交投活跃度持续降低，行业经

纪业务佣金率下滑仍在继续；券商营业部总数持续增多，经纪业务收入及利润同比下降。

经营举措和业绩

证券经纪业务方面，公司以夯实基础业务为主要抓手，继续深化分支机构改革，强化客户服务体系，全力铺设零售网点。具体举措包括：

一是优化客户结构，持续强化客户基础和制度基础，在新开户、增加高净值客户、增加客户资产等基础性业务上不断增强工作力度。二是进一步优化制度，不断修正业务制度、人员制度和管理制度，使之更符合市场竞争的要求。三是重视产品销售业务，加大产品销售业务的推动力度，更加重视对产品销售业务的考核，针对产品销售开展了“走进基金”、“走进分支机构”等多项营销活动。通过产品代销，将传统的交易客户转变为购买产品客户，持续性地向财富管理方向转型。四是对核心业务指标加强督导考核，开展专项活动，通过对港股通业务、IB 业务、产品销售业务的推动，有效促进了代理买卖证券业务净收入市场份额、股票和基金交易量等指标的提升。五是加强与光大集团各子公司的业务联动协同，一季度联合光大银行开展“开门红”活动，积极拓展增量客户。六是按照公司网点建设战略规划，逐步开展网点建设工作，上半年新设网点工作顺利推进。

截至 6 月末，公司的境内分公司数量为 14 家，营业部数量为 235 家；代理买卖证券业务净收入市场份额比 2017 年末上升 0.05 个百分点，市场排名上升 1 位；代销权益类金融产品金额同比增长 14%。公司上半年新开户数为 26 万户，同比增长 24%。

2018 年下半年展望

下半年，经纪业务将继续推进从传统通道业务向财富管理转型，夯实客户数量、客户资产、高净值客户等基础经营指标，扩大客群，努力提升客户服务水平，充分发挥集团联动优势，力争推动经纪业务发展的广度和深度。同时，业务开展过程将更加强化合规要求和客户适当性管理，进一步完善业务制度与流程并督导各分支机构切实落实制度要求。

(2) 财富管理业务

市场环境

2018 年，随着居民财富的不断积累，以及市场环境多变与行情剧烈波动，财富人群追求财富保值增值的意识与需求空前提升。证券公司传统业务竞争日益激烈，向财富管理转型的动力不断强化。

经营举措和业绩

上半年,公司财富管理业务重点围绕“建立引领零售客户服务体系”的核心目标,建设全面的产品和服务体系,全力打造“以量化为手段、以大类资产配置为核心”的财富管理模式。通过“零售客户服务体系建设”、“金阳光财富管理计划”、“富尊会俱乐部”为高净值客户提供财富管理解决方案或定制化服务,以及投资顾问精英计划等,不断提升公司投资顾问专业服务能力与资产配置能力。

2018 年下半年展望

下半年,公司财富管理业务将不断推进零售客户服务体系建设的客户分类分级、咨询服务体系、金融产品体系、服务队伍、服务制度、服务平台、服务标准化、执行与督导的落地,以推动分支机构全面向财富管理转型,通过服务创造更多价值;为客户提供从投资组合到资产配置服务产品以及高端客户个性化定制的综合服务,以满足客户专业化、多样化的财富管理需求。

(3) 期货经纪业务

市场环境

上半年,在宏观经济调控、贸易摩擦、环保、天气、资金等因素的影响下,期货品种走势分化明显,投资者风险情绪偏于谨慎,交投热度没有明显回暖。截至6月末,全市场累计成交量同比下降4.93%,而得益于商品价格的总体回升,累计成交额同比增长11.86%。

经营举措和业绩

上半年,公司期货业务全面提升应变应变能力和资源整合能力,积极寻求创新转型突破,加大期货服务实体经济力度,“保险+期货”服务模式在多地区推广,追求更高质量的发展。上半年,光大期货经营情况总体表现平稳,实现日均保证金75.03亿元,交易额市场份额2.32%,同比增长8.92%。截至6月末,光大期货在上期所、大商所、郑商所和中金所的市场份额分别为0.96%、3.31%、3.05%和3.73%。股票期权上半年累计成交量市场份额3.59%,排名期货公司第4位,全市场第8位。

2018 年下半年展望

下半年,光大期货将通过深化协同联动、强化风控意识、培育创新业务等举措,进一步提升公司核心竞争力,以更加全面、专业的服务能力应对市场的变化和 demand。同时,公司将切实抓好服务实体经济这一立业之本,着重提升风险管理、财富管理等各方面能力,为实现公司业务转型筑牢基础。

2、信用业务

信用业务包括融资融券业务、股票质押业务及融资租赁业务。2018 年上半年，该业务板块实现收入 8 亿元，占比 20%。

(1) 融资融券业务

市场环境

上半年，市场监管趋严，去杠杆力度加大，全市场信用业务规模收缩。截至 6 月末，全市场融资融券余额为 9,193.82 亿元，较 2017 年末下降 10.41%。其中，融资余额为 9,129.09 亿元，较 2017 年末下降 10.7%；融券余额为 64.73 亿元，较 2017 年末增长 43.7%。

经营举措和业绩

上半年，公司通过采取积极有效的经营举措，聚焦高净值客户、机构客户，两融业务稳健发展。截至 6 月末，公司融资融券余额 284.83 亿元，同比增长 5.95%，较 2017 年末下降 5.32%。市场份额 3.10%，同比上升 0.04 个百分点，较 2017 年末上升 0.17 个百分点，市场排名第 11 位。截至 6 月末，公司融券余额 4.67 亿元，市场份额 7.21%。

(2) 股票质押业务

市场环境

上半年，股票质押新规开始正式实施，市场监管趋严，去杠杆力度加大，股票质押业务风险显现，全市场股票质押业务规模有所下降。据中国证券业协会统计，截至 6 月末全市场股票质押待回购金额为 13,928.97 亿元，较 2017 年末下降 10.72%，其中证券公司自有资金融出规模为 7,701.23 亿元，较 2017 年末减少 6.07%，占比 55.29%

经营举措和业绩

上半年，公司以经营发展和风险控制为主题，继续优化股票质押业务结构，聚焦上市公司大股东及控股股东，市场份额实现持续增长，市场排名连续上升。截至 6 月末，公司股票质押余额为 401.67 亿元，同比增长 1.37%，较上年末下降 9.23%。截至 4 月末的市场份额 2.78%，同比上升 0.16 个百分点，较 2017 年末上升 0.06 个百分点。行业排名第 11 位，同比上升 1 位，较 2017 年末上升 2 位，连续四年实现进步。

截至 6 月末，公司股票质押项目的加权平均履约保障比例为 204.04%，整体风险可控。

2018 年下半年展望

下半年，公司信用业务继续坚持以“向资本中介业务转型”为中心，融资融券业务聚焦机构客户、高净值客户，股票质押业务聚焦战略客户。重点拓展私募产品参与两融业务；股票质押业务发挥产融结合优势，支持服务实体经济发展，强化风险识别，加强风险前置管理和贷后管理。

(3) 融资租赁业务

市场环境

近年来，我国融资租赁业总体保持高速发展势头，企业数量、注册资本金和融资合同余额均较快增长。行业整体虽然受政策变化和收紧等影响，但仍显示了强大的行业生命力，有望继续保持健康快速发展的势头。

经营举措和业绩

上半年，面对市场需求下行和经营风险上升等诸多挑战，光证租赁主动应对，积极调整，在保持传统融资租赁业务稳健增长的同时，坚持专业化经营，积极拓展创新业务，实践产融结合，融资渠道逐步丰富，“一体两翼”布局初步成型。在通航领域，拓展通航机队、培训市场、参股通航公司等业务。在航运领域，积极探索和开展船舶类资产融资租赁业务、扩大市场影响力。上半年完成新增项目投放数量 18 个，融资租赁业务投放总计 11.56 亿元；完成累计项目投放金额 98.46 亿元，累计回收租金金额 49.71 亿元。

2018 年下半年展望

下半年，光证租赁将明确经营主线，秉承投行思维，强化风险管理，深耕专业方向，深度服务实体经济。

3、机构证券业务

机构证券业务包括投资银行业务、销售交易业务、私募业务、投资研究业务和证券自营业务。2018 年上半年，该业务板块实现收入 4 亿元，占比 9%。

(1) 投资银行业务

市场环境

2018 年以来投行展业形势持续严峻，各类传统投行业务均进入低迷期，IPO 节奏全面放缓、定增融资规模跌入低点，并购重组业务数量及通过率连续两年下滑。根据 Wind 统计，截至 6 月末，A 股股权融资规模为 6,605 亿元，同比下降 21%；IPO 募集资金金额为 923 亿元，同比下降 26%；IPO 家数 71 家，同比下降 72%；再融资规模为人民币为 3,678 亿元，同比下降 45%。

上半年，受金融市场去杠杆、资管新规等一系列宏观政策影响，债券市场仍呈现偏紧的态势；受益于“稳货币”的政策基调，证券公司债券承销业务规模为 3.28 万亿元，同比增长 9.63%。在结构上呈现两极分化，高评级信用债保持价格稳定且发行较为顺畅，低评级债券出现发行困难、发行利率高企甚至频繁取消发行。

上半年，新三板市场规模萎缩，挂牌公司家数呈现下降态势，新增推荐挂牌公司数量大幅减少，摘牌企业日趋增多；新三板做市二级市场延续下跌趋势，流动性持续萎缩，做市业务低迷，市场融资情况表现清淡。

经营举措和业绩

公司投行展业向规范化精细化转变，项目梯次建设得到明显优化，项目储备提升。公司聚焦重点区域，“以点带面”逐步建立竞争优势；打造投行系统生态圈，与投资机构紧密互动；聚集公司内部的优势力量对大型客户开展综合金融服务；加强投行系统的精细化管理提升团队效率，落实内控指引完善优化管理体系。

上半年，公司完成债券主承销项目 165 只，同比增长 80 只，承销只数实现翻倍增长；债券总承销金额 829.55 亿元，市场份额占比 4.15%，市场排名第 7 位，其中资产支持证券业务占比大幅提升，截至 6 月末，共计完成 70 只，承销规模 322.85 亿元，市场排名第 6 位。

上半年，公司完成联合主承销优先股项目 1 家；完成交易所审核并购项目 4 家；在会审核的 IPO 家数 11 家，排名行业第 8 位；并购项目过会待发 1 家，在证监会及交易所审核 4 家；再融资项目过会待发 3 家，在会审核 3 家。

截至 6 月末，公司作为主办券商累计推荐新三板挂牌 261 家，总体推荐挂牌排名行业第 14 名；新增推荐挂牌 6 家；新三板股票发行融资金额合计 6.39 亿元。截至 6 月末，公司为 86 家挂牌公司提供做市报价服务，其中 42 家公司进入创新层。

2018 年下半年展望

下半年，公司将继续加强优质项目储备，借力投行生态圈，拓展渠道树立品牌，提升投行系统整体运转效率。

公司将继续大力发展债券融资业务，加强光大集团内部协同联动，发挥债券承销业务的竞争优势，以储备、推动高评级信用债项目为重点，积极调整承销业务结构，拓展资产证券化和企业债等业务品种类型；积极拓展创新业务，发展绿色债、扶贫债等创新品种；加强存续期债券项目的后续管理，监控到期债券的回售兑付进程，切实防范信用违约风险。

公司将充分发挥新三板市场优质项目储备池的优势，以新三板持续督导作为抓手提升后端收益，培育优质新三板转板项目，深度挖掘并购重组财务顾问、融资承销收入等后端机会，拓展新的收入来源。

(2) 销售交易业务

经营举措和业绩

公司不断完善机构客户服务体系，推进落实大客户战略。在客户分级的基础上加强对重点大中型客户的服务，更好、更快地提升公募分仓收入和市场份额。重视投研数据分析，建立异地服务联动机制，尝试推出个性化服务产品，推进国际业务发展。上半年，公司席位佣金净收入市场份额从 2017 年末的 3.73% 增长到 3.92%；机构业务交易量占比从 2017 年末的 3.18% 增长到 3.34%。

2018 年下半年展望

公司将继续加强对重点客户的营销工作。针对重点客户制定个性化方案，用有针对性的策略和手段寻找业绩提升的突破口，努力实现业务收入稳健发展。

(3) 私募业务

市场环境

上半年，“金融去周期”、“市场降杠杆”、“资管新规正式实施”等多种因素叠加，私募资产管理行业规模新增放缓，证券类私募基金出现明显的“头部效应”，呈现强者更强态势。

经营举措和业绩

上半年，公司始终坚持“以客户需求为出发点”，着力打造高质量、全方位的“主经纪商一站式服务”体系，打磨服务特色、提升服务体验。

公司持续从主经纪商客户中精选私募产品，为财富管理业务和大型机构客户输送优质资产；顺利完成 PB 系统功能升级，主经纪商交易服务体系进一步完善。重点以大型商业银行为切入点，以“一站式综合服务”为手段，优化服务流程，加大营销力度。截至 6 月末，公司累计已合作私募机构共 725 家，同比增长 56.93%；累计引入 PB 产品 1,666 只，同比增长 50.63%；存续 PB 产品 1,249 只，同比增长 46.60%；累计引入 PB 产品备案规模 2,634.61 亿元，同比增长 72.29%；存续 PB 规模 1,989.27 亿元，同比增长 77.75%。

2018 年下半年展望

下半年，公司将继续提高自身私募基金研究与评价实力，在行业内推动建立客观、公正、有效的私募基金评价机制；同时，发挥券商在投资研究、种子基金、投资交易、产品设计、估值核算等方面的专业优势，与客户共同摸索私募资管业务未来发展的新方向。

（4）投资研究业务

经营举措和业绩

上半年，公司坚持客观、独立、专业的研究宗旨，共举办大型投资者会议 2 次，跨行业、跨区域举办联合调研、投资论坛、沙龙等多项投研服务，引入多个研究团队及专业人才，有力推进了行业全覆盖和研究品牌建设。截至 6 月末，公司研究跟踪 A 股上市公司 649 家，海外上市公司 97 家，共 746 家，较 2017 年末增长 28.4%。进一步完善了对公司各业务条线的研究支持体系。

2018 年下半年展望

下半年，公司投研业务将以“打造光大品牌的研究产品”为中心，加强投研服务，不断提升投研质量，以明星旗舰引领丰富产品体系。

（5）证券自营业务

市场环境

上半年，在去杠杆、贸易战等内外因素交互影响下，A 股市场全面弱势，各大指数全面下跌，上证综指和沪深 300 指数跌幅分别达到 13.9%和 12.9%。全市场成交量明显萎缩，存量甚至减量博弈特征明显。社会融资规模存量增速下滑、央行实施两次降准，资金利率和利率债收益率大幅走低。场外期权业务受到市场与监管机构的高度关注，全市场业务规模呈现冲高回落的趋势。

经营举措和业绩

上半年，在严控信用风险的前提下，公司固定收益类自营业务积极利用衍生品进行利差交易和无风险套利。权益类投资业务在深度研究的前提下，着眼中长期增配核心资产、优化持仓结构。公司作为 50ETF 期权主做市商，做市能力与盈利水平整体优秀，始终保持在全行业第一梯队。上半年，公司积极与机构签订 SAC 协议，开拓商品类场外期权交易对手，场外期权业务初成规模。

2018 年下半年展望

下半年，固定收益类自营业务方面，公司将完善信用债研究方法，努力提高投资收益，严控信用风险。权益类投资业务方面，公司将继续做好投研梯队的管理细化和

能力提升工作，把握市场机会，努力提升投资收益。场外衍生品业务方面，公司将紧跟监管要求，规范业务健康发展，服务实体经济，积极开拓交易对手、协议签署，增加市场份额。

4、投资管理业务

投资管理业务包括资产管理业务、基金管理业务、私募股权投资业务及另类投资业务。2018 年上半年，该业务板块实现收入 11 亿元，占比 27%。

(1) 资产管理业务

市场环境

上半年，随着增值税新政颁布和资管新规的正式实施，资产管理行业整体规模出现加速下滑的趋势。在去通道降杠杆的政策延续下，证券公司通道类资管规模持续收缩。证券公司资产管理业务的生存环境和竞争格局急剧变化，无论自身还是合作机构的存量业务均面临较大的整改压力，增量业务开拓难度加大，寻求业务模式的转型与可持续发展成为行业的核心命题。

经营举措和业绩

上半年，光证资管继续深化投研体系改革、提升主动管理能力、深耕重点产品，同步推进投融资一体化发展，并全面加强合规管理，实现管理规模平稳增长。截至 6 月末，光证资管受托管理资产总规模 2,877 亿元，较年初增长 4.85%；主动管理规模 1,267 亿元，较年初增长 10.08%，主动管理规模占比 44.04%。作为管理人完成资产证券化项目 6 单，规模共计 115.21 亿元。

2018 年下半年展望

资产管理业务新一轮行业竞争格局正在重塑。适应新的市场环境、顺应金融支持实体经济是资管业务未来可持续发展的方向。下半年，光证资管将顺应监管趋势，做好存量产品改造与转型规划；进一步拓展主动管理业务，练好基本功，提升投资管理能力和产品销售能力，做大做强资产证券化业务。

(2) 基金管理业务

市场环境

上半年，公募基金资产管理规模继续保持较高增速。根据 Wind 统计，公募基金管理资产合计 12.8 万亿元，同比增长 27%，其中货币基金仍是公募基金资产管理规模增长的主要因素。随着资管新规的正式实施，资管行业将回归本源，公募基金行业主动管理的先发优势将进一步凸显。公募基金行业拥有扎实的客户基础和良好的口碑，

公募基金产品将有望成为广大投资者重要资产配置方向。

经营举措和业绩

光大保德信始终坚持把投资者利益放在首位，把客户资产的保值增值作为公司发展的基础，不断提升核心竞争力，探索符合市场趋势与公司实际的发展路径。上半年，光大保德信在严守合规要求的情况下积极推动各项业务快速发展，管理规模不断提升。截至 6 月末，光大保德信管理资产规模（公募、专户合计）为 1,355.6 亿元，较 2017 年末增长 26%；其中公募基金规模为 1,019.8 亿元，较 2017 年末增长 36%；光大保德信剔除货币基金后的公募基金规模排名为行业第 23 位，较 2017 年末剔除货币基金后的排名上升 7 位。

2018 年下半年展望

下半年，在不断变化发展的市场环境下，光大保德信将继续强化投研团队建设，树立“为客户盈利”为首要宗旨的投资文化；主动应对市场变化，提供产品解决方案；积极推动产品营销，开拓新兴销售模式；加速专户子公司转型，发展特色业务。

（3）私募股权投资业务

市场环境

上半年，私募股权基金行业仍然处在加强规范的市场环境下。随着资管新规的正式实施，券商私募股权基金行业面临着基金业务类型的转型、进一步合规和有序发展、进一步提升市场化程度及投资能力等的诸多变化。

经营举措和业绩

上半年，光大资本根据监管要求，积极推进相关规范工作。针对直投项目和存量基金业务，光大资本一方面积极实施整改规范，另一方面针对投资项目加大投后管理的力度，和被投公司管理层展开积极有效的沟通。上半年，光大资本共成立 2 只新设基金；截至 6 月末，光大资本管理或参与的基金 28 支，实缴规模 152.77 亿元。

2018 年下半年展望

下半年，面对严格的监管环境和外部市场困境，光大资本将继续强化风险合规意识，积极推进新设基金业务开展。

（4）另类投资业务

经营举措和业绩

上半年，光大富尊积极探索另类投资业务发展方向，积极调整业务布局和商业模式。光大富尊以股权投资为业务重点，在旅游、生物医药、大数据、通信和互联网技

术等领域重点布局。

2018 年下半年展望

下半年，光大富尊将以股权投资业务为主，努力打造成为特色鲜明的另类投资公司。

5、海外业务

2018 年上半年，该业务板块实现收入 5 亿元，占比 11%。

市场环境

上半年，香港资本市场呈平稳上升态势，市场交投较旺盛。恒生指数年中突破 10 年高位，日均成交金额为 1,266 亿港元，同比上升 67%。同期，港交所主板新增 108 家新上市公司，同比上升 50%。

经营举措和业绩

上半年，香港子公司坚持稳中求进的工作总基调，开拓进取，严格控制防范风险，积极争取业务机会，在香港证券市场逐步扩大影响力。

经纪与财富管理业务规模与利润稳步增长。截至 6 月末，客户资产总值约 1,406 亿港元，客户总数超过 13.5 万名，同比增长 5.37%，证券交易量市场占有率为 0.3940%，保证金融资业务规模 110.27 亿港元。

投行业务平稳布局、市场份额及排名稳步提升。保荐承销业务继续稳步增长，截至 6 月末，已完成保荐项目 5 个，居于中资券商第 1 位。完成承销发行项目 5 个，合规及财务顾问项目 2 个，美元债发行承销项目 2 个。项目储备丰富，项目涵盖金融、科技、房地产、零售和能源板块。

投资管理板块始终坚持以风险控制为前提，稳步提升资产规模及投资收入。截至 6 月末，已成功投资管理 10 个项目，涉及投资金额约 21 亿港元，投资行业分散于电子通信、新能源、互联网、基础设施建设和房地产等行业。

资产管理业务旗下基金产品日趋多元化，紧跟资本市场的金融趋势，截至 6 月末，旗下 24 个产品共管理基金规模近 42 亿港元。

上半年，光大新鸿基首获穆迪 Baa3 长期发行人评级及 Prime-3 短期发行人评级，为海外业务平台进一步降低融资成本、夯实资本实力奠定重要基础。

2018 年下半年展望

下半年，公司将顺应市场大势，抓住市场机遇，充分发挥整合效应，紧密协作推进香港业务的战略布局，提升海外投资银行业务能力，进一步服务于客户跨境金融需

求。具体举措包括：经纪和财富管理业务持续引流客户，加大力度开发内地机构和高净值客户，继续拓宽渠道资源；在严守风险关的前提下，逐步做大保证金融资业务规模；投资银行业务继续保持稳健发展；投资管理业务积极寻求新的利润增长点；资产管理业务积极培育主动管理能力。

6、其他业务

其他业务主要包括互联网金融业务和 PPP 业务。

(1) 互联网金融业务

市场环境

证券市场对金融科技的认知和理解进一步加强，主流券商不断通过在金融科技方面的投入以提升自身的市场竞争力。一方面通过持续加强互联网平台的优化迭代，不断提升客户体验；另一方面不断加强在人工智能、大数据等方面的产品研发，实现低成本、广覆盖、及时、精准的多样化和个性化服务。

经营举措和业绩

上半年，公司对“金阳光 APP”不断优化迭代，用户体验和用户粘性均大幅提升。根据易观千帆数据，“金阳光 APP”6 月份活跃人数达 153.8 万。根据艾瑞咨询数据，6 月份“金阳光 APP”每台设备平均有效时长 3.05 小时，行业排名第 2。在新浪网组织的证券公司 APP 评测中，“金阳光 APP”获得了 83.8 的高分。公司互联网平台实现了策略组合、投资资讯、投资工具等一系列增值服务产品的线上全流程服务，提高了客户服务覆盖面和效率。公司实现了营销推送、客户筛选、服务实施、数据跟踪等的服务闭环，为各项业务开展提供了精准营销和精准服务的有力抓手，数据产品和服务进一步优化，金融科技赋能初步显现。

2018 年下半年展望

下半年，公司将加强开发与运营，推动科技为金融赋能，强化金融科技数据服务，提升精准营销效果，逐步实现对各业务板块的数据支持。加强对金融科技产品“智投魔方”的优化迭代，持续优化以 APP 为核心的互联网平台功能，提升活跃度。持续加强互联网运营推广，不断发展创新业务合作。加强推进以增值产品服务建设带动多元化收入模式发展。

(2) PPP 业务

市场环境

上半年，随着资管新规的正式实施，资金募集难度明显增加。结合相关监管机构

出台的规范政府负债行为以及国企项目资本金出资相关要求的政策文件，政府与社会资本合作相关业务发展更加强调规范、追求质量，新增市场规模大幅缩减。

经营举措和业绩

上半年，光大发展密切跟踪最新监管政策，积极开展与同业机构的交流与合作，依托光大集团其他子公司以及光大发展自身拓展与积累的客户与项目资源，在新的合规形势下积极探索与 ABS、REITs 等标准化业务相结合的业务创新模式。

2018 年下半年展望

下半年，光大发展将继续密切跟踪最新监管政策以及行业发展政策，积极保持与同业机构以及光大集团其他子公司的联动协同和业务交流，在严守合规底线基础上不断探索创新，寻找业务模式转变突破口，积极推动业务落地。

（二）主要控股参股公司分析

1、光大期货有限公司，成立于 1993 年 4 月 8 日，注册资本 15 亿元，为公司全资子公司。经营范围为：商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、公开募集证券投资基金销售。

截至 2018 年 6 月 30 日，光大期货总资产 107.42 亿元，净资产 19.54 亿元，净利润 8,939 万元。

2、上海光大证券资产管理有限公司，成立于 2012 年 2 月 21 日，注册资本 2 亿元，为公司全资子公司。经营范围为：证券资产管理业务。

截至 2018 年 6 月 30 日，光证资管总资产 17.65 亿元，净资产 13.87 亿元，净利润 11,959 万元。

3、光大资本投资有限公司，成立于 2008 年 11 月 7 日，注册资本 40 亿元，为公司全资子公司。经营范围为：投资管理，资产管理，股权投资，投资咨询。

截至 2018 年 6 月 30 日，光大资本总资产 57.58 亿元，净资产 47.46 亿元，净利润 19,250 万元。

4、光大富尊投资有限公司，成立于 2012 年 9 月 26 日，注册资本 20 亿元，为公司全资子公司。经营范围为：金融产品投资等。

截至 2018 年 6 月 30 日，光大富尊总资产 32.52 亿元，净资产 21.15 亿元，净利润 4,951 万元。

5、光大证券金融控股有限公司，是一家根据香港法律注册成立的有限责任公司，成立于2010年11月19日，为公司全资子公司，实缴资本27.65亿港元。业务性质为投资控股和金融服务。

截至2018年6月30日，光证金控总资产(折合人民币)281.65亿元，净资产5.87亿元，净利润5,780万元。

6、光大发展投资有限公司，成立于2017年6月12日，注册资本5亿元，为公司全资子公司。经营范围为：股权投资、股权投资管理、投资管理、资产管理、项目投资、投资咨询。

截至2018年6月30日，光大发展总资产10.69亿元，净资产5.19亿元，净利润1,493万元。

7、光大幸福国际租赁有限公司，成立于2014年9月29日，注册资本10亿元，公司通过光大资本、光证金控持有85%股权。经营范围为：融资租赁业务、租赁业务等。

截至2018年6月30日，光证租赁总资产68.35亿元，净资产11.88亿元，净利润3,618万元。

8、光大保德信基金管理有限公司，成立于2004年4月22日，注册资本1.6亿元，由公司和保德信投资管理有限公司合资成立，公司持有55%股权。经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理。

截至2018年6月30日，光大保德信基金总资产11.86亿元，净资产9.41亿元，净利润9,196万元。

9、光大云付互联网股份有限公司，成立于2015年4月16日，注册资本2亿元，公司持有40%股权。经营范围为：金融数据处理与分析、实业投资、资产管理等。

截至2018年6月30日，光大云付总资产26.60亿元，净资产2.08亿元，净利润-797万元。

10、光大易创网络科技股份有限公司，成立于2015年9月6日，注册资本1亿元，公司持有40%股权。经营范围为：金融数据处理、实业投资、资产管理等。

截至2018年6月30日，光大易创总资产1.23亿元，净资产1亿元，净利润-1,278万元。

11、大成基金管理有限公司，成立于1999年4月12日，注册资本2亿元，公司持有25%股权。经营范围为：基金募集、基金销售、资产管理。

截至 2018 年 6 月 30 日，大成基金总资产 31.41 亿元，净资产 22.80 亿元，净利润 13,959 万元。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,114,364,963.23	3,967,146,009.47	3.71
营业成本	2,743,160,826.51	2,334,723,938.82	17.49
经营活动产生的现金流量净额	316,947,171.10	-1,215,031,610.92	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,444,580,410.46	-6,139,415,915.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,708,263,739.44	8,712,074,516.36	-80.39

营业收入变动原因说明:报告期内,公司实现营业收入 41 亿元,同比增长 4%。其中,手续费及佣金净收入及公允价值变动收益增加,利息净收入、其他收益、投资收益和其他业务收入减少。(1) 经纪业务手续费净收入 12 亿元,同比减少 1%,主要受市场股基交易额同比下滑的影响;(2) 投资银行业务手续费净收入 4 亿元,同比增长 16%,主要受债券承销收入增长的影响;(3) 资产管理业务手续费净收入 3 亿元,同比增长 71%,主要受资管产品业绩提成增加的影响;(4) 利息净收入 3 亿元,同比减少 61%,主要受债券利息支出和回购利息支出增加的影响;(5) 其他收益 2 亿元,同比减少 45%,主要是收到的财政扶持资金减少;(6) 投资收益及公允价值变动收益 13 亿元,同比增长 50%,主要是投资业绩改善;(7) 资产处置收益 9,818 元,主要是处置固定资产收益;(8) 汇兑损失 14 万元,主要受外币头寸价值变动影响;(9) 其他业务收入 6,998 万元,同比减少 26%,主要是咨询服务收入减少。

营业成本变动原因说明:报告期内,公司发生营业成本 27 亿元,同比增长 17%。其中,税金及附加 3,237 万元,同比增长 9%;业务及管理费 25 亿元,同比增长 9%;信用减值损失 2 亿元,主要是计提买入返售金融资产减值准备;其他业务成本 1,043 万元,同比增长 82%,主要是开户成本增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金净流入为 3 亿元,上年同期为净流出 12 亿元。其中:购买及处置交易性金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净流入额增加 94 亿元,应收融资租赁款项净流入额增加 16 亿元,纳入合并范围的结构化主体其他持有人净流入额减少 52 亿元,拆入资金净流出额减少 47 亿元,回购业务净流出额增加 46 亿元,融出资金净流入额减

少 21 亿元。剔除客户资金的影响，公司自有资金经营活动现金净流出为 5 亿元，上年同期为净流入 19 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金净流入为 14 亿元，上年同期为净流出 61 亿元。其中：收回投资的现金流入减少 177 亿元，投资支付的现金流出减少 253 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金净流入为 17 亿元，上年同期为净流入 87 亿元。其中：偿还借款及债务支付的现金增加 117 亿元，取得借款及发行债券收到的现金增加 50 亿元。

2 营业收入构成分析表

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数		变动比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
手续费及佣金净收入	227,779.77	55.36	209,156.54	52.72	8.90
利息净收入	26,876.24	6.53	68,856.68	17.36	-60.97
其他收益	19,228.12	4.67	34,663.01	8.74	-44.53
投资收益	74,825.42	18.19	83,103.74	20.95	-9.96
公允价值变动收益	55,741.36	13.55	3,896.32	0.98	1,330.62
其他业务收入	6,998.31	1.70	9,497.26	2.39	-26.31
营业收入合计	411,436.50	/	396,714.60	/	3.71

3 营业成本构成分析表

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数		变动比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
税金及附加	3,236.61	1.18	2,970.47	1.27	8.96
业务及管理费	250,907.06	91.47	229,497.37	98.30	9.33
资产减值损失	-	-	431.40	0.18	-100.00
信用减值损失	19,129.61	6.97	不适用	不适用	不适用
其他业务成本	1,042.81	0.38	573.15	0.25	81.94
营业成本合计	274,316.08	/	233,472.39	/	17.49

4 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
经纪和财富管理	107,503	76,259	29	-11	4	-10
信用业务	81,970	22,260	73	8	372	-21
机构证券业务	38,752	35,636	8	-42	26	-49
投资管理	111,950	48,282	57	79	31	16
海外业务	47,030	41,419	12	10	-8	17
主营业务分地区情况						

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东	19,694	13,658	31	-11	14	-15
浙江	15,563	9,254	41	-20	-8	-8
上海	9,633	7,708	20	-2	25	-18
北京	5,558	3,745	33	-15	7	-14
江苏	3,764	3,646	3	-22	-18	-4
重庆	3,313	1,796	46	-23	2	-13
四川	2,236	1,488	33	-14	13	-16
黑龙江	1,658	1,291	22	-18	3	-16
云南	1,553	787	49	-1	28	-11
青海	1,348	620	54	-19	-5	-7
其他地区分支机构	11,265	10,592	6	-14	2	-15
公司本部及子公司	335,852	219,731	35	9	21	-7

注：证券营业部收入按所属地区划分，信用业务、机构证券业务、投资管理和海外业务及其他子公司合并列式为“公司本部及子公司”。

5 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：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	4,722,212.96	22.37	4,627,831.05	22.48	2.04	公司自有资金增加
结算备付金	541,163.99	2.56	432,482.84	2.10	25.13	公司自有备付金增加
融出资金	3,618,246.33	17.14	3,770,835.65	18.32	-4.05	融资融券业务规模减少
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	不适用	3,744,651.14	18.19	不适用	实施新金融工具准则影响
交易性金融资产	4,861,123.79	23.03	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具准则影响
买入返售金融资产	2,223,501.95	10.53	2,008,104.40	9.75	10.73	股票质押式回购业务规模增加
存出保证金	399,554.16	1.89	371,301.58	1.80	7.61	期货保证金增加
可供出售金融资产	不适用	不适用	3,795,630.30	18.44	不适用	实施新金融工具准则影响
持有至到期投资	不适用	不适用	37,888.49	0.18	不适用	主要实施新金融工具准则影响
债权投资	1,111,631.80	5.27	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具准则影响
其他债权投资	1,292,809.28	6.12	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具准则影响
长期股权投资	134,629.83	0.64	122,977.37	0.60	9.48	直投资基金管理公司增加
其他权益工具投资	531,820.70	2.52	不适用	不适用	不适用	实施新金融工具准则影响

其他资产	776,728.76	3.68	847,997.43	4.12	-8.40	应收融资租赁款减少
短期借款	754,409.07	4.68	636,129.54	4.08	18.59	子公司抵押借款增加
应付短期融资款	2,230,491.44	13.84	1,849,173.22	11.87	20.62	主要为短期债权余额增加
拆入资金	181,314.00	1.13	299,370.00	1.92	-39.43	银行拆入款项减少
卖出回购金融资产款	2,483,723.53	15.41	2,331,549.45	14.96	6.53	债券回购业务规模增加
代理买卖证券款	4,268,575.04	26.49	4,094,661.59	26.27	4.25	经纪业务客户交易结算资金增加
长期借款	625,171.85	3.88	610,267.05	3.92	2.44	子公司长期借款增加
应付债券	3,921,691.33	24.34	4,091,762.94	26.26	-4.16	主要为长期债权余额减少
其他负债	1,130,855.34	7.02	1,061,933.52	6.81	6.49	纳入合并范围的结构化主体规模减少

其他说明

截至报告期末，公司资产总额 2,111 亿元，较年初增加 53 亿元，增幅 3%。其中，金融工具及衍生金融资产增加 23 亿元，货币资金、结算备付金及存出保证金增加 23 亿元，买入返售金融资产增加 22 亿元，融出资金减少 15 亿元。

期末公司负债总额 1,611 亿元，较年初增加 53 亿元，增幅 3%。其中，应付短期融资款增加 38 亿元，代理买卖证券款（含信用）增加 17 亿元，卖出回购金融资产款增加 15 亿元，应付债券减少 17 亿元。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见财务报告附注七、65 所有权或使用权受到限制的资产。

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

截至报告期末，公司长期股权投资 13.46 亿元，较年初增加 1.17 亿元，增幅 9%。主要为子公司光大资本参与管理的股权投资基金增加，具体内容详见财务报告附注七、17 长期股权投资。

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	投资成本/名义金额	年末账面余额	报告期投资收益	报告期公允价值变动
交易性金融资产	48,896,975,129.88	48,611,237,932.72	-173,159,787.61	519,010,304.55
交易性金融负债	458,060,382.30	412,515,167.11	275,336.70	-5,602,058.99
衍生金融工具	33,551,869,013.18	-406,051,553.83	233,184,216.20	44,005,348.18

其他债权投资	12,978,859,400.00	12,928,092,783.00	407,222,618.10	90,931,843.53
其他权益工具投资	5,003,961,082.77	5,318,207,016.70	8,776,714.00	-281,709,060.45
合计	100,889,725,008.13	66,864,001,345.70	476,299,097.39	366,636,376.82

(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

详见本节一、经营情况讨论与分析（二）主要控股参股公司分析。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

截至2018年6月30日，本公司合并了16家结构化主体，这些主体包括资产管理计划及合伙企业。对于本公司作为管理人的资产管理计划，以及作为普通合伙人或投资管理人的合伙企业，在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及部分合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。2018年6月30日，上述纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币113亿元。

(八) 合并范围的变更

详见财务报告附注九、合并范围的变更。

(九) 募集资金使用情况

本公司于2016年8月和9月发行境外上市外资股（H股）共计704,088,800股，实际募集资金8,926,855,727.40港元，以实际收款日中国人民银行公布的港币兑换人民币中间价折合人民币7,631,224,758.25元。扣除发行费用后，净额为折合人民币7,380,333,967.67元。

公司承诺募集资金全部用于H股招股说明书中资金用途列示的内容。经公司四届三十次董事会及2017年第三次临时股东大会审议，通过了《关于变更H股部分募集资金用途的议案》，同意变更H股募集资金用途的比例，即：59%用于发展资本中介业务、11%用于境外业务运营以及境内外平台的非内生性扩张、20%用于发展财富管理业务以及机构证券业务、10%用于营运资金以及后台系统搭建等。

截至2018年6月30日，H股募集资金使用情况如下：人民币45.27亿元用于发展资本中介业务，人民币8.68亿元用于境外业务扩张，人民币14.6亿元用于发展财富管理业务及机构证券服务业务，人民币7.6亿元用于营运资金、后台系统搭建及其他一

般企业用途，剩余 0.61 亿元。（已使用人民币 H 股募集资金按实际结汇汇率计算，已使用港币 H 股募集资金按使用当日汇率计算，未使用 H 股募集资金汇率按照 2018 年 6 月 30 日汇率计算。按照以上汇率折算方式，H 股募集资金净额折合人民币 76.76 亿元。）

公司发行的各期债券募集资金使用情况详见第九节 三、公司债券募集资金使用情况。

三、 其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

(1) 市场风险

公司面临的市场风险是指持有的金融工具由于市场价格变化或波动而引起未来损失的风险，主要包括权益类及其他价格风险、利率风险、汇率风险等。

针对市场风险，公司遵循主动管理和量化导向的原则，根据公司风险偏好设定公司市场风险容忍度、业务风险限额等分级授权的风险限额体系。公司董事会确定自营业务年度规模、市场风险损失容忍度；公司管理层下设委员会将市场风险损失容忍度进行分解，并审批具体业务限额，包括净敞口、投资集中度、基点价值等。公司自营部门通过组合投资、逐日盯市、对冲缓释等手段进行风险控制；风险管理部对公司各项风险限额每日进行独立监控，当发现有接近或突破风险限额的情况时风险管理部会及时向公司经营管理层与相关业务部门发送预警和风险提示，业务部门相应提出分析报告和应对措施。公司建立了压力测试机制，分析持仓头寸在压力情景冲击下的可能损失状况。压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分，通过压力测试显示本公司在压力情景下的可能损失，为管理层经营决策提供依据。

随着公司海外扩张及业务拓展，公司可能面临汇率波动风险。从资金来源和运用的角度，公司潜在的汇率风险主要体现在通过境内人民币融资投资到外币资产，以及外币融资投入人民币资产。截至报告期末，公司并未开展上述类型业务，所有境外子公司的外币融资均专项使用于当地市场投资，以实现汇率风险的天然对冲。未来，公

公司将视实际情况通过一系列措施对冲，缓释汇率风险，以支持公司海外扩张及境外业务的发展。

（2）信用风险

信用风险是指因债务人或交易对手无法履约的风险，主要来源于代理客户买卖证券及期货交易、债券投资发行人或场外衍生品交易对手违约风险以及融资融券等信用业务客户未按照协议约定足额偿还负债风险。

针对代理客户买卖证券及期货业务，根据监管要求均以保证金结算方式进行，信用风险敞口很小。针对债券投资，公司建立投资集中度限额、债项投资评级下限、密切跟踪债券发行人经营情况和资信水平等措施，控制信用风险敞口；针对信用业务，公司通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索，建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、履约担保比例的标准等多种手段，对其信用风险进行管理和控制；针对场外衍生品业务，公司对交易对手进行尽职调查、资信评级及规模控制，通过每日盯市、追保、处置担保品等手段来控制交易对手的信用风险敞口。

（3）操作风险

公司面临的操作风险是指由内部流程不完善、人员、信息技术系统及外部事件造成损失的风险。

公司建立了操作风险管理办法，明确了操作风险治理结构，强化了操作风险管理各道防线的职责。公司持续加强业务流程管理和信息技术系统建设，强化问责，减少操作风险发生的可能性；公司推动了操作风险管理工具的建设和运用，完善了操作风险事件报告和损失数据收集机制，进一步提升了操作风险管理能力。公司充分重视创新产品、创新业务操作风险的识别与控制，规范业务操作规程，确保公司总体操作风险可控、可承受。

（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。

公司以谨慎防范流动性风险为目标，制定了流动性风险管理办法，明确了流动性风险管理治理结构，建立了流动性风险限额管理与监控预警机制，建立了良好的流动性风险应急与资本补足机制，同时积极拓展融资渠道和融资方式，持续建立健全流动性风险管理体系。

公司授权计划财务部负责整体流动性风险管理工作，统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，开展现金流管理；公司风险管理部负责流动性风险与限额执行的监测。

报告期内，公司积极拓展并持续优化筹融资渠道，合理安排资金需求，根据市场变动及时调整流动性风险限额指标，进一步完善了流动性计量与管理手段。公司整体流动性风险可控可承受。

（5）信息技术风险

业务连续性风险：公司经纪、自营证券交易等主要业务均高度依赖电子信息系统实时处理，并在电子设备上存储大量的交易业务和经营活动数据。证券交易系统涉及环节众多，并具有较高的连续性保障要求，可能会面临软硬件故障、通讯线路故障等不可预料事件带来的信息系统风险隐患，影响公司的声誉和服务质量，甚至会带来经济损失和法律纠纷。

信息安全风险：随着互联网金融的兴起与发展，证券业务的渠道不断扩张和延伸，互联网业务系统的安全形势越来越严峻，来自互联网的攻击方式也越来越多，不仅可能导致业务系统无法正常交易，还可能给公司造成经济损失或声誉影响。

数据泄露风险：近年来金融科技飞速发展，包括大数据系统在内的各类数据分析平台被广泛应用，导致数据的范围不断扩大，数据集中化程度不断提高，由此带来的数据泄露的安全风险也越来越大。

报告期内，公司启动信息技术改革，提升信息技术支持水平；持续深化“队伍前置、服务前移、全程协同”的技术服务模式，优化组织管理模式，推动技术与业务的深度融合。始终贯彻“预防为主、应急为辅、持续改进、追求卓越”的工作思路，持续推进运维规范管理和标准化建设，不断优化运维工具，推进运维平台体系的优化和重构；借鉴国际 IT 服务标准的管理框架提升运维管理水平，推动运维管理迈向“服务标准化、流程自动化、管理数字化、决策智能化”，有效管控信息技术风险。公司针对互联网攻击的风险建立了多层次纵深化的防御体系，包括部署了抵御大规模拒绝服务攻击的 CDN、与运营商合作的流量清洗服务、部署网络安全防护设备等措施。同时，对于公司大数据平台的建设，也考虑了数据本身以及平台维护的分类分级管理。在严格要求访问权限控制的基础上，对于重要数据传输和存储进行加密处理，并制定了数据管理的相关制度，构建了技术措施与安全管理相结合的立体防护体系。

（6）声誉风险

声誉风险，是指由公司在经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价的风险。

公司持续开展适当而有效的声誉风险管理，建立了规范的管理制度、科学的组织架构以及完善的管控体系，陆续制定并修订了《光大证券股份有限公司信息发布管理办法》、《光大证券股份有限公司声誉风险防控和危机公关事务管理办法》、《光大证券重大突发事件报告工作管理办法》、《光大证券股份有限公司重大突发事件应急预案管理办法》等相关办法。

公司设有媒体事务管理工作小组和突发事件应急处置领导小组，在声誉风险管理中实现了公司与部门层面的协同统一。此外，公司设置了专职岗位负责舆情监测和对外媒体关系维护工作，同时聘请了业内咨询顾问公司和法律事务所，协助公司做好声誉风险管理。

公司已实现对子公司声誉风险防控体系全覆盖，各子公司均已建立与自身实际情况相匹配的声誉风险防范与处置管理办法。

(7) 合规风险

合规风险是指因证券投资基金经营机构或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使证券投资基金经营机构被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

针对合规风险，公司通过建立科学高效、切实可行的合规管理体系，实现对合规风险的有效识别、评估和管理，为公司各项业务依法合规经营提供有效支持和监督。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017年年度股东大会	2018年5月15日	http://www.sse.com.cn	2018年5月16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
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国光大集团股份公司	在筹备公司A股于上海证券交易所上市及H股于香港联交所上市时，均作出了以公司为受益人的不竞争承诺。	2009年8月、2016年8月	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

公司第五届董事会第四次会议及 2017 年年度股东大会审议通过《关于聘请 2018 年度外部审计机构的议案》，续聘安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度境内外部审计机构，续聘安永会计师事务所为公司 2018 年度境外外部审计机构。

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

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过 1000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。公司其他诉讼等情况见本节“十五、其他重大事项的说明”。

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

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

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司五届四次董事会及 2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2018 年度预计日常关联/连交易的议案》。报告期内，公司严格在《公司 2018 年度预计日常关联/连交易的议案》所确定的日常关联/连交易范围内执行交易。

本公司与光大集团成员发生的日常关联/连交易具体情况如下：

1、 房屋租赁

交易性质	交易分类	2018 年预计金额 (人民币万元)	报告期内实际 执行金额 (人民币万元)

房屋租赁业务	房屋租赁收入	780.00	165.63
	房屋租赁支出	5,200.00	958.03

2、证券和金融产品交易

交易性质	交易分类	2018年预计金额 (人民币亿元)	报告期内实际 执行金额 (人民币亿元)
证券和金融 产品交易	证券和金融产品交易所产生的 现金流入总额	1,927.50	438.78
	证券和金融产品交易所产生的 现金流出总额	2,457.50	231.37

3、证券及金融服务

交易性质	交易分类	2018年预计金额 (人民币万元)	报告期内实际 执行金额 (人民币万元)
证券及 金融服务	收入：本公司向光大集团成员提供 证券和金融服务	104,860.00	10,591.81
	支出：本公司接受光大集团成员 提供的证券和金融服务	17,600.00	4,331.01

2018年，关联自然人遵循法律法规和监管要求的规定接受本公司提供的证券及金融服务、认购本公司发行的证券和金融产品，相关服务或产品按照统一规定的标准开展，相关交易按照市场价格进行定价，定价原则合理、公平；本公司与其他关联法人发生的证券和金融产品交易类交易的具体情况如下：

序号	关联人	交易分类	2018年 预计金额 (人民币亿元)	报告期内 实际执行金额 (人民币亿元)
1	海富通基金 管理有限公司	证券和金融产品交易所产生的 现金流入总额	因业务的发生及规模的不确定性，按实际发生额计算。	0.21
		证券和金融产品交易所产生的 现金流出总额		1.57
2	申万宏源证 券有限公司	证券和金融产品交易所产生的 现金流入总额		1.96
		证券和金融产品交易所产生的 现金流出总额		50.47

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(三)共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四)关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五)其他重大关联交易**适用 不适用**(六)其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况**

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	144.28
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	

担保总额 (A+B)	144.28
担保总额占公司净资产的比例 (%)	28.87%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	报告期内，本公司的担保事项主要包括：为全资子公司光证资管提供净资本担保及为公司间接全资子公司Double Charm Limited（倍昌有限公司）发行首期境外债券向担保人提供反担保。截至2018年6月30日，上述担保余额约合人民币55.13亿元。公司控股子公司的担保事项主要包括：公司全资子公司光证金控及其子公司，为满足下属子公司业务开展，对其下属子公司提供的贷款担保、融资性担保等。截至2018年6月30日，上述担保余额约合人民币89.15亿元。

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

公司认真贯彻落实中央扶贫攻坚战略部署，全力落实证监会和光大集团扶贫工作相关要求，积极履行社会责任。公司扶贫工作领导小组统筹领导公司扶贫工作，公司党委书记、董事长薛峰担任扶贫工作领导小组组长，多次赴公司结对帮扶地区调研考察。公司党委副书记、监事长刘济平具体负责日常扶贫工作，亲力亲为抓推进落实。扶贫工作室负责公司扶贫工作的日常组织和协调。

公司根据《国务院关于印发“十三五”脱贫攻坚规划的通知》精神，对照《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》要求，以资源导入实现精准扶贫为基本方略，以合作共赢推动共同富裕为总体目标，以专业优势加快产业升级为主要任务，以组织经费作为保障措施，切实落实证券公司“一司一县”、“一县一企”结对帮扶倡议行动。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司持续加大扶贫力度，不断探索符合行业特点、切合地方实际的帮扶新模式，深化了以“证券+”为代表的综合扶贫创新模式，通过模块化、立体化、组团化、差异化、精准化的服务，推动扶贫攻坚工作向纵深发展。

公司目前与湖南新田县等 5 个国家级贫困县签订“一司一县”结对帮扶协议，结对帮扶数量位居行业第一梯队前列；积极做好与证监会、证券业协会、中证报价、中国扶贫基金会的沟通联系，及时沟通报告公司扶贫情况；积极做好与 5 个结对帮扶地区、3 个帮扶学校的沟通协调。

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	66.036
2. 物资折款	
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	
1.3 产业扶贫项目投入金额	
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	3,000
3. 易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	
4.2 资助贫困学生人数（人）	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	
5. 健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	
6. 生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	

7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	132
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	
8.2 定点扶贫工作投入金额	
8.3 扶贫公益基金	
9. 其他项目	电商扶贫（一县一企）
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	66.036
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	30
9.4. 其他项目说明	采购农副产品
三、所获奖项（内容、级别）	挂职干部周国平获永州市委市政府记“二等功”一次（市级）

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

报告期内，公司推动新田县基础设施建设等 25 个扶贫项目顺利实施；积极做好劳动奖励计划、农产品“证券+期货+保险”扶贫项目、阳光医师培训计划、阳光教师培训计划、光大融情夏令营等新增扶贫项目的调研考察、沟通协调、推进实施等相关工作。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将积极采取多种方式帮助贫困地区企业融资，争取在 IPO、新三板，以及绿色债券（含资产证券化产品）及创新创业公司债等方面提供各项融资服务；继续落实“一司一县”精准扶贫任务，积极推动落实新田县基础设施建设扶贫项目、消费扶贫、产业扶贫等 25 个扶贫项目；积极探索劳动奖励计划、农产品“证券+期货+保险”扶贫等新设扶贫项目。

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

公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国节约能源法》等法律法规的规定，紧跟国内外环境政策和环保趋势，关注环境挑战和风险，不断完善公司内部环境政策和措施，致力于在服务的全过程中持续降低对环境的不利影响。公司在报告期内未发生因违反相关法规而受到处罚的情况。

公司业务开展对环境影响较小，主要是运营过程中能源消耗和排放。公司不断探索可持续的发展模式，持续推广网上业务平台，在日常办公过程中，减少资源使用量和废弃物排放量，鼓励员工参与各类环保公益活动，倡导低碳生活。

(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

财政部于 2017 年对于《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》进行了修订，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行新准则。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。具体信息详见公司公告 2018-012 号和财务报告附注五、27 重要会计政策和会计估计变更。

(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

根据中国证监会上海监管局《关于核准光大证券股份有限公司设立 1 家分公司和 21 家证券营业部的批复》（沪证监许可[2018]23 号），公司获准新设分支机构。截至报告期末，1 家分公司及 13 家证券营业部已设立完毕；公司目前共有分公司 14 家、证券营业部 235 家。

公司作为浙江双飞无油轴承股份有限公司首次公开发行股票并上市的保荐机构，对发行人关联关系和关联交易等事项的核查不充分，内部控制有效性不足。2018 年 3 月 9 日，证监会对公司出具了《关于对光大证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2018]41 号），公司针对该事项已经采取多项内部追责及整改措施。

公司上海仙霞路营业部在代销非公开募集产品的过程中，存在明知该投资者提供的信息不真实、不准确，未告知其后果，也未拒绝向其销售产品的情形。2018 年 5 月 9 日，上海局出具了《关于对光大证券股份有限公司上海仙霞路营业部采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2018〕32 号）、《关于对董捷采取出具警示函措施的决定》（沪证监决〔2018〕35 号）。公司已根据监管要求完成整改，后续公司将通过加强员工合规培训与宣导，强化从业人员执业行为管理，开展合规检查等措施防范此类情况发生。

公司诉某融资融券客户案已于公司 2017 年年度报告“第六节 重要事项”——“十六、其他重大事项的说明”章节披露。目前，静安法院已受理该案，并于 2018 年 6 月 5 日组织了第一次开庭，并定于 2018 年 8 月 1 日第二次开庭审理该案。

2018 年 6 月 6 日，公司向上海市高级人民法院提起诉讼，请求法院判令公司股票质押业务客户上海华信国际集团有限公司偿还融资本金、利息、违约金等共计约 67,309 万元，并承担诉讼费、保全费等费用，并申请了财产保全。目前，该案已由上海高院受理，尚未开庭审理。

厦门国际银行股份有限公司上海分行(以下简称“厦门国际”)诉公司全资子公司光证资管，及光证资管提起反诉案已于公司 2017 年半年度报告“第五节 重要事项”——“十七、其他重大事项及期后事项”章节披露。因厦门国际提起上诉，案件进入二审程序。上海市高级人民法院于 2018 年 5 月 10 日开庭审理，目前尚未做出判决。

公司下属子公司光大期货诉大角牛和欣华欣（光大期货的客户）案已于公司 2017 年年度报告“第六节 重要事项”——“十六、其他重大事项的说明”章节披露。2017 年 10 月 26 日，成都市锦江区人民法院出具(2017)川 0104 破申 8 号《民事裁定书》，裁定受理中国工商银行股份有限公司成都芷泉支行对成都欣华欣化工材料有限公司的破产清算申请。2018 年 4 月 28 日，成都市锦江区人民法院出具(2017)川 0104 民破 1-1 号《公告》，指定四川亚峰律师事务所担任成都欣华欣化工材料有限公司管

理人。2018 年 5 月，光大期货收到成都欣华欣化工材料有限公司管理人发来的《成都欣华欣化工材料有限公司破产管理人债权申报须知》及相关附件。2018 年 6 月，光大期货向成都欣华欣化工材料有限公司管理人递交债权申报文件。2018 年 8 月，经管理人审查认定的光大期货对欣华欣的破产债权本金约为 4,189 万元，利息约为 350 万元。

O:TU INVESTMENTS LIMITED 诉上海国际酒业交易中心股份有限公司、公司下属子公司光大富尊投资有限公司案已于公司 2017 年年度报告“第六节 重要事项”——“十六、其他重大事项的说明”章节披露。光大富尊在举证期内提交证据及补充证据。上海二中院分别于 2018 年 6 月 5 日、7 月 20 日组织庭前质证。期间原告增加诉讼请求确认原、被告签订的《上海国际酒业交易中心非国产收藏类酒品承销协议》合同无效，变更请求被告酒交中心赔偿原告经济损失人民币约 1,283 万元。

公司下属子公司光大富尊投资有限公司诉五洋建设集团股份有限公司案已于公司 2017 年年度报告“第六节 重要事项”——“十六、其他重大事项的说明”章节披露。2018 年 6 月 6 日，光大富尊投资有限公司向上海市第二中级人民法院递交了《强制执行申请书》，目前正在推进执行前的准备工作。

公司下属子公司光大富尊投资有限公司诉义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司，五洋建设集团股份有限公司列为第三人案已于公司 2017 年年度报告“第六节 重要事项”——“十六、其他重大事项的说明”章节披露。2018 年 7 月 9 日，义乌市人民法院以光大富尊起诉不适时为由，裁定驳回光大富尊的起诉。目前，光大富尊已向金华市中级人民法院提起上诉。

2017 年 12 月，光大富尊收到义乌市人民法院应诉通知书。原告程某因与被告五洋建设集团股份有限公司、义乌市城乡新社区投资建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷诉至法院，要求两被告向其支付工程款 1,988 万元及利息。光大富尊因受让五洋建设建团股份有限公司部分涉案工程款债权，被原告申请列为该案第三人。义乌法院 2018 年 6 月 5 日作出一审判决，判决五洋建设支付原告工程款约 1,811 万元，并赔偿利息损失，被告义乌城乡社投在上述债务中约 1,761 万元在欠付被告五洋建设工程款范围内承担责任，同时五洋建设退还程某履约保证金约 212 万元。目前，光大富尊已向金华市中级人民法院提起上诉。

2018 年 5 月 24 日，中国光大证券（香港）有限公司就其客户李某于香港法院展开破产申请，因李某未能于指定时间内偿还欠款金额约 3,171 万港元。2018 年 7 月

25日香港法院启动聆讯程序，聆讯官要求中国光大证券（香港）有限公司向法院提供进一步数据，并将于2018年8月29日举行过堂聆讯。

中国光大证券（香港）有限公司诉其客户满某案已于公司2017年年度报告“第六节 重要事项”——“十六、其他重大事项的说明”章节披露。2018年4月10日法院启动第一次聆讯，要求中国光大证券（香港）有限公司提供进一步证据。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	90,274 户，其中，A 股股东 90,087 户，H 股登记股东 187 户
------------------	--

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押或冻 结情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
中国光大集团股份公司	0	1,159,456,183	25.15	0	无	-	国有法人
中国光大控股有限公司	-92,000,000	982,250,000	21.30	0	无	-	境外法人
香港中央结算（代理人）有限公司	18,000	703,656,400	15.26	0	未知	-	其他
中国证券金融股份有限公司	25,088,544	225,928,332	4.90	0	无	-	其他
平安大华基金—平安银行—平安银行股份有限公司	0	152,718,387	3.31	0	无	-	其他
东方证券股份有限公司	92,434,400	92,434,400	2.00	0	无	-	其他

中国长城资产管理股份有限公司	0	54,978,619	1.19	0	无	-	国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司	0	37,568,900	0.81	0	无	-	其他
北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健1号投资基金	23,193,939	23,193,939	0.50	0	无	-	其他
北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健10号投资基金	22,182,800	22,182,800	0.48	0	无	-	其他
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				
中国光大集团股份公司	1,159,456,183	人民币普通股	1,159,456,183				
中国光大控股有限公司	982,250,000	人民币普通股	982,250,000				
香港中央结算（代理人）有限公司	703,656,400	境外上市外资股	703,656,400				
中国证券金融股份有限公司	225,928,332	人民币普通股	225,928,332				
平安大华基金—平安银行—平安银行股份有限公司	152,718,387	人民币普通股	152,718,387				
东方证券股份有限公司	92,434,400	人民币普通股	92,434,400				
中国长城资产管理股份有限公司	54,978,619	人民币普通股	54,978,619				
中央汇金资产管理有限责任公司	37,568,900	人民币普通股	37,568,900				
北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健1号投资基金	23,193,939	人民币普通股	23,193,939				
北京昊青财富投资管理有限公司—昊青价值稳健10号投资基金	22,182,800	人民币普通股	22,182,800				
上述股东关联关系或一致行动的说明	中央汇金资产管理有限责任公司是中央汇金投资有限责任公司的全资子公司，中央汇金投资有限责任公司持有中国光大集团股份公司55.67%的股份。中国光大控股有限公司是中国光大集团股份公司全资子公司中国光大集团有限公司的控股子公司。除此之外，公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。						

注：A股股东性质为股东在中国结算上海分公司登记的账户性质。本公司H股股东中，非登记股东的股份由香港中央结算（代理人）有限公司代为持有。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 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
高云龙	董事	离任
葛海蛟	董事	离任
闫峻	董事	选举
宋炳方	董事	选举
张立民	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年4月4日，公司董事会收到高云龙先生的辞呈。因工作调整原因，高云龙先生不再担任公司董事职务。

2018年6月21日，公司董事会收到葛海蛟先生的辞呈。因工作原因，葛海蛟先生不再担任公司董事职务。

公司2018年第一次临时股东大会选举闫峻先生为公司第五届董事会董事。根据《关于核准闫峻证券公司董事任职资格的批复》（沪证监许可[2018]59号），闫峻先生的任职自2018年8月9日起生效。

公司2018年第一次临时股东大会选举宋炳方先生为公司第五届董事会董事。根据《关于核准宋炳方证券公司董事任职资格的批复》（沪证监许可[2018]64号），宋炳方先生的任职自2018年8月13日起生效。

2018年6月22日，公司监事会收到张立民先生的辞呈。因工作原因，张立民先生不再担任公司监事职务。

三、其他说明

适用 不适用

(一) 员工及薪酬政策

截至报告期末，公司共有在职员工8,978人（含经纪人2,916人），其中，母公司7,040人，全资及控股子公司1,938人。

公司根据市场化原则，坚持实行具备市场竞争力的以 MD 职级为基础的职级工资制度，员工收入由工资、奖金以及福利三部份构成。工资依据员工所在 MD 职级、资历、能力、业绩等要素核定，奖金则与个人、部门、公司等多个层面的业绩紧密挂钩。公司依照国家及地方法律法规，为员工提供全方位的福利保障。在法定福利方面，公司为员工提供养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、带薪年假等；在补充性福利方面，公司建立企业年金计划作为员工补充养老保险制度，以减少员工退休前后收入差距，提高员工退休后生活质量；此外，公司还为员工及其子女提供补充商业保险及年度健康体检等福利，以确保员工拥有健康的体魄和高质量的生活。

公司实行风险金制度，激励与约束并施，以控制风险，进而实现可持续发展。公司及时与行业对标，定期调整薪酬结构及水平，为员工提供行业内有竞争力的薪酬福利，以达成“吸引人才、留住人才、激励人才”的目标。

根据相关条例，本公司承担的保费及福利供款按有关薪酬成本的若干百分比定期计算，并支付予相关劳动及社会福利部门。公司不能于任何情况下提取或使用就上述设定供款计划(defined contribution)作出的资金供款。

（二）员工培训

公司不断丰富和完善分层分级的教育培训体系，根据战略和业务发展需求，结合员工职业发展特点，制定和实施年度培训计划。积极开展人才梯队建设，实施分层级、分阶段的后备干部选拔培养。通过创新培训手段，有效激发员工学习积极性，围绕战略转型、前沿热点、业务发展、领导力提升等重点内容，采用课堂讲授、角色扮演、情景剧、案例研讨等新颖形式，发挥培训助力改革、传递文化、赋能授渔的作用。充分利用公司内外部及互联网资源，丰富员工学习机会，运用网络、微信、视频等形式开展在线培训，与线下培训形成有益补充。

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所
光大证券股份有限公司2016年非公开发行公司债券(第三期)品种一	16光证05	145071	2016/10/24	2018/10/24	10	3.13	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2016年非公开发行公司债券(第三期)品种二	16光证06	145072	2016/10/24	2019/10/24	30	3.2	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第二期)(品种一)	17光证03	145336	2017/2/14	2019/2/14	20	4.3	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第二期)(品种二)	17光证04	145337	2017/2/14	2020/2/14	20	4.45	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第三期)(品种一)	17光证05	145506	2017/4/26	2019/4/26	30	4.95	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第三期)(品种二)	17光证06	145507	2017/4/26	2020/4/26	40	5	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	17光证G1	143154	2017/7/4	2020/7/4	30	4.58	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	17光证G2	143155	2017/7/4	2022/7/4	15	4.7	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行证券公司短期公司债券(第一期)	17光证D1	145802	2017/9/20	2018/9/20	30	4.88	到期一次还本付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	17光证G3	143325	2017/10/13	2020/10/16	41	4.8	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年公开发行公司债券(第二期)(品种二)	17光证G4	143326	2017/10/13	2022/10/16	16	4.9	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行证券公司短期公司债券(第二期)	17光证D2	145745	2017/11/16	2018/11/16	22	5.15	到期一次还本付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2017年非公开发行公司债券(第四期)	17光证07	150015	2017/12/6	2018/12/6	30	5.5	到期一次还本付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2018年非公开发行公司债券(第一期)品种一	18光证01	150093	2018/1/18	2019/1/18	20	5.45	到期一次还本付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2018年非公开发行公司债券(第一期)品种二	18光证02	150094	2018/1/18	2020/1/18	20	5.55	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司2018年非公开发行证券公司	18光证D1	150189	2018/3/19	2019/3/19	8	5.22	到期一次还本	上海证券交易所

公司短期公司债券(第一期)							付息	
光大证券股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)(品种一)	18 光证 G1	143575	2018/4/18	2020/4/18	27	4.68	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司 2018 年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	18 光证 G2	143576	2018/4/18	2021/4/18	33	4.78	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司 2018 年	18 光证 03	150382	2018/5/7	2019/5/7	60	4.79	到期一次还本付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券(第三期)(品种一)	18 光证 05	150584	2018/7/30	2020/7/30	10	4.55	按年付息	上海证券交易所
光大证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券(第三期)(品种二)	18 光证 06	150585	2018/7/30	2021/7/30	40	4.67	按年付息	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

2018 年上半年，公司发行的各期债券均按时兑付利息。其中，15 光大 04 第 3 年末附发行人提前赎回权，已经于 2018 年 4 月 27 日完成本息兑付并在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台摘牌，详见公司公告临 2018-017 号。17 光证 02 兑付工作已于 2018 年 7 月 11 日完成并在上海证券交易所固定收益证券综合电子平台摘牌，详见公司公告 2018-032 号。

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

公司的境外子公司于 2015 年 8 月发行了 4.5 亿美元境外债，并于 2018 年 8 月兑付本息，详见公司公告 2015-062 号，2018-042 号。

17 光证 G1、17 光证 G2、17 光证 G3、17 光证 G4、18 光证 G1、18 光证 G2 为面向合格投资者公开发行。其他各期债券为面向合格投资者非公开发行。

公司于 2018 年 8 月 15 日在银行间市场面向合格机构投资者公开发行短期融资券，详见公司公告 2018-040 号。

中国中投证券-光大证券股票质押债权一期资产支持专项计划(以下简称“股票质押 ABS 专项计划”)于 2017 年 8 月 25 日设立，公司为特定原始权益人。该股票质押 ABS 专项计划为非公开发行；中国中投证券-光大证券融出资金债权 2018 年一期资产支持专项计划(以下简称“两融 ABS 专项计划”)于 2018 年 7 月 12 日设立，公司为特定原始权益人。该两融 ABS 专项计划为非公开发行。

二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	兴业证券、国泰君安、中信建投、中国银河
---------	----	---------------------

	办公地址	请见其他说明
	联系人	请见其他说明
	联系电话	请见其他说明
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	上海市青浦区工业园区郑一工业区 7 号 3 幢 1 层 C 区 113 室

其他说明:

√适用 □不适用

简称	代码	受托管理人	资信评级机构
16 光证 05	145071	兴业证券	非公开发行债券无评级
16 光证 06	145072	兴业证券	非公开发行债券无评级
17 光证 03	145336	中国银河	非公开发行债券无评级
17 光证 04	145337	中国银河	非公开发行债券无评级
17 光证 05	145506	中国银河	非公开发行债券无评级
17 光证 06	145507	中国银河	非公开发行债券无评级
17 光证 07	150015	兴业证券	非公开发行债券无评级
17 光证 D1	145802	中信建投	非公开发行债券无评级
17 光证 D2	145745	中信建投	非公开发行债券无评级
17 光证 G1	143154	国泰君安	中诚信证券评估有限公司
17 光证 G2	143155	国泰君安	中诚信证券评估有限公司
17 光证 G3	143325	国泰君安	中诚信证券评估有限公司
17 光证 G4	143326	国泰君安	中诚信证券评估有限公司
18 光证 D1	150189	中信建投	非公开发行债券无评级
18 光证 G1	143575	国泰君安	中诚信证券评估有限公司
18 光证 G2	143576	国泰君安	中诚信证券评估有限公司
18 光证 01	150093	兴业证券	非公开发行债券无评级
18 光证 02	150094	兴业证券	非公开发行债券无评级
18 光证 03	150382	兴业证券	非公开发行债券无评级
18 光证 05	150584	兴业证券	非公开发行债券无评级
18 光证 06	150585	兴业证券	非公开发行债券无评级

上述受托管理人联系人、联系方式如下:

债券受托管理人	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号
	联系人	杨铃珊
	联系电话	021-20370733
债券受托管理人	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
	联系人	陈曲
	联系电话	010-83574504
债券受托管理人	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
	联系人	赵业
	联系电话	010-85130421
债券受托管理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
	联系人	曹宁
	联系电话	021-38032079

三、 公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

(1) 募集资金使用情况

16 光证 05、16 光证 06、17 光证 02 募集资金扣除发行等相关费用后，均用于补充公司营运资金。

17 光证 03、17 光证 04、17 光证 05、17 光证 06、17 光证 07、17 光证 D1、17 光证 G1、17 光证 G2、17 光证 G3、17 光证 G4、18 光证 01、18 光证 02、18 光证 D1、18 光证 G1、18 光证 G2、18 光证 03、18 光证 05、18 光证 06 募集资金扣除发行等相关费用后，将用于补充公司营运资金，或用于调整公司负债结构和改善财务结构。

17 光证 D2 募集资金扣除发行等相关费用后，将全部用于调整公司负债结构。

截至本报告披露日期，上述公司债券的募集资金专项账户余额为 0。募集资金的使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

(2) 募集资金使用审批程序

公司所发行债券的募集资金根据各期《募集说明书》核准或约定的用途使用，对应用途遵照公司资产负债委员会审批、自有资金管理办法规定等方式确定的分级授权执行，有固化的决策程序，大额的付款审批手续符合相关要求。

(3) 专项账户运作情况

公司与募集资金监管银行及受托管理人签订三方《募集资金专项账户监管协议》，公司就每期发行的债券设立募集资金专项账户。该账户专项用于公司所发行的公司债券募集资金的接受、存储、划转。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司募集资金专项账户运作正常。

四、 公司债券评级情况

√适用 □不适用

公司聘请中诚信证券评估有限公司对公司进行评级。根据中诚信证评 2018 年 7 月 20 日出具的《主体信用评级报告》，经中诚信证评信用评级委员会最后审定，公司信用等级为 AAA。

2018 年 5 月 25 日，中诚信证评对公司已发行公司债券“17 光证 G1”、“17 光证 G2”、“17 光证 G3”、“17 光证 G4”的信用状况进行了跟踪评级，并出具了《光

大证券股份有限公司 2017 年公开发行公司债券(第一期、第二期)跟踪评级报告(2018)》(信评委函字[2018]跟踪 163 号), 维持公司债券“17 光证 G1”、“17 光证 G2”、“17 光证 G3”、“17 光证 G4”的信用等级为 AAA, 维持公司主体信用级别为 AAA, 评级展望稳定。本次信用评级报告《光大证券股份有限公司 2017 年公开发行公司债券(第一期、第二期)跟踪评级报告(2018)》的全文详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

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

截至本报告批准报出日, 公司存续债券的增信机制均采用无担保的发行方式, 偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

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

七、 公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

16 光证 05、16 光证 06、17 光证 07、18 光证 01、18 光证 02、18 光证 03、18 光证 05、18 光证 06 聘请兴业证券股份有限公司作为债券受托管理人; 17 光证 03、17 光证 04、17 光证 05 和 17 光证 06 聘请中国银河证券股份有限公司作为债券受托管理人; 17 光证 G1、17 光证 G2、17 光证 G3、17 光证 G4、18 光证 G1、18 光证 G2 聘请国泰君安证券股份有限公司作为债券受托管理人; 17 光证 D1、17 光证 D2 和 18 光证 D1 聘请中信建投证券股份有限公司作为债券受托管理人。公司与上述债券受托管理人均签订了《债券受托管理协议》。报告期内, 债券受托管理人按照《债券受托管理协议》履行相应职责。根据《债券受托管理协议》, 上述债券的 2017 年度债券受托管理报告均已于 2018 年 6 月 30 日前在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.05	1.93	6.22	
速动比率	1.04	0.88	18.18	
资产负债率 (%)	70.33	69.67	增加 0.66 个百分点	
贷款偿还率 (%)	不适用	不适用	不适用	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	2.20	3.24	-32.10	本期债券利息支出增加
利息偿付率 (%)	116.32	156.54	减少 40.22 个百分点	本期债券利息支出增加

九、关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

√适用 □不适用

报告期内，公司其他债务融资工具有：融资业务债权收益权转让、收益凭证、证金公司转融资、同业拆借、黄金期权、黄金租借与掉期、融出资金债权资产支持专项计划、短期融资券。各项融资均按时兑付本金及利息。

十一、公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

截至 2018 年 6 月 30 日，公司银行授信总额约达 2,400 亿元，已使用额度约为 500 亿元，未使用额度约为 1,900 亿元。

公司信誉良好，报告期内公司按时偿还银行贷款，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

报告期内，公司严格执行公司债券募集说明书相关约定或承诺，募集资金投向与募集说明书的约定一致；严格履行信息披露责任，按期兑付债券利息，保障投资者的合法权益。

报告期内，公司已发行债券兑付兑息不存在违约情况；公司经营稳定，盈利情况良好，未发现可能导致未来出现不能按期偿付情况的风险。

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：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	七、1	47,222,129,595.12	46,278,310,513.29
其中：客户存款		36,975,069,224.47	36,519,413,332.60
结算备付金	七、2	5,411,639,877.19	4,324,828,407.58
其中：客户备付金		3,609,379,199.00	3,586,402,306.29
拆出资金	七、4	10,000,000.00	
融出资金	七、3	36,182,463,254.24	37,708,356,521.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、5		37,446,511,379.39
交易性金融资产	七、6	48,611,237,932.72	
衍生金融资产	七、8	256,930,647.14	196,874,238.50
买入返售金融资产	七、9	22,235,019,531.57	20,081,043,994.60
应收款项	七、10	3,897,356,398.94	3,113,372,742.85
应收利息	七、11	1,759,015,696.54	1,866,298,670.78
存出保证金	七、12	3,995,541,573.01	3,713,015,753.27
可供出售金融资产	七、13		37,956,303,030.42
持有至到期投资	七、14		378,884,859.34
债权投资	七、15	11,116,318,003.90	
其他债权投资	七、16	12,928,092,783.00	
长期股权投资	七、17	1,346,298,349.70	1,229,773,671.46
其他权益工具投资	七、18	5,318,207,016.70	
固定资产	七、19	795,729,851.99	829,612,585.40
在建工程	七、20	1,494,399.17	666,575.74
无形资产	七、21	477,023,041.89	557,702,501.79
商誉	七、22	1,218,295,997.44	1,199,674,877.03
递延所得税资产	七、23	564,101,209.55	503,160,445.75
其他资产	七、24	7,767,287,612.79	8,479,974,341.17
资产总计		211,114,182,772.60	205,864,365,109.99
负债：			
短期借款	七、26	7,544,090,732.09	6,361,295,405.82
应付短期融资款	七、27	22,304,914,418.93	18,491,732,212.82
拆入资金	七、28	1,813,140,000.00	2,993,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、29		456,941,461.06
交易性金融负债	七、30	412,515,167.11	
衍生金融负债	七、8	662,982,200.97	156,280,404.98
卖出回购金融资产款	七、31	24,837,235,293.83	23,315,494,527.54
代理买卖证券款	七、32	42,685,750,363.34	40,946,615,850.53
应付职工薪酬	七、34	1,417,650,857.37	2,033,104,663.32
应交税费	七、35	323,186,925.90	971,851,319.93
应付款项	七、33	822,451,755.32	972,605,310.05
应付利息	七、36	1,362,270,767.64	1,454,502,912.35
长期借款	七、37	6,251,718,510.72	6,102,670,540.16

应付债券	七、38	39,216,913,289.32	40,917,629,381.64
递延所得税负债	七、23	171,199,876.52	47,938,190.88
其他负债	七、39	11,308,553,393.53	10,619,335,227.56
负债合计		161,134,573,552.59	155,841,697,408.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、40	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
资本公积	七、41	23,541,171,141.35	23,559,010,853.82
其他综合收益	七、42	3,327,408.29	-492,155,827.36
盈余公积	七、43	2,846,529,865.11	2,909,756,868.36
一般风险准备	七、44	6,247,594,648.89	6,357,665,102.99
未分配利润	七、45	11,272,987,438.40	11,630,847,688.14
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		48,522,398,141.04	48,575,912,324.95
少数股东权益		1,457,211,078.97	1,446,755,376.40
所有者权益（或股东权益） 合计		49,979,609,220.01	50,022,667,701.35
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		211,114,182,772.60	205,864,365,109.99

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
资产：			
货币资金		26,610,257,130.69	25,363,439,529.36
其中：客户存款		20,487,773,238.30	20,049,038,614.01
结算备付金		6,908,798,700.38	4,857,187,743.80
其中：客户备付金		5,147,851,982.06	4,152,823,474.45
拆出资金		10,000,000.00	
融出资金		27,873,551,757.76	29,436,242,641.07
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产			28,096,602,477.98
交易性金融资产		35,626,447,346.75	
衍生金融资产		134,953,965.12	207,314,196.11
买入返售金融资产		22,185,019,531.57	19,974,636,614.59
应收款项	二十、1	995,850,184.10	668,024,738.86
应收利息		1,544,786,009.42	1,697,801,067.21
存出保证金		388,353,835.18	746,761,104.72
可供出售金融资产			33,514,333,969.51
债权投资		8,194,849,775.64	
其他债权投资		12,968,406,983.00	
长期股权投资	二十、2	11,234,970,676.50	11,207,378,093.24
其他权益工具投资		5,183,846,213.33	
固定资产		740,139,476.98	769,195,356.60
在建工程		1,494,399.17	666,575.74

无形资产		55,508,718.09	65,467,748.72
递延所得税资产		399,180,017.35	335,054,155.82
其他资产	二十、3	1,398,327,626.60	1,453,379,596.09
资产总计		162,454,742,347.63	158,393,485,609.42
负债：			
应付短期融资款		22,304,914,418.93	18,491,732,212.82
拆入资金		1,813,140,000.00	2,993,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			241,493,350.00
衍生金融负债		501,756,954.13	167,386,483.52
卖出回购金融资产款		23,971,526,492.90	23,004,245,571.92
代理买卖证券款		24,935,246,711.12	22,634,271,443.78
应付职工薪酬		983,936,226.12	1,548,556,732.43
应交税费		180,071,761.92	664,826,923.26
应付款项		195,237,765.19	160,350,515.56
应付利息		1,284,155,778.79	1,372,001,882.61
应付债券		35,262,248,897.57	37,184,909,665.00
其他负债		2,936,910,565.66	1,507,870,903.85
负债合计		114,369,145,572.33	109,971,345,684.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
资本公积		25,138,970,656.74	25,138,970,656.74
其他综合收益		239,188,870.65	-319,155,410.46
盈余公积		2,846,529,865.11	2,909,756,868.36
一般风险准备		5,572,093,189.82	5,698,547,196.32
未分配利润		9,678,026,553.98	10,383,232,974.71
所有者权益（或股东权益）合计		48,085,596,775.30	48,422,139,924.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,454,742,347.63	158,393,485,609.42

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

合并利润表

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		4,114,364,963.23	3,967,146,009.47
手续费及佣金净收入	七、46	2,277,797,680.86	2,091,565,424.63
其中：经纪业务手续费净收入		1,234,199,395.49	1,244,578,621.32
投资银行业务手续费净收入		362,302,534.41	313,502,960.14
资产管理业务手续费净收入		341,193,742.00	199,095,109.60
利息净收入	七、47	268,762,405.75	688,566,807.07
其中：利息收入		2,661,849,100.85	2,451,965,727.81
利息支出		2,393,086,695.10	1,763,398,920.74
其他收益	七、51	192,281,167.90	346,630,099.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、48	748,254,246.14	831,037,429.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收		35,107,061.54	49,475,123.76

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、50	557,413,593.74	38,963,189.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、49	9,817.59	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-137,066.26	-124,589,520.53
其他业务收入	七、52	69,983,117.51	94,972,579.70
二、营业支出		2,743,160,826.51	2,334,723,938.82
税金及附加	七、53	32,366,078.51	29,704,737.83
业务及管理费	七、54	2,509,070,561.98	2,294,973,685.70
资产减值损失	七、55		4,314,045.00
信用减值损失	七、56	191,296,128.03	
其他业务成本	七、57	10,428,057.99	5,731,470.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,371,204,136.72	1,632,422,070.65
加：营业外收入	七、58	2,481,269.34	6,726,661.21
减：营业外支出	七、59	285,253.19	1,782,133.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,373,400,152.87	1,637,366,598.77
减：所得税费用	七、60	332,711,433.35	350,692,382.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,040,688,719.52	1,286,674,216.44
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,040,688,719.52	1,286,674,216.44
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润		968,792,385.26	1,237,488,072.86
2.少数股东损益		71,896,334.26	49,186,143.58
六、其他综合收益的税后净额	七、61	-160,134,572.41	275,651,648.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-165,200,881.68	299,853,828.07
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-211,281,795.33	
1.其他权益工具投资公允价值变动		-211,281,795.33	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		46,080,913.65	299,853,828.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		994,476.28	-2,332,600.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			308,577,041.53
3.其他债权投资公允价值变动		68,198,882.65	
4.其他债权投资当期转入损益		-33,969,506.95	
5.其他债权投资信用减值准备		524,904.87	
6.外币财务报表折算差额		10,332,156.80	-6,390,613.46
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,066,309.27	-24,202,179.99
七、综合收益总额		880,554,147.11	1,562,325,864.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		803,591,503.58	1,537,341,900.93
归属于少数股东的综合收益总额		76,962,643.53	24,983,963.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2101	0.2684

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2101	0.2684
-----------------	--	--------	--------

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

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		2,431,391,369.40	2,875,724,855.87
手续费及佣金净收入	十九、4	1,287,116,051.40	1,253,422,734.88
其中：经纪业务手续费净收入		908,717,391.71	951,403,469.72
投资银行业务手续费净收入		353,952,857.04	283,414,020.66
利息净收入		99,614,977.61	705,233,744.19
其中：利息收入		2,077,588,696.69	2,025,531,931.27
利息支出		1,977,973,719.08	1,320,298,187.08
其他收益		162,854,167.90	337,323,655.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	840,096,725.58	808,414,849.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,598,106.98	31,909,903.33
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,024,133.11	-108,700,897.07
汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,085,490.52	-140,102,097.16
其他业务收入		8,599,823.28	20,132,866.02
二、营业支出		1,676,996,295.87	1,453,828,806.42
税金及附加		28,988,607.78	25,346,304.34
业务及管理费		1,450,713,895.78	1,426,251,056.21
资产减值损失			-3,747,929.33
信用减值损失		189,921,729.80	
其他业务成本		7,372,062.51	5,979,375.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		754,395,073.53	1,421,896,049.45
加：营业外收入		385,402.39	6,208,414.71
减：营业外支出		23,273.72	284,827.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		754,757,202.20	1,427,819,636.65
减：所得税费用		92,975,403.50	227,312,193.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		661,781,798.70	1,200,507,443.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		661,781,798.70	1,200,507,443.06
六、其他综合收益的税后净额		-175,533,038.48	438,615,916.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-211,281,795.33	
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-211,281,795.33	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		35,748,756.85	438,615,916.10
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		994,476.28	-2,332,600.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			440,948,516.10
3. 其他债权投资公允价值变动		68,198,882.65	

4. 其他债权投资当期转入损益		-33,969,506.95	
5. 其他债权投资信用减值准备		524,904.87	
七、综合收益总额		486,248,760.22	1,639,123,359.16

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

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
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加		3,307,621,882.91	
收取利息、手续费及佣金的现金		5,970,142,385.25	5,854,360,741.22
回购业务资金净增加额			3,737,561,378.04
融出资金净减少额		1,494,883,429.31	3,563,157,756.22
代理买卖证券收到的现金净额		873,723,844.16	
应收融资租赁款项的减少		614,837,320.54	
收到其他与经营活动有关的现金	七、62(1)	586,339,251.01	7,373,645,731.80
经营活动现金流入小计		12,847,548,113.18	20,528,725,607.28
买入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			6,087,691,963.74
购买债权投资净增加额		1,965,442,756.63	
拆出资金净增加额		10,000,000.00	
拆入资金净减少额		1,180,560,000.00	5,913,860,000.00
回购业务资金净减少额		845,584,164.58	
代理买卖证券支付的现金净额			3,114,682,275.51
支付利息、手续费及佣金的现金		1,502,140,157.30	1,453,303,522.31
支付给职工以及为职工支付的现金		2,215,918,620.86	2,155,270,847.77
支付的各项税费		1,214,835,611.77	789,477,019.81
应收融资租赁款项的增加			944,720,739.56
支付其他与经营活动有关的现金	七、62(2)	3,596,119,630.94	1,284,750,849.50
经营活动现金流出小计		12,530,600,942.08	21,743,757,218.20
经营活动产生的现金流量净额		316,947,171.10	-1,215,031,610.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,719,606,910.35	19,374,049,021.80
取得投资收益收到的现金		20,041,666.67	101,896,246.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-151,963.19	
收到其他与投资活动有关的现金	七、62(3)	17,511,199.94	1,240,583.38
投资活动现金流入小计		1,757,007,813.77	19,477,185,851.38
投资支付的现金		239,350,578.10	25,495,413,697.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,076,825.21	95,392,134.16
与少数股东权益交易支付的现金			25,795,935.44
投资活动现金流出小计		312,427,403.31	25,616,601,767.01
投资活动产生的现金流量净额		1,444,580,410.46	-6,139,415,915.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		7,527,068,914.13	2,838,405,319.08

发行债券收到的现金		22,561,195,195.19	22,239,042,000.00
筹资活动现金流入小计		30,088,264,109.32	25,077,447,319.08
偿还债务支付的现金		20,512,817,140.01	13,314,980,000.00
偿还借款支付的现金		6,271,635,761.03	1,735,596,897.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,595,547,468.84	1,314,795,905.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		61,958,981.68	16,861,211.73
筹资活动现金流出小计		28,380,000,369.88	16,365,372,802.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,708,263,739.44	8,712,074,516.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-137,066.26	-153,294,572.04
五、现金及现金等价物净增加额		3,469,654,254.74	1,204,332,417.77
加：期初现金及现金等价物余额		46,263,881,703.00	60,510,628,178.92
六、期末现金及现金等价物余额	七、63(4)	49,733,535,957.74	61,714,960,596.69

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

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
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加		1,063,327,180.85	
处置债权投资净增加额		462,597,852.30	
收取利息、手续费及佣金的现金		4,562,554,985.46	4,113,384,371.04
回购业务资金净增加额			2,287,847,840.20
融出资金净减少额		1,561,014,877.00	3,356,262,608.32
代理买卖证券收到的现金净额		2,011,794,691.15	
收到其他与经营活动有关的现金		2,161,838,246.96	2,753,179,094.26
经营活动现金流入小计		11,823,127,833.72	12,510,673,913.82
买入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			600,342,286.27
拆出资金净增加额		10,000,000.00	
拆入资金净减少额		1,180,560,000.00	5,913,860,000.00
回购业务资金净减少额		1,456,451,389.90	
代理买卖证券支付的现金净额			3,823,714,367.67
支付利息、手续费及佣金的现金		1,189,178,822.92	849,068,419.13
支付给职工以及为职工支付的现金		1,523,596,296.21	1,477,351,070.80
支付的各项税费		872,587,121.05	532,363,344.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,597,381,568.24	1,061,197,716.81
经营活动现金流出小计		9,829,755,198.32	14,257,897,205.32
经营活动产生的现金流量净额		1,993,372,635.40	-1,747,223,291.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,305,892,354.44
取得投资收益收到的现金		631,786,366.94	323,641,470.20

收到其他与投资活动有关的现金		8,950,883.35	700,745.08
投资活动现金流入小计		640,737,250.29	17,630,234,569.72
投资支付的现金		12,536,089.31	22,682,368,918.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,989,012.95	71,262,259.73
投资活动现金流出小计		60,525,102.26	22,753,631,177.91
投资活动产生的现金流量净额		580,212,148.03	-5,123,396,608.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		22,409,330,000.00	21,439,042,000.00
筹资活动现金流入小计		22,409,330,000.00	21,439,042,000.00
偿还债务支付的现金		20,515,807,663.30	13,318,694,089.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,348,156,062.66	1,104,910,253.59
筹资活动现金流出小计		21,863,963,725.96	14,423,604,342.97
筹资活动产生的现金流量净额		545,366,274.04	7,015,437,657.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,085,490.52	-140,102,099.72
五、现金及现金等价物净增加额		3,122,036,547.99	4,715,657.62
加：期初现金及现金等价物余额		30,398,510,628.09	43,068,303,069.59
六、期末现金及现金等价物余额		33,520,547,176.08	43,073,018,727.21

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	23,559,010,853.82	-492,155,827.36	2,909,756,868.36	6,357,665,102.99	11,630,847,688.14	1,446,755,376.40	50,022,667,701.35
加:会计政策变更			658,442,448.44	-63,227,003.25	-128,224,364.87	-384,099,527.54	-4,548,069.28	78,343,483.50
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	23,559,010,853.82	166,286,621.08	2,846,529,865.11	6,229,440,738.12	11,246,748,160.60	1,442,207,307.12	50,101,011,184.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-17,839,712.47	-162,959,212.79		18,153,910.77	26,239,277.80	15,003,771.85	-121,401,964.84
(一)综合收益总额			-165,200,881.68			968,792,385.26	76,962,643.53	880,554,147.11
(二)所有者投入和减少资本		-17,839,712.47						-17,839,712.47
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		-17,839,712.47						-17,839,712.47
(三)利润分配					18,153,910.77	-940,311,438.57	-61,958,871.68	-984,116,399.48
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备					18,153,910.77	-18,153,910.77		
3.对所有者(或股东)的分配						-922,157,527.80	-61,958,871.68	-984,116,399.48
4.其他								
(四)所有者权益内部结转			2,241,668.89			-2,241,668.89		
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.设定受益计划变动额结转留存收益								
5.其他综合收益结转留存收益			2,241,668.89			-2,241,668.89		
6.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	4,610,787,639.00	23,541,171,141.35	3,327,408.29	2,846,529,865.11	6,247,594,648.89	11,272,987,438.40	1,457,211,078.97	49,979,609,220.01

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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	23,507,274,464.44	273,692,173.34	2,637,868,019.13	5,659,279,139.13	10,506,809,807.49	1,440,951,677.65	48,636,662,920.18
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	23,507,274,464.44	273,692,173.34	2,637,868,019.13	5,659,279,139.13	10,506,809,807.49	1,440,951,677.65	48,636,662,920.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		36,540,663.30	299,853,828.07		15,061,318.94	300,269,226.12	-17,673,183.58	634,051,852.85
（一）综合收益总额			299,853,828.07			1,237,488,072.86	24,983,963.59	1,562,325,864.52
（二）所有者投入和减少资本		36,540,663.30					-25,795,935.44	10,744,727.86
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		36,540,663.30					-25,795,935.44	10,744,727.86
（三）利润分配					15,061,318.94	-937,218,846.74	-16,861,211.73	-939,018,739.53
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备					15,061,318.94	-15,061,318.94		
3. 对所有者（或股东）的分配						-922,157,527.80	-16,861,211.73	-939,018,739.53
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、本期末余额	4,610,787,639.00	23,543,815,127.74	573,546,001.41	2,637,868,019.13	5,674,340,458.07	10,807,079,033.61	1,423,278,494.07	49,270,714,773.03

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

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	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	25,138,970,656.74	-319,155,410.46	2,909,756,868.36	5,698,547,196.32	10,383,232,974.71	48,422,139,924.67
加: 会计政策变更			731,635,650.70	-63,227,003.25	-126,454,006.50	-442,589,022.74	99,365,618.21
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	25,138,970,656.74	412,480,240.24	2,846,529,865.11	5,572,093,189.82	9,940,643,951.97	48,521,505,542.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)			-173,291,369.59			-262,617,397.99	-435,908,767.58
(一) 综合收益总额			-175,533,038.48			661,781,798.70	486,248,760.22
(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						-922,157,527.80	-922,157,527.80
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配						-922,157,527.80	-922,157,527.80
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转			2,241,668.89			-2,241,668.89	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益			2,241,668.89			-2,241,668.89	
6. 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	4,610,787,639.00	25,138,970,656.74	239,188,870.65	2,846,529,865.11	5,572,093,189.82	9,678,026,553.98	48,085,596,775.30

项目	上期						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	25,138,970,656.74	-284,380,301.84	2,637,868,019.13	5,154,769,497.87	9,402,168,557.93	46,660,184,068.83
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	25,138,970,656.74	-284,380,301.84	2,637,868,019.13	5,154,769,497.87	9,402,168,557.93	46,660,184,068.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			438,615,916.10			278,349,915.26	716,965,831.36
（一）综合收益总额			438,615,916.10			1,200,507,443.06	1,639,123,359.16
（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						-922,157,527.80	-922,157,527.80
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						-922,157,527.80	-922,157,527.80
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	4,610,787,639.00	25,138,970,656.74	154,235,614.26	2,637,868,019.13	5,154,769,497.87	9,680,518,473.19	47,377,149,900.19

法定代表人：周健男 主管会计工作负责人：周健男 会计机构负责人：何满年

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

光大证券股份有限公司(以下简称“光大证券、公司或本公司”)的前身为光大证券有限责任公司,经中国人民银行于1996年4月23日批准,于北京注册成立。本公司于2005年7月14日改制为股份有限公司,并更名为光大证券股份有限公司。本公司的母公司为中国光大集团股份公司(以下简称“光大集团”)。

经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准,本公司公开发行520,000,000股普通股(A股),并于2009年8月18日在上海证券交易所挂牌交易。

于2015年9月1日,本公司完成非公开发行股票的证券变更登记手续。非公开发行完成后,本公司的股本总数由发行前的3,418,000,000股A股增加至发行后的3,906,698,839股A股,注册资本由发行前的人民币3,418,000,000.00元增加至发行后的人民币3,906,698,839.00元。

于2016年8月18日,本公司在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)完成境外上市外资股(“H股”)的首次公开发售,共向公众发售680,000,000股每股面值人民币1元的新股。于2016年9月19日,本公司行使H股超额配售权,发售24,088,800股每股面值人民币1元的新股。

截至2018年6月30日,本公司累计注册资本为人民币4,610,787,639.00元,并于2016年11月10日获取了统一社会信用代码为91310000100019382F的营业执照。

本公司的注册地点为中国上海市新闻路1508号。本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要从事证券及期货经纪、证券自营买卖、证券承销及保荐、证券投资咨询、资产管理、融资融券、代销金融产品、直接投资业务、创新投资业务、基金管理业务、融资租赁业务及监管机构批准的其他业务。

截至2018年6月30日,公司经批准已设立分公司14家,正常经营的证券营业部235家。本公司子公司的情况参见附注十、1。

本报告期内,本集团新增或减少子公司的情况参见附注九。

截至2018年6月30日,本集团共有员工8,978人,其中,本公司董事、监事及高级管理人员共28人。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断,确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时,需要考虑:1)投资方对被投资方的权力;2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报;以及3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时,通常考虑下列四方面:

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度;
- (2) 相关合同安排;
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动;
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时,还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、融资租赁业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本集团相关业务特点制定的，具体政策参见相关附注。

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、完整地反映了本公司和本集团的财务状况、经营成果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

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资涉及权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2018年6月30日止6个月期间的财务报表。子公司，是指本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

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

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (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(a)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(b)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。

如果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。如果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，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格确认。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量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：

- (1) 能够消除或显著减少会计错配；
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

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。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、融出资金、买入返售金融资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融资产转移

本集团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。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

11. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的长期股权投资作为其他权益工具投资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全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，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。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资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。

采用权益法时，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，归入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。

采用权益法时，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

(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	40年	0%	2.50%
电子通讯设备	直线法	3年	0%	33.33%
办公设备及其他设备	直线法	5年	0%	20.00%
运输工具	直线法	5年	0%	20.00%

(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

13. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目。

14. 借款费用

适用 不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团的无形资产包括软件、客户关系及其他，按照成本进行初始计量。

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团主要无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
----	------

软件及其他 3年
 客户关系 2.5年至10年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

16. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 在建工程
- 长期待摊费用
- 长期股权投资
- 商誉等

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成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，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 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按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。各项费用的摊销期限分别为：

自有固定资产装修费用，以两次装修期间与装修资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

经营租入固定资产改良支出,以剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限,采用年限平均法摊销。

18. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险,还参加了企业年金,相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团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:企业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;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期职工福利,适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产,但变动均计入当期损益或相关资产成本。

19. 预计负债

√适用 □不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量,在初始确认后,按照预计负债确认的金额,和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额,以两者之中的较高者进行后续计量。

20. 股份支付

√适用 □不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外,当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本集团将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。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。每个资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 收入

√适用 □不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含经纪业务、投资银行业务、投资咨询业务和资产/基金管理业务相关的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照产出法或投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。本集团的手续费及佣金收入即为提供服务合同相关的收入。

手续费及佣金收入，指本集团为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。其中：

(1) 融资融券利息收入

融资融券利息收入根据客户实际使用资金、实际卖出证券市值及使用时间和实际利率，按每笔融资或融券交易计算并确认相应的融资融券利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(2) 存放金融同业利息收入

存放金融同业利息收入以按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(3) 买入返售金融资产收入

买入返售金融资产的收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法确认。直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

(4) 融资租赁利息收入

融资租赁利息收入按实际利率法在租赁期内各个期间分配未确认融资收益确认收入。

投资收益

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对权益性投资通常指除权日。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，应当将下列两项金额的差额计入当期收益：

- 终止确认部分的账面价值；
- 终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

22. 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

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

(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

与收益相关的政府补助，用于补偿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。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，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(但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

经营租赁租出的固定资产按附注五、12所述的折旧政策计提折旧，按附注五、16所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额，列入资产负债表中的其他资产。

25. 融资融券业务

√适用 □不适用

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

融出证券

公司将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，从相应的金融资产分类转为融出证券，并参照相应的金融资产分类进行后续计量。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

(2) 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

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

(3) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

关于商誉减值的方法，参加附注五、16。

(4) 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由公司享有的收益，确认收入。

(5) 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 一般风险准备和交易风险准备

根据2007年12月18日发布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的规定，本公司依据《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的10%提取一般风险准备金。此前本公司根据《财政部关于印发〈证券公司财务制度〉的通知》(财债字[1999]215号)的规定，按不低于税后利润弥补以前年度亏损后的10%的比例提取一般风险准备，用于弥补证券交易的损失，不得用于分红、转增资本。

根据《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号文)的规定，本公司依据《证券法》的要求，从2007年度起按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

(7) 期货业务核算办法

- 质押品的管理与核算方法

本集团接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值。

-实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

(8) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(9) 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，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

(10) 风险准备

-本公司和子公司上海光大证券资产管理有限公司（以下简称“光证资管”）

本公司及光证资管根据《金融企业财务规则》（中华人民共和国财政部令第42号）及其实施指南（财金[2007]23号）的规定，以及证监会颁布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320号）的要求，按照当期净利润的10%提取一般风险准备；本公司及光证资管根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算。

-子公司光大期货有限公司（以下简称“光大期货”）

本公司子公司光大期货根据《金融企业财务规则》及其实施指南的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备，并在“一般风险准备”项目中核算。

-子公司光大保德信基金管理有限公司（以下简称“光大保德信”）

根据中国证券监督管理委员会令第94号《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，本公司子公司光大保德信每月从基金管理费收入中计提风险准备金，计提比例不得低于基金管理费收入的10%。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的1%时可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值1%的，基金管理人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的1%。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

(11) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(12) 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团会计政策时，除作出涉及估计之假设外，管理层亦对金融资产的分类、金融资产转移以及结构化主体作出重大影响的判断。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式是否仍然可能是以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售进行分析，出售是否偶然或出售价值是否非常小都需要运用判断，不同的分类会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1)投资方对被投资方的权力；2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要负责人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

估计及假设

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括现金流贴现分析模型等。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

(2) 递延所得税资产及负债

递延所得税资产及负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

(3) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，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。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，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。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。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

27. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2017 年修订的下述企业会计准则《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，以持有金融资产的“业务模式”和“合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；金融资产减值确认由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大。上述新准则对于在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行。根据衔接规定，企业选择不重述前期可比数，但应当对期初留存收益或其他综合收益进行追溯调整。	经公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，同意根据该会计准则要求对本公司的会计政策进行变更。	该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益产生广泛影响，具体影响详见其他说明
根据财政部 2017 年修订的企业会计准则《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。该准则对于在境内外同时上市的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行。根据衔接规定，企业应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	经公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于公司会计政策变更的议案》，同意根据该会计准则要求对本公司的会计政策进行变更。	该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

其他说明

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本集团自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环

节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团已经于2018年1月1日执行新收入准则，新收入准则的执行未对本集团的财务报表产生重大影响。

新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	2017年12月31日	影响金额	2018年1月1日
融出资金	37,708,356,521.63	-41,056,889.03	37,667,299,632.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,446,511,379.39	-37,446,511,379.39	-
交易性金融资产	-	51,774,320,775.25	51,774,320,775.25
买入返售金融资产	20,081,043,994.60	-29,257,691.69	20,051,786,302.91
应收利息	1,866,298,670.78	-21,453,797.36	1,844,844,873.42
可供出售金融资产	37,956,303,030.42	-37,956,303,030.42	-
持有至到期投资	378,884,859.34	-378,884,859.34	-
其他债权投资	-	10,012,200,797.80	10,012,200,797.80
其他权益工具投资	-	5,502,478,985.78	5,502,478,985.78
债权投资	-	9,010,472,139.13	9,010,472,139.13
递延所得税资产	503,160,445.75	-28,842,819.52	474,317,626.23
其他资产	8,277,092,535.73	-318,818,747.71	7,958,273,788.02
其他综合收益	-492,155,827.36	658,442,448.44	166,286,621.08
盈余公积	2,909,756,868.36	-63,227,003.25	2,846,529,865.11
一般风险准备	6,357,665,102.99	-128,224,364.87	6,229,440,738.12
未分配利润	11,630,847,688.14	-384,099,527.54	11,246,748,160.60
少数股东权益	1,446,755,376.40	-4,548,069.28	1,442,207,307.12

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%~17%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
光大证券金融控股有限公司(以下简称“光证金控”)	16.5%

本公司及注册在境内的子公司适用的所得税税率为25% (2017年: 25%), 注册在香港的子公司适用的所得税税率为16.5% (2017年: 16.5%)。

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金:	/	/	351,145.94	/	/	398,101.17
人民币	/	/	153,315.55	/	/	166,542.95
美元	6,119.20	6.6166	40,488.29	647.77	6.5342	4,232.66
港元	158,672.66	0.8431	133,776.91	263,395.69	0.8359	220,175.09
其他币种			23,565.19			7,150.47
银行存款:	/	/	47,221,762,492.39	/	/	46,251,563,979.07
其中: 自有资金	/	/	10,246,693,267.92	/	/	9,732,150,646.47
人民币	/	/	8,249,158,257.39	/	/	7,703,479,852.62
美元	44,314,593.33	6.6166	293,211,938.23	76,426,335.44	6.5342	499,384,961.03
港元	1,992,917,385.07	0.8431	1,680,228,647.36	1,788,682,024.56	0.8359	1,495,177,191.15
其他币种			24,094,424.94			34,108,641.67
客户资金	/	/	36,975,069,224.47	/	/	36,519,413,332.60
人民币	/	/	26,890,613,386.86	/	/	25,966,529,870.25
美元	75,230,669.76	6.6166	497,771,249.53	218,518,546.94	6.5342	1,427,843,889.42
港元	11,354,532,743.63	0.8431	9,573,006,556.09	10,566,124,974.45	0.8359	8,832,329,527.39
其他币种			13,678,031.99			292,710,045.54
其他货币资金:	/	/	15,956.79	/	/	26,348,433.05
人民币	/	/	15,956.79	/	/	26,348,433.05
合计	/	/	47,222,129,595.12	/	/	46,278,310,513.29

其中, 融资融券业务:

适用 不适用

单位: 元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	430,180,440.96	/	/	71,351,675.51
人民币	/	/	430,180,440.96	/	/	71,351,675.51
客户信用资金	/	/	4,037,576,907.97	/	/	3,005,845,896.00
人民币	/	/	4,037,576,907.97	/	/	3,005,845,896.00

货币资金的说明

适用 不适用

其他币种为欧元、澳元、日元、新加坡元、英镑、新台币等。

2、 结算备付金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金：	/	/	1,802,260,678.19	/	/	738,426,101.29
人民币	/	/	1,802,260,678.19	/	/	738,426,101.29
客户备付金：	/	/	3,107,545,752.15	/	/	2,613,279,256.46
人民币	/	/	2,912,766,599.81	/	/	2,439,864,325.75
美元	18,884,830.98	6.6166	124,953,372.66	15,499,890.97	6.5342	101,279,387.58
港元	82,820,281.91	0.8431	69,825,779.68	86,295,825.07	0.8359	72,135,543.13
信用备付金：	/	/	501,833,446.85	/	/	973,123,049.83
人民币	/	/	501,833,446.85	/	/	973,123,049.83
合计	/	/	5,411,639,877.19	/	/	4,324,828,407.58

结算备付金的说明

信用备付金反映为融资融券业务资金清算与交收而存入证券登记结算公司的款项。

3、 融出资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
个人	33,539,676,736.65	32,627,198,867.43
机构	2,642,786,517.59	5,081,157,654.20
合计	36,182,463,254.24	37,708,356,521.63

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	2018年6月30日	2017年12月31日
资金	3,651,012,856.18	2,978,135,032.07
债券	51,067,464.71	5,296,450,216.37
股票	105,908,369,475.80	109,929,094,894.40
基金	1,249,184,152.96	1,954,675,041.14
合计	110,859,633,949.65	120,158,355,183.98

融出资金的说明

√适用 □不适用

(1) 按类别列示

	2018年6月30日	2017年12月31日
融资融券业务融出资金	28,002,151,693.17	29,563,166,570.17
孖展业务融资	8,411,515,840.44	8,408,874,868.28
减：减值准备	231,204,279.37	263,684,916.82
融出资金净值	36,182,463,254.24	37,708,356,521.63

(2) 按账龄分析

账龄	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	18,826,460,045.88	51.70%	14,558,970.31	6.30%
3-6个月	5,257,822,299.40	14.44%	9,070,598.84	3.92%

6个月以上	12,329,385,188.33	33.86%	207,574,710.22	89.78%
合计	36,413,667,533.61	100.00%	231,204,279.37	100.00%
2017年12月31日				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	21,403,296,232.02	56.36%	14,098,861.32	5.35%
3-6个月	4,353,724,580.37	11.47%	4,353,724.58	1.65%
6个月以上	12,215,020,626.06	32.17%	245,232,330.92	93.00%
合计	37,972,041,438.45	100.00%	263,684,916.82	100.00%

(3) 逾期信息

于2018年6月30日，本集团逾期的融出资金原值人民币73,642,018.78元，已计提减值准备人民币7,915,210.76元。于2017年12月31日，本集团融出资金不存在逾期的情况。

(4) 存在承诺条件的融出资金

于2018年6月30日和2017年12月31日，本集团融出资金中分别有人民币21,135,674.20元和人民币87,603,229.71元为回购业务设定质押。

4、拆出资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
拆放非银行金融机构	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

拆出资金的说明

拆出资金剩余期限和利率分析

2018年6月30日			2017年12月31日		
剩余期限	余额	利率	剩余期限	余额	利率
5天	10,000,000.00	3.85%	-	-	-
合计	10,000,000.00	-	-	-	-

5、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2017年12月31日						
项目	公允价值			初始投资成本		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	19,160,756,822.33	192,101,246.98	19,352,858,069.31	19,452,774,421.55	189,639,245.90	19,642,413,667.45
基金	10,048,990,652.07	199,556,021.11	10,248,546,673.18	10,035,557,825.04	196,237,395.69	10,231,795,220.73
股票	2,700,224,077.48		2,700,224,077.48	2,528,066,826.72		2,528,066,826.72
其他	2,311,417,640.71	2,833,464,918.71	5,144,882,559.42	2,458,227,902.45	2,628,145,175.52	5,086,373,077.97
合计	34,221,389,192.59	3,225,122,186.80	37,446,511,379.39	34,474,626,975.76	3,014,021,817.11	37,488,648,792.87

其他说明

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

2017年12月31日	
成本	510,721,231.59
公允价值变动	15,304,512.99

合计		526,025,744.58
(2) 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
项目	限制条件	2017年12月31日
债券		
- 金融债	质押	874,193,120.00
- 可转债	质押	98,317,622.00
- 国债	质押	18,463,722.00
- 短期融资券	质押	2,771,921,640.00
- 企业债	质押	372,745,620.00
- 公司债	质押	50,000,000.00
- 中期票据	质押	2,013,080,030.00
- 国际机构债	质押	230,211,150.00
- 政府支持机构债	质押	-
- 同业存单	质押	877,902,350.00
股票	已融出证券	9,165,806.00
基金	已融出证券	516,859,938.58
合计		7,832,860,998.58

6、交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日		
	成本	公允价值变动	合计
股票投资	5,454,755,522.52	-314,842,374.15	5,139,913,148.37
基金投资	6,479,737,290.24	-144,738,259.37	6,334,999,030.87
债券投资	27,124,613,460.91	29,493,393.55	27,154,106,854.46
理财产品	6,742,436,845.28	221,462,877.16	6,963,899,722.44
其他	3,095,432,010.93	-77,112,834.35	3,018,319,176.58
合计	48,896,975,129.88	-285,737,197.16	48,611,237,932.72

其他说明

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

	2018年6月30日
成本	484,600,834.57
公允价值变动	-70,374,823.50
合计	414,226,011.07

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项目	限制条件	2018年6月30日
债券		
- 金融债	质押	2,290,847,070.00
- 可转债	质押	-
- 国债	质押	1,039,051,348.00
- 短期融资券	质押	4,437,072,170.00
- 企业债	质押	371,672,590.00
- 公司债	质押	49,600,000.00
- 中期票据	质押	1,935,334,110.00
- 国际机构债	质押	96,502,300.00
- 政府支持机构债	质押	-
- 同业存单	质押	979,566,300.00
- 项目收益票据	质押	79,340,160.00

股票	存在限售期限	221,174,226.35
股票	已融出证券	91,415.00
基金	质押	112,856.00
基金	已融出证券	414,134,596.07
证券公司理财产品	以自有资金参与部分承担亏损或持有期限不低于6个月	654,259,001.78
合计		12,568,758,143.20

7、融券业务情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
-交易性金融资产	414,226,011.07	-
-转融通融入证券	52,975,635.84	106,308,356.00
转融通融入证券总额	52,975,635.84	106,308,356.00

融券业务的说明

本集团融出证券的担保物信息参见报表项目注释3。

8、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	2018年6月30日			2017年12月31日		
	名义金额	非套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具(按类别列示)	22,508,773,500.00	152,817.88	-777,950.41	32,198,074,750.00	2,633,460.91	-4,759,810.41
-利率互换	21,130,000,000.00	152,817.88	-777,950.41	31,635,000,000.00	2,633,460.91	-4,759,810.41
-国债期货	1,378,773,500.00			563,074,750.00		
权益衍生工具(按类别列示)	8,400,558,049.94	243,752,688.02	-650,386,458.85	6,322,213,846.69	192,148,002.59	-138,891,011.94
-股指期货	154,701,880.00			644,877,050.00		
-权益互换	992,649,167.05	48,414,542.82	-48,878,448.39	471,625,615.98	57,666.24	-2,571,020.08
-场外期权	6,769,264,570.89	183,716,994.20	-599,439,686.24	4,381,114,660.71	184,386,069.35	-129,999,954.78
-股票期权	479,212,432.00	11,621,151.00	-2,039,071.00	802,633,520.00	7,704,267.00	-6,257,477.00
-收益凭证	4,730,000.00		-29,253.22	21,963,000.00		-62,560.08
其他衍生工具(按类别列示)	2,642,537,463.24	13,025,141.24	-11,817,791.71	697,416,830.00	2,092,775.00	-12,629,582.63
-商品期货	427,738,826.24	9,687,556.24		148,822,700.00		
-外汇远期	327,984,862.00		-9,551,531.71	411,981,310.00		-10,380,937.63
-商品期权	1,886,813,775.00	3,337,585.00	-2,266,260.00	133,694,870.00	2,092,775.00	-2,248,645.00
-黄金期货				2,917,950.00		
合计	33,551,869,013.18	256,930,647.14	-662,982,200.97	39,217,705,426.69	196,874,238.50	-156,280,404.98

衍生金融工具的说明:

(1) 本集团进行的在上海清算所集中清算的利率互换交易为每日无负债结算。于2018年6月30日,本集团持有在上海清算所集中清算用于非套期的未到期利率互换合约的公允价值为浮亏人民

币 20,173,103.45 元 (2017 年 12 月 31 日: 浮亏人民币 37,424,153.81 元), 与本集团因参与该利率互换交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(2) 本集团进行的国债期货交易为每日无负债结算。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏人民币 9,395,891.99 元 (2017 年 12 月 31 日: 浮盈人民币 2,080,892.32 元), 与本集团因参与该国债期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(3) 本集团进行的股指期货交易为每日无负债结算。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团持有的用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮亏人民币 186,469.71 元 (2017 年 12 月 31 日: 浮亏人民币 6,166,440.03 元), 与本集团因参与该股指期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(4) 本集团进行的商品期货交易为每日无负债结算。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团持有用于非套期的未到期商品期货合约浮盈人民币 93,895.05 元 (2017 年 12 月 31 日: 浮亏人民币 70,953.85 元), 与本集团因参与该商品期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

(5) 本集团进行的黄金期货交易为每日无负债结算。于 2018 年 6 月 30 日, 本集团未持有用于非套期的未到期黄金期货合约 (于 2017 年 12 月 31 日, 本集团持有用于非套期的未到期黄金期货合约浮盈人民币 73,030.85 元), 与本集团因参与该黄金期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

9、 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
股票	21,414,547,610.40	18,630,149,179.81
债券	1,033,821,315.07	1,450,894,814.79
减: 减值准备	213,349,393.90	
买入返售金融资产账面价值	22,235,019,531.57	20,081,043,994.60

(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

期限	2018年6月30日	2017年12月31日
一个月内	2,198,225,315.07	2,167,866,056.53
一个月至三个月内	2,741,312,729.00	939,007,254.75
三个月至一年内	12,856,210,881.40	11,443,370,683.32
一年以上	4,652,620,000.00	5,530,800,000.00
合计	22,448,368,925.47	20,081,043,994.60

买入返售金融资产的说明:

√适用 □不适用

(1) 按业务类别列示

	2018年6月30日	2017年12月31日
股票质押式回购	21,414,547,610.40	18,630,149,179.81
债券质押式回购	840,604,000.00	1,233,797,380.01
债券买断式回购	193,217,315.07	217,097,434.78
合计	22,448,368,925.47	20,081,043,994.60

(2) 按交易场所类别列示

	2018年6月30日	2017年12月31日
证券交易所	21,918,722,610.40	18,971,349,179.81
银行间市场	529,646,315.07	1,109,694,814.79

合计	22,448,368,925.47	20,081,043,994.60
----	-------------------	-------------------

(3) 担保物信息

于2018年6月30日和2017年12月31日,本集团买入返售金融资产的担保物公允价值分别为人民币44,574,105,603.62元及人民币37,310,471,412.76元。

对于通过交易所操作的债券逆回购交易,因其为交易所自动撮合并保证担保物足值,因此无法获知对手方质押库信息,故上述担保物公允价值未包括交易所债券逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于2018年6月30日和2017年12月31日,上述交易所债券逆回购的金额分别为人民币179,526,900.00元和人民币318,923,890.00元。

10、 应收款项

(1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收清算款	1,491,406,017.91	890,056,297.30
应收经纪及交易商	1,888,176,568.44	1,718,021,051.34
应收手续费及佣金	467,856,977.50	386,145,169.03
应收股权转让款	21,735,342.47	101,735,342.47
应收托管费	6,089,568.24	17,348,971.66
其他	22,091,924.38	65,911.05
合计	3,897,356,398.94	3,113,372,742.85
减:坏账准备	-	-
应收款项账面价值	3,897,356,398.94	3,113,372,742.85

(2) 按账龄分析

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,823,858,625.12	98.11			3,109,426,503.00	99.88		
1-2年	73,360,694.57	1.88			3,182,057.41	0.10		
2-3年	113,701.15	0.01			764,182.44	0.02		
3年以上	23,378.10	0.00			-	-		
合计	3,897,356,398.94	100.00			3,113,372,742.85	100.00		

(3) 按评估方式列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	2018年6月30日				2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	-	-			-	-		
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,897,356,398.94	100.00			3,113,372,742.85	100.00		
合计	3,897,356,398.94	100.00			3,113,372,742.85	100.00		

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	2018年6月30日	2017年12月31日
年初余额	-	10,988,912.28
本年转回	-	4,915,239.38
本年核销	-	5,888,714.82
其他	-	184,958.08
年末余额	-	-

(5) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项总额的比例
Asia Financial Services Co. Ltd.	贷款	661,725,085.77	1年以内	16.98%
光大银行三方存管户	现金宝 T+0 业务垫资款	287,910,641.00	1年以内	7.39%
PCM INDUSTRIAL L.P.	贷款	254,363,755.63	1年以内	6.53%
SANFULL SECURITIES LTD	贷款	130,723,965.18	1年以内	3.35%
Kingkey Digital biotech Limited	贷款	126,819,891.14	1年以内	3.25%
合计		1,461,543,338.72		37.50%

(6) 应收关联方款项情况

于2018年6月30日，应收款项中应收持有本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下：

单位名称	与本集团关系	金额	占应收款项总额的比例
光大永明人寿保险有限公司(以下简称“光大永明”)	同受控股股东控制	311,056.09	0.01%
中国光大控股有限公司及其子公司(以下简称“光大控股”)	同受控股股东控制	421,550.00	0.01%
光大兴陇信托有限责任公司(以下简称“光大兴陇”)	同受控股股东控制	521,384.63	0.01%
景宁光大浙通壹号投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“浙通壹号”)	合营企业	590,400.00	0.02%
上海浸鑫投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称“浸鑫投资”)	合营企业	33,333,333.31	0.86%
大成基金管理有限公司(以下简称“大成基金”)	联营企业	2,154,620.35	0.06%

11、 应收利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
债券投资	1,070,204,693.58	994,011,875.97
存放金融同业	90,835,929.12	68,674,550.83
融资融券	515,797,368.54	744,388,617.57
买入返售金融资产	69,230,550.89	48,931,036.68
持有至到期投资	-	9,526,418.77
其他	12,947,154.41	766,170.96
合计	1,759,015,696.54	1,866,298,670.78

12、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
交易保证金	294,761,205.64	269,083,222.02
信用保证金	44,034,356.31	49,184,065.10
履约保证金	28,060,578.81	79,556,336.00
期货保证金	3,551,409,328.02	3,238,637,133.68
转融通保证金	77,276,104.23	76,554,996.47
合计	3,995,541,573.01	3,713,015,753.27

存出保证金的说明：

其中：外币保证金

	2018年6月30日			2017年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
交易保证金：						
美元	400,000.00	6.6166	2,646,640.00	400,000.00	6.5342	2,613,680.00
港币	82,619,826.44	0.8431	69,656,775.67	66,131,721.00	0.8359	55,280,166.90
履约保证金						
美元	70,000.00	6.6166	463,162.00	70,000.00	6.5342	457,394.00
期货保证金：						
港币	9,000,000	0.8431	7,587,900.00	9,544,435.00	0.8359	7,978,288.66
合计			80,354,477.67			66,329,529.56

13、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2017年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	25,479,986,366.98	-449,734,182.54		25,030,252,184.44
基金	274,781,888.19	2,109,980.74		276,891,868.93
股票	3,401,485,085.80	-335,774,147.75	101,592.00	3,065,609,346.05
证券公司理财产品	982,818,481.80	3,790,607.21		986,609,089.01
银行理财产品	190,000,000.00			190,000,000.00
信托计划	42,660,459.73	717,600.00		43,378,059.73
其他股权投资	3,315,827,515.00	-20,686,555.87	88,860,448.08	3,206,280,511.05
基金公司专户产品 其他	4,678,000,000.00	479,281,971.21		5,157,281,971.21
合计	38,365,559,797.50	-320,294,727.00	88,962,040.08	37,956,303,030.42

可供出售金融资产的说明

√适用 □不适用

于2017年12月31日，以上可供出售金融资产包括本公司与其他若干家证券公司投资于中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）设立并管理的专户投资，根据本公司与证金公司签订的相关合同，本公司分别于2015年7月和9月合计出资人民币5,856.8百万元投入该专户。该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益，由证金公司

进行统一运作与投资管理。于2017年12月31日，根据证金公司提供的资产报告，本公司对专户投资的成本和公允价值分别为人民币4,380.0百万元和人民币4,859.9百万元。

于2018年6月30日，本集团因执行新金融工具准则，该报表项目无余额。

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

适用 不适用

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(4) 其他

适用 不适用

14、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日
债券	378,884,859.34
其中（按类别列示）：	
境外美元债	378,884,859.34
持有至到期投资合计	378,884,859.34
减：持有至到期投资减值准备	-
持有至到期投资账面价值	378,884,859.34

持有至到期投资的说明：

适用 不适用

于2018年6月30日，本集团因执行新金融工具准则，该报表项目无余额。

15、债权投资

单位：元 币种：人民币

项目名称	2018年6月30日				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
债券	8,593,078,530.41	-7,312,124.71	5,387,671.80	32,377,981.55	8,558,776,095.95
其他	2,557,541,907.95	-	-	-	2,557,541,907.95
合计	11,150,620,438.36	-7,312,124.71	5,387,671.80	32,377,981.55	11,116,318,003.90

债权投资的说明

(1) 变现有限制的其他债权投资

项目	限制条件	2018年6月30日
债券		
中期票据	质押	3,124,638,504.95
企业债	质押	249,618,217.81
公司债	质押	200,000,000.00
政府支持机构债	质押	431,546,117.01
地方政府债	质押	194,781,855.08
定向工具	质押	267,671,370.26
合计		4,468,256,065.11

(2) 减值准备的变动情况

	债务工具
上年末已计提减值金额	-
期初新金融工具准则调整	12,333,576.33
本年计提	20,228,479.49
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	184,074.27
其中：期后公允价值回升转回	-
期末已计提减值金额	32,377,981.55

16、其他债权投资

单位：元 币种：人民币

项目名称	2018年6月30日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
债券	12,945,623,989.67	-17,531,206.67	12,928,092,783.00
合计	12,945,623,989.67	-17,531,206.67	12,928,092,783.00

其他债权投资的说明

(1) 截至2018年6月30日，本集团的其他债权投资累计减值准备28,538,147.89元。

(2) 变现在有限制的其他债权投资

项目	限制条件	2018年6月30日
债券		
- 中期票据	质押	3,090,388,325.00
- 企业债	质押	571,214,307.00
- 短期融资券	质押	112,961,053.06
- 公司债	质押	107,023,650.00
- 金融债	质押	313,425,840.00
- 国债	质押	50,714,450.00
- 政府支持机构债	质押	143,790,860.00
- 地方政府债	质押	49,531,950.00
- 定向工具	质押	168,720,050.00
- 资产支持证券	质押	88,500,000.00
合计		4,696,270,485.06

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	2017年12月31日	本期增减变动				2018年6月30日	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		
一、合营企业							
杭州光大瞰澜投资合伙企业(有限合伙)	35,427,263.22		2,591,179.00	-384,231.18		32,451,853.04	
光大常春藤一期(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“光大常春藤一期”)	48,090,462.26			-73,958.86		48,016,503.40	
上海光大体育文化投资合伙企业(有限合伙)	50,429,202.52			-389,787.26		50,039,415.26	
新鸿基外汇有限公司	37,344,116.05			2,447,492.55	396,132.21	40,187,740.81	
嘉兴光大美银壹号投资合伙企业	23,977,754.28			-406,062.72		23,571,691.56	
嘉兴光大磅礴投资合伙企业(有限合伙)	23,900,382.14			-238,658.55		23,661,723.59	
上海光大光证股权投资基金管理有限公司(以下简称“上海光证股权”)	16,309,820.14	14,371,724.42		5,466,892.87		36,148,437.43	
光大常春藤投资管理(上海)有限公司(以下简称“光大常春藤管理”)	3,371,536.25			226,276.03		3,597,812.28	
北京文资光大文创产业投资管理有限公司	5,293,095.06					5,293,095.06	
光大利得资产管理(上海)有限公司(以下简称“光大利得资产”)	3,206,860.39	2,080,272.53		780,294.31		6,067,427.23	
深圳前海光大瞰澜投资管理有限公司	2,273,089.54			311,126.10		2,584,215.64	
嘉兴光大美银投资管理有限公司(以下简称“光大美银投资”)	1,754,603.78			533,845.95		2,288,449.73	
北京文资光大文创贰号投资基金管理中心(有限合伙)	95,941,396.85			3,092.87		95,944,489.72	
上海浸鑫投资咨询合伙企业(有限合伙)	53,864,583.26			-3,664.47		53,860,918.79	
星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	79,178,017.71		343,809.74			78,834,207.97	
延安光大城市发展投资基金管理有限公司	21,045,026.78			280,272.36		21,325,299.14	
上海光大富尊璟晟投资中心(有限合伙)	10,000,000.00					10,000,000.00	
景宁光大浙通壹号投资管理合伙企业(有限合伙)	9,749,620.33			-99,957.56		9,649,662.77	
景宁光大生态壹号投资管理中心(有限合伙)	4,883,256.65			219,175.03		5,102,431.68	
景宁畲族自治县光大生态经济产业基金管理	2,928,694.05					2,928,694.05	

2018 年半年度报告

有限公司								
北京光大五道口投资基金管理有限公司	3,096,871.07			-379,400.76			2,717,470.31	
Tribridge Capital Management (Cayman) Limited	544,125.06						544,125.06	544,125.06
上海光大富尊璟阁投资中心(有限合伙)	200,000.00						200,000.00	
日照锐翔飞行培训有限公司	16,961,407.56						16,961,407.56	
甘肃读者光大基金管理有限公司	2,550,000.00			-18,025.44			2,531,974.56	
杭州璟星投资合伙企业(有限合伙)	50,000.00	10,000.00					60,000.00	
嘉兴资卓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	45,000,000.00		-512,218.99			44,487,781.01	
深圳中集光大物流股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	20,000,000.00					20,000,000.00	
小计	552,371,184.95	81,461,996.95	2,934,988.74	7,762,502.28		396,132.21	639,056,827.65	544,125.06
二、联营企业								
大成基金	530,622,688.40			34,897,389.57	994,476.28		566,514,554.25	
光大云付互联网股份有限公司(以下简称“光大云付”)	86,465,198.31			-3,189,000.02			83,276,198.29	
光大易创网络科技股份有限公司(以下简称“光大易创”)	45,227,672.25			-5,110,282.57			40,117,389.68	
中铁光大股权投资基金管理(上海)有限公司	9,631,052.61			746,452.28			10,377,504.89	
天津光证中丽投资管理有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
贵安新区光证投资管理有限公司	-	1,500,000.00					1,500,000.00	
小计	677,946,611.57	1,500,000.00		27,344,559.26	994,476.28		707,785,647.11	
合计	1,230,317,796.52	82,961,996.95	2,934,988.74	35,107,061.54	994,476.28	396,132.21	1,346,842,474.76	544,125.06

其他说明

按类别列示

	2018年6月30日	2017年12月31日
联营企业	707,785,647.11	677,946,611.57
合营企业	639,056,827.65	552,371,184.95
减：减值准备	544,125.06	544,125.06
合计	1,346,298,349.70	1,229,773,671.46

18、其他权益工具投资

单位：元 币种：人民币

项目名称	2018年6月30日		
	初始成本	公允价值变动	账面价值
股权投资	359,360,803.37	-	359,360,803.37
其他权益投资	4,644,600,279.40	314,245,933.93	4,958,846,213.33
合计	5,003,961,082.77	314,245,933.93	5,318,207,016.70

其他权益工具投资的说明

(1) 于2018年6月30日,其他权益投资包括本公司与其他若干家证券公司投资于中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)设立并管理的专户投资,根据本公司与证金公司签订的相关合同,本公司分别于2015年7月和9月合计出资人民币5,856.8百万元投入该专户。该专户由本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益,由证金公司进行统一运作与投资。于2018年6月30日,根据证金公司提供的资产报告,本公司对专户投资的成本和公允价值分别为人民币4,380.0百万元和人民币4,659.2百万元。

(2) 2018年1-6月,本公司处置了人民币1,942,402.29元其他权益工具,共计人民币2,241,668.89元,累计损失从其他综合收益转入未分配利润。

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通讯设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	914,992,656.30	305,556,355.18	24,459,131.39	558,799,151.59	1,803,807,294.46
2. 本期增加金额		7,697,401.05	343,068.37	23,105,024.14	31,145,493.56
(1) 购置		7,697,401.05	343,068.37	23,105,024.14	31,145,493.56
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,143,581.85	663,803.20	3,154,778.41	11,962,163.46
(1) 处置或报废及其他		8,143,581.85	663,803.20	3,154,778.41	11,962,163.46
4. 期末余额	914,992,656.30	305,110,174.38	24,138,396.56	578,749,397.32	1,822,990,624.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	270,036,193.31	236,436,318.63	20,505,887.26	447,216,309.86	974,194,709.06
2. 本期增加金额	11,873,153.34	11,452,199.75	858,889.28	40,831,887.16	65,016,129.53
(1) 计提	11,873,153.34	11,452,199.75	858,889.28	40,831,887.16	65,016,129.53
3. 本期减少金额		8,128,992.14	663,803.20	3,157,270.68	11,950,066.02
(1) 处置或报废及其他		8,128,992.14	663,803.20	3,157,270.68	11,950,066.02
4. 期末余额	281,909,346.65	239,759,526.24	20,700,973.34	484,890,926.34	1,027,260,772.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	633,083,309.65	65,350,648.14	3,437,423.22	93,858,470.98	795,729,851.99
2. 期初账面价值	644,956,462.99	69,120,036.55	3,953,244.13	111,582,841.73	829,612,585.40

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
重庆渝中区大坪电视塔村 21-6 号	1,209,500.00	321,585.16		887,914.84	
永川市中山路办事处渝西大道中段 818 号	1,293,153.72	640,810.89		652,342.83	
上海四平路 2555 弄 18 号 301、302 室、16 号 401 室	818,399.38	290,779.32		527,620.06	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日
房屋及建筑物	79,504,997.57

(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
深圳莲花北高层一套	175,270.19	注 1
深圳福田区梅林路梅林小学梅林二村 15 栋 401、802、503、604、602 室	675,792.02	注 2
上海四平路 2555 弄 18 号 301、302 室、16 号 401 室	527,620.06	注 3

注 1：该房屋系原光大银行深圳证券业务部于 1995 年向深圳新兰德证券投资咨询有限公司购买，为公司职工宿舍，现由公司职工使用。因历史原因，一直未能办理出该房产的产权证。

注 2：该五处房产系原光大银行深圳证券部向开发商深圳市福田区房产管理局购买的微利商品房，现为公司办公用房。因开发商深圳市福田区房管局在土地使用上存在历史遗留问题，一直未能办理出该地块房地产的大产证，公司至今无法办理该等房产的小产证。该等房产自公司成立后已经实际交付公司，并由公司实际控制至今。

注 3：该三处使用权房产仍属于空军第四军政治学院，因相关政策限制，光大证券尚无法办理上述房屋的产权证。

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	1,494,399.17	-	1,494,399.17	666,575.74	-	666,575.74
合计	1,494,399.17	-	1,494,399.17	666,575.74	-	666,575.74

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2017年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年6月30日
装修工程	666,575.74	827,823.43	-	-	1,494,399.17
合计	666,575.74	827,823.43	-	-	1,494,399.17

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	客户关系	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	863,519,661.18	651,691,172.15	1,515,210,833.33
2. 本期增加金额		38,746,096.85	38,746,096.85
(1) 购置		38,746,096.85	38,746,096.85
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	17,039,910.47	356,241.07	17,396,151.54
(1) 处置及其他	17,039,910.47	356,241.07	17,396,151.54
4. 期末余额	846,479,750.71	690,081,027.93	1,536,560,778.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	431,046,022.02	526,462,309.52	957,508,331.54
2. 本期增加金额	68,520,293.10	33,573,461.81	102,093,754.91
(1) 计提	68,520,293.10	33,573,461.81	102,093,754.91
3. 本期减少金额		64,349.70	64,349.70
(1) 处置及其他		64,349.70	64,349.70
4. 期末余额	499,566,315.12	559,971,421.63	1,059,537,736.75
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) 处置及其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			

1. 期末账面价值	346,913,435.59	130,109,606.30	477,023,041.89
2. 期初账面价值	432,473,639.16	125,228,862.63	557,702,501.79

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

无形资产抵押或担保情况

于2018年6月30日和2017年12月31日,本集团均无用于抵押或担保的无形资产。

使用寿命不确定的无形资产

于2018年6月30日,本集团对使用寿命不确定的无形资产进行了减值测试,根据测试结果,本集团本年无需对使用寿命不确定的无形资产计提减值准备(2017年12月31日:无)。

22、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	2017年12月31日	本期增加		2018年6月30日
		企业合并形成的	其他变动	
期货经纪业务	9,379,958.29			9,379,958.29
财富管理、投资银行及经纪业务	1,574,813,518.74	8,311,421.37	13,617,099.04	1,596,742,039.15
合计	1,584,193,477.03	8,311,421.37	13,617,099.04	1,606,121,997.44

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017年12月31日	本期增加		2018年6月30日
		计提	其他变动	
财富管理、投资银行及经纪业务	384,518,600.00		3,307,400.00	387,826,000.00
合计	384,518,600.00		3,307,400.00	387,826,000.00

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

财富管理、投资银行业务及经纪业务资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定,本集团根据管理层批准的六年期的财务预算和税前折现率19.76%(2017年:19.76%)预计该资产组的未来现金流量现值,该税前折现率已反映相关资产组的特定风险。超过财务预算之后年份的现金流量以3%的长期平均增长率推断,该增长率并不超过资产组所涉及业务的长期平均增长率。其他预测现金流入或流出有关的可收回金额估计值的主要假设包括预测收入及收入利润率,该估计值是根据该资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。

其他说明

适用 不适用

(a) 本集团于2007年在中国收购了光大期货的期货经纪业务,连同光大期货相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按100%获得的光大期货可辨认净资产公允价值的差额确认为与期货经纪业务资产组相关的商誉。

(b) 本集团于2011年在香港收购了光大证券(国际)有限公司(以下简称“光证(国际)”)的投资银行及经纪业务,连同光证(国际)相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按51%获得的光证(国际)可辨认净资产公允价值的差额确认为与投资银行及经纪业务资产组相关的商誉。

(c) 本集团于2015年在香港收购了新鸿基金金融集团有限公司(以下简称“新鸿基金金融集团”)的财富管理及经纪业务,连同新鸿基金金融集团相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按70%获得的新鸿基金金融集团可辨认净资产公允价值的差额确认为与财富管理及经纪业务资产组相关的商誉。

(d) 于2016年下半年,投资银行及经纪业务资产组和财富管理及经纪业务资产组开始进行业务整合,本集团已按照合理的方法将收购投资银行及经纪业务资产组和财富管理及经纪业务资产组产生的商誉重新分摊至财富管理、投资业务及经纪业务资产组。

23、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	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	393,008,561.92	96,695,609.27	215,885,969.18	53,971,492.30
已计提尚未支付的工资及奖金	765,418,303.27	187,228,854.67	828,355,608.93	201,943,241.51
坏账准备	186,838,002.67	46,709,500.67	187,348,723.90	46,837,180.97
以公允价值计量且其变动计入当期的金融资产公允价值变动			343,258,710.77	85,814,677.70
交易性金融资产公允价值变动	1,129,231,797.00	282,307,949.26		
衍生金融资产/负债公允价值变动	16,816,669.45	4,204,167.37	10,380,937.63	2,595,234.40
可供出售金融资产公允价值变动			449,474,101.02	112,368,523.00
其他债权投资公允价值变动	17,397,006.67	4,349,251.67		
应付未付款项	74,758,030.86	18,689,507.71	92,201,457.61	23,050,364.41
可抵扣亏损	28,440,729.00	7,110,182.24	124,335,559.34	26,289,150.58
递延收益	92,221,993.40	23,055,498.35	92,221,993.40	23,055,498.35
合计	2,704,131,094.24	670,350,521.21	2,343,463,061.78	575,925,363.22

(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	2018年6月30日		2017年12月31日	
	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	311,680,286.90	51,427,247.34	372,957,902.03	61,538,054.37
交易性金融资产公允价值变动	445,038,485.84	111,259,621.46		

可供出售金融资产公允价值变动			129,179,033.58	32,294,758.84
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			26,177,411.99	6,544,352.99
其他权益工具投资公允价值变动	314,245,933.93	78,561,483.48		
衍生金融资产公允价值变动	76,013,298.56	19,003,324.64	37,000,454.04	9,250,113.51
固定资产折旧	18,966,752.65	4,741,688.16	19,250,100.34	3,176,266.58
其他	104,640,466.86	12,455,823.10	70,416,811.81	7,899,562.06
合计	1,270,585,224.74	277,449,188.18	654,981,713.79	120,703,108.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-106,249,311.66	564,101,209.55	-72,764,917.47	503,160,445.75
递延所得税负债	106,249,311.66	-171,199,876.52	72,764,917.47	-47,938,190.88

(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	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣亏损	94,410,458.74	290,595,112.91
融出资金减值准备	84,292,211.96	136,760,987.72
合计	178,702,670.70	427,356,100.63

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

由于香港相关子公司未来能否获得持续且足够的应纳税所得额具有不确定性,因此未确认为可抵扣暂时性差异。

根据相关地区现行税务规定,未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期期限。

24. 其他资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收融资租赁款	5,000,132,523.87	5,669,844,018.04
其他应收款	1,331,905,410.50	1,625,899,314.67
应收债权款	1,160,577,594.52	584,233,294.68
长期待摊费用	91,184,655.32	101,817,141.49
应收股利	92,089,919.02	101,064,663.95

应收款项类投资	-	317,541,907.95
其他	91,397,509.56	79,574,000.39
合计	7,767,287,612.79	8,479,974,341.17

其他资产的说明：

(1) 应收融资租赁款

(a) 应收融资租赁款明细如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
最低租赁收款额	5,583,321,701.87	6,351,227,979.44
减：未确认融资收益	489,850,293.40	587,004,929.69
应收融资租赁款余额	5,093,471,408.47	5,764,223,049.75
减：坏账准备	93,338,884.60	94,379,031.71
年末余额	5,000,132,523.87	5,669,844,018.04

(b) 应收融资租赁款于年末按剩余到期日分析如下：

	2018年6月30日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款净额
1年以内(含1年)	2,084,350,386.58	-246,045,560.44	1,838,304,826.14
1年以上2年以内(含2年)	1,654,326,001.44	-146,950,832.35	1,507,375,169.09
2年以上3年以内(含3年)	1,099,423,705.35	-68,903,499.29	1,030,520,206.06
3年以上	745,221,608.50	-27,950,401.32	717,271,207.18
	5,583,321,701.87	-489,850,293.40	5,093,471,408.47

(c) 应收融资租赁款按行业分析

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
基础设施	2,186,468,910.48	42.93%	2,417,727,663.38	41.94%
工业制造	536,287,088.16	10.53%	752,872,500.90	13.06%
公共事业	728,908,711.90	14.31%	913,756,659.54	15.85%
交通运输	685,943,609.30	13.47%	709,442,111.30	12.31%
租赁服务	369,307,345.85	7.25%	549,877,902.69	9.54%
建筑施工	365,100,144.40	7.17%	181,513,429.00	3.15%
医疗卫生	140,514,720.42	2.76%	174,155,910.17	3.02%
通用航空	60,341,468.69	1.18%	37,644,685.12	0.65%
信息技术	20,599,409.27	0.40%	27,232,187.65	0.48%
旅游服务	-	-	-	-
应收融资租赁款净额	5,093,471,408.47	100.00%	5,764,223,049.75	100.00%

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款项余额	1,412,376,886.04	1,706,385,835.61
减：坏账准备	80,471,475.54	80,486,520.94
其他应收款净值	1,331,905,410.50	1,625,899,314.67

(b) 按账龄分析

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,229,968,953.59	87.09%	-	-
1-2年	110,694,435.16	7.84%	71,559,611.08	88.93%
2-3年	14,612,812.36	1.03%	-	-

3年以上	57,100,684.93	4.04%	8,911,864.46	11.07%
合计	1,412,376,886.04	100.00%	80,471,475.54	100.00%
2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,541,376,686.78	90.33%	-	-
1-2年	96,861,971.43	5.68%	71,559,611.08	88.91%
2-3年	12,135,126.91	0.71%	-	-
3年以上	56,012,050.49	3.28%	8,926,909.86	11.09%
合计	1,706,385,835.61	100.00%	80,486,520.94	100.00%

(c) 按减值准备评估方式列示

	2018年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,989,900.00	6.16%	71,559,611.08	88.92%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,861,673.72	0.63%	8,800,981.72	10.94%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,316,525,312.32	93.21%	110,882.74	0.14%
合计	1,412,376,886.04	100.00%	80,471,475.54	100.00%
	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,989,900.00	5.10%	71,559,611.08	88.91%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,861,673.73	0.52%	8,800,981.72	10.93%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,610,534,261.88	94.38%	125,928.14	0.16%
合计	1,706,385,835.61	100.00%	80,486,520.94	100.00%

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	2018年6月30日	2017年12月31日
年初余额	80,486,520.94	55,249,748.25
本年计提	-	28,127,830.62
本年转回	15,045.40	1,689,148.82
本年核销	-	1,201,909.11
其他	-	-
年末余额	80,471,475.54	80,486,520.94

(e) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

于2018年6月30日,其他应收款账面价值中金额较大的前五单位名称、金额及款项性质如下:

单位名称	款项的性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
海容通信	借款	758,668,900.00	1年以内	56.96	-
中国中投证券-光大证券股票质押债权一期资产支持专项计划	底层资产循环购买款项	96,597,133.66	1年以内	7.25	-
五洋集团	借款	86,989,900.00	1-2年	6.53	71,559,611.08

长江证券	权益互换结算款	75,073,070.68	1年以内	5.64	-
公司职工	职工备用金	37,319,140.87	3个月以内	2.80	-
合计		1,054,648,145.21		79.18	71,559,611.08

(f) 其他应收关联方款项情况

关联方名称	与本集团关系	金额	占其他应收款总额的比例
光大银行	同受控股股东控制	1,193,489.00	0.09%
光大永明	合营企业	175,277.47	0.01%
光大易创	合营企业	10,910,062.59	0.82%
光大利得资产	合营企业	200,000.00	0.02%
光大常春藤管理	合营企业	50,000.00	0.00%
光大美银投资	合营企业	50,000.00	0.00%
延安发展基金	合营企业	81,592.81	0.01%
浸鑫投资咨询	合营企业	18,007,054.07	1.35%
嘉兴礴璞投资	合营企业	666,669.32	0.05%
光大置业有限公司(以下简称“光大置业”)	同受控股股东控制	79,014.00	0.01%

(3) 应收股利

(a) 应收股利按项目列示

项目(或被投资单位)	2018年6月30日	2017年12月31日
应收联营企业股利	75,000,000.00	75,000,000.00
应收货币基金股利	17,089,919.02	17,324,663.95
应收理财产品股利	-	8,740,000.00
合计	92,089,919.02	101,064,663.95

(b) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	2018年6月30日	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
大成基金	75,000,000.00	1-2年	尚未发放	未发生减值
合计	75,000,000.00	/	/	/

(4) 长期待摊费用

项目	2017年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年6月30日
固定资产改良支出	66,478,190.02	20,618,999.95	16,682,991.51	-	70,414,198.46
网络工程	10,779,971.97	2,015,265.40	1,558,566.54	-	11,236,670.83
其他	24,558,979.50	613,129.03	7,030,669.79	8,607,652.71	9,533,786.03
合计	101,817,141.49	23,247,394.38	25,272,227.84	8,607,652.71	91,184,655.32

25、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	新金融工具准则影响	本期增加	本期减少		其他	2018年6月30日
				转回	转销		
融出资金减值准备	263,684,916.82	41,056,889.03	7,494,957.85	18,052,730.03	54,005,208.63	-8,974,545.67	231,204,279.37
买入返售金融资产减值准备	-	29,257,691.69	184,091,702.21				213,349,393.90
坏账准备	186,838,002.65		28,721,036.05	34,420,186.29	3,914,320.74		177,224,531.67
债权投资减值准备	-	12,333,576.33	20,228,479.49		184,074.27		32,377,981.55

其他债权投资减值准备	88,962,040.08	-61,123,765.35	3,232,868.75		2,532,995.59		28,538,147.89
长期股权投资减值准备	544,125.06						544,125.06
商誉减值准备	384,518,600.00					3,307,400.00	387,826,000.00
合计	924,547,684.61	21,524,391.70	243,769,044.35	52,472,916.32	60,636,599.23	-5,667,145.67	1,071,064,459.44

26、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	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	1,349,855,101.14	2,875,761,043.11
抵押借款	2,439,178,658.65	-
保证借款	3,755,056,972.30	3,287,652,362.71
信用借款	-	197,882,000.00
合计	7,544,090,732.09	6,361,295,405.82

短期借款分类的说明：

截至2018年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款情况(2017年12月31日：无)。

(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

27、应付短期融资款

单位：元 币种：人民币

类型	发行日期	到期日期	票面固定利率	2017年12月31日	本年增加额	本年减少额	2018年6月30日
短期公司债	2017年9月至2018年3月	2018年9月至2019年3月	4.88%至5.50%	8,195,683,333.33	8,800,000,000.00	-3,000,000.00	16,998,683,333.33
收益凭证	2017年8月至2018年6月	2018年7月至2019年6月	0.00%至5.88% (部分浮动)	10,296,048,879.49	5,525,999,346.12	10,515,817,140.01	5,306,231,085.60
合计				18,491,732,212.82	14,325,999,346.12	10,512,817,140.01	22,304,914,418.93

28、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
银行拆入款项	1,813,140,000.00	2,993,700,000.00
合计	1,813,140,000.00	2,993,700,000.00

拆入资金的说明：

(1) 银行拆入款项剩余期限和利率分析

2018年6月30日			2017年12月31日		
剩余期限	余额	利率	剩余期限	余额	利率
3天	500,000,000.00	4.40%	2天	200,000,000.00	15.00%
3天	500,000,000.00	6.00%	94天	561,260,000.00	2.02%
152天	267,800,000.00	2.00%	110天	571,500,000.00	2.03%

159天	267,500,000.00	2.00%	129天	551,400,000.00	2.03%
209天	277,840,000.00	2.10%	135天	551,020,000.00	2.03%
-	-	-	142天	558,520,000.00	2.03%
合计	1,813,140,000.00			2,993,700,000.00	

(2) 转融通融入资金剩余期限和利率分析
于2018年6月30日无转融通融入资金。

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
债券	241,493,350.00	-	241,493,350.00
其他	-	215,448,111.06	215,448,111.06
合计	241,493,350.00	215,448,111.06	456,941,461.06

其他说明：

截至2017年12月31日，本集团指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是合并结构化主体所产生的金融负债，本集团有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

30、交易性金融负债

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
其他	-	412,515,167.11	412,515,167.11
合计	-	412,515,167.11	412,515,167.11

其他说明：

截至2018年6月30日，本集团指定交易性金融负债是合并结构化主体所产生的金融负债，本集团有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

31、卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
信用业务债权收益权	20,000,000.00	62,900,000.00
债券	24,817,157,375.99	23,102,747,527.54
基金	77,917.84	-
资产支持证券	-	149,847,000.00
合计	24,837,235,293.83	23,315,494,527.54

(2) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	2018年6月30日	利率区间	2017年12月31日	利率区间
一个月内	58,713,000.00	3.7-4.3%	47,468,000.00	3.0-3.8%
一个月至三个月内	4,041,000.00	4.3-5.4%	4,030,000.00	3.6-3.8%
三个月至一年内	6,243,000.00	4.4-4.4%	5,536,000.00	3.8%
一年以上	-	-	-	-
合计	68,997,000.00		57,034,000.00	

卖出回购金融资产款的说明：

√适用 □不适用

(1) 按业务类别列示

	附注	2018年6月30日	2017年12月31日
债券质押式回购		22,486,024,500.93	6,170,471,955.62
债券买断式回购		2,262,213,792.90	17,025,088,571.92
债券质押式报价回购		68,997,000.00	57,034,000.00
融资融券债权收益权	(a)	20,000,000.00	62,900,000.00
合计		24,837,235,293.83	23,315,494,527.54

(a) 于2018年6月30日和2017年12月31日，质押的融资融券债权收益权所对应的债权金额分别为人民币21,135,674.20元和人民币87,603,229.91元。

(2) 担保的信息

截至2018年6月30日，卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币26,416,123,429.90元（2017年12月31日：人民币23,990,447,185.13元）。

32、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
普通经纪业务		
个人	24,872,519,193.53	26,892,760,053.27
机构	9,454,070,608.18	6,936,151,300.96
信用业务		
个人	7,888,284,618.14	6,825,289,049.99
机构	470,875,943.49	292,415,446.31
合计	42,685,750,363.34	40,946,615,850.53

33、应付款项

应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付证券清算款	401,441,784.34	551,387,969.18
应付销售服务费	234,549,762.38	272,664,874.34
应付代理股票期权交易款项	149,925,600.52	113,726,868.44
应付三方存管费	27,490,244.60	27,770,062.42
其他	9,044,363.48	7,055,535.67

合计	822,451,755.32	972,605,310.05
----	----------------	----------------

其他说明

√适用 □不适用

截至2018年6月30日，应付款项中持有本集团5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方如下：

单位名称	与本集团关系	金额	占应付款项总额的比例
光大银行	同受控股股东控制	103,230,534.93	12.55%
光大控股	同受控股股东控制	154,514.73	0.02%

34、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	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、短期薪酬	2,026,400,035.89	1,472,564,478.15	2,088,015,515.51	1,410,948,998.53
二、离职后福利-设定提存计划	4,653,342.61	127,900,336.76	127,219,505.35	5,334,174.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他长期职工福利-递延奖金	2,051,284.82		683,600.00	1,367,684.82
合计	2,033,104,663.32	1,600,464,814.91	2,215,918,620.86	1,417,650,857.37

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,973,567,466.38	1,337,447,383.79	1,954,453,705.46	1,356,561,144.71
二、职工福利费	1,332,158.85	7,735,938.21	7,788,456.74	1,279,640.32
三、社会保险费	119,383.01	43,162,137.53	43,133,356.33	148,164.21
其中：医疗保险费	106,744.31	38,624,368.88	38,597,386.78	133,726.41
工伤保险费	3,655.60	998,453.41	995,613.21	6,495.80
生育保险费	8,983.10	3,539,315.24	3,540,356.34	7,942.00
四、住房公积金	173,229.36	60,792,396.57	60,769,528.57	196,097.36
五、工会经费和职工教育经费	51,207,798.29	23,001,746.78	21,445,593.14	52,763,951.93
六、其他	-	424,875.27	424,875.27	-
合计	2,026,400,035.89	1,472,564,478.15	2,088,015,515.51	1,410,948,998.53

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险	198,237.13	84,599,371.77	84,542,567.47	255,041.43
2、失业保险费	86,552.90	2,295,436.99	2,294,016.89	87,973.00
3、企业年金缴费	4,368,552.58	41,005,528.00	40,382,920.99	4,991,159.59
合计	4,653,342.61	127,900,336.76	127,219,505.35	5,334,174.02

其他说明：

□适用 √不适用

35、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	10,893,050.27	113,223,836.50
企业所得税	248,136,463.39	800,644,226.49
个人所得税	56,006,218.03	38,417,421.74
城市维护建设税	3,223,014.08	7,512,562.82
教育费附加及地方教育费附加	2,341,140.07	5,809,434.57
房产税	25,737.03	3,475,823.88
其他	2,561,303.03	2,768,013.93
合计	323,186,925.90	971,851,319.93

36、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
客户资金	2,083,995.31	2,352,084.99
短期借款	4,421,848.20	890,729.23
拆入资金	7,782,179.37	83,444,648.91
应付债券	1,190,130,723.17	711,249,744.14
卖出回购	24,475,086.92	40,865,227.21
次级债券	-	478,637,356.97
长期借款	19,811,922.98	18,413,883.62
应付短期融资款	109,756,428.20	115,344,885.14
其他	3,808,583.49	3,304,352.14
合计	1,362,270,767.64	1,454,502,912.35

37、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	2018年6月30日	2017年12月31日
质押借款	2,450,504,312.97	1,232,261,310.00
信用借款	3,801,214,197.75	4,870,409,230.16
合计	6,251,718,510.72	6,102,670,540.16

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

	币种	票面利率	到期年份	2018年6月30日
质押借款	人民币	3.97%-6.41%	2019年-2021年	2,122,519,450.97
信用借款	港币	Hibor+1.38%	2020年	3,751,214,197.75
质押借款	美元	1.15%	2018年	327,984,862.00
信用借款	人民币	4.28%	2018年	50,000,000.00
合计				6,251,718,510.72

38、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2018年6月30日		2017年12月31日	

2018 年半年度报告

15 光大 01	4,000,000,000.00	2015/1/29	三年期	3,976,000,000.00	5.85%	-	3,999,364,288.53
15 光大 04	6,000,000,000.00	2015/4/27	五年期	5,982,000,000.00	5.70%	-	5,997,956,478.85
EVBSF Corp	美元 450,000,000.00	2015/8/27	三年期	美元 446,190,500.00	2.88%	2,976,589,368.52	2,934,613,820.16
16 光证 05	1,000,000,000.00	2016/10/24	两年期	9,987,500,000.00	3.13%	999,805,555.50	999,493,055.52
16 光证 06	3,000,000,000.00	2016/10/24	三年期	29,962,500,000.00	3.20%	2,998,375,000.06	2,997,750,000.04
17 光证 02	2,000,000,000.00	2017/1/11	十八个月	1,992,875,000.00	4.10%	1,999,868,055.50	1,997,493,055.52
17 光证 03	2,000,000,000.00	2017/2/14	两年期	1,996,200,000.00	4.30%	1,998,812,499.88	1,997,862,499.90
17 光证 04	2,000,000,000.00	2017/2/14	三年期	1,994,300,000.00	4.45%	1,996,912,499.88	1,995,962,499.90
17 光证 05	3,000,000,000.00	2017/4/26	两年期	2,991,000,000.00	4.95%	2,996,312,500.00	2,994,062,500.00
17 光证 06	4,000,000,000.00	2017/4/26	三年期	3,988,000,000.00	5.00%	3,992,722,222.18	3,990,722,222.20
17 光证 G1	3,000,000,000.00	2017/7/4	三年期	2,985,000,000.00	4.58%	2,989,650,537.66	2,987,150,537.65
17 光证 G2	1,500,000,000.00	2017/7/4	五年期	1,492,500,000.00	4.70%	1,493,895,161.29	1,493,145,161.29
17 光证 G3	4,100,000,000.00	2017/10/13	三年期	4,087,700,000.00	4.80%	4,090,598,655.94	4,088,548,655.92
17 光证 G4	1,600,000,000.00	2017/10/13	五年期	1,595,200,000.00	4.90%	1,595,878,709.68	1,595,398,709.68
18 光证 G1	2,700,000,000.00	2018/4/18	两年期	2,689,875,000.00	4.68%	2,690,887,500.00	-
18 光证 G2	3,300,000,000.00	2018/4/18	三年期	3,287,625,000.00	4.78%	3,288,450,000.00	-
18 光证 01-2	2,000,000,000.00	2018/1/18	两年期	2,000,000,000.00	5.55%	2,000,000,000.00	-
17 光大幸福 PPN001	600,000,000.00	2017/3/29	三年期	600,000,000.00	5.00%	599,239,315.94	598,432,046.56
17 光大幸福 PPN002	200,000,000.00	2017/4/27	三年期	200,000,000.00	5.50%	199,466,192.40	199,673,849.92
18 光大幸福 PPN001	200,000,000.00	2018/2/7	三年期	200,000,000.00	6.80%	179,369,514.89	-
鼎富 9 号	50,000,000.00	2016/9/9	两年期	50,000,000.00	3.70%	50,000,000.00	50,000,000.00
光鑫 514 号	30,000,000.00	2018/4/13	一年期	30,000,000.00	5.10%	30,000,000.00	-
鼎富 588 号	80,000.00	2018/4/27	一年期	80,000.00	4.50%	80,000.00	-
光鑫 102 号	50,000,000.00	2017/8/18	一年期	50,000,000.00	4.70%	50,000,000.00	-

债券名称	2017 年 12 月 31 日	本年发行	折价摊销	本年偿还	汇兑损益	其他变动	2018 年 6 月 30 日
15 光大 01	3,999,364,288.53	-	635,711.47	4,000,000,000.00	-	-	-
15 光大 04	5,997,956,478.85	-	2,043,521.15	6,000,000,000.00	-	-	-
EVBSF Corp	2,934,613,820.16	-	16,230,405.72	-	25,745,142.64	-	2,976,589,368.52
16 光证 05	999,493,055.52	-	312,499.98	-	-	-	999,805,555.50
16 光证 06	2,997,750,000.04	-	625,000.02	-	-	-	2,998,375,000.06
17 光证 02	1,997,493,055.52	-	2,374,999.98	-	-	-	1,999,868,055.50
17 光证 03	1,997,862,499.90	-	949,999.98	-	-	-	1,998,812,499.88
17 光证 04	1,995,962,499.90	-	949,999.98	-	-	-	1,996,912,499.88
17 光证 05	2,994,062,500.00	-	2,250,000.00	-	-	-	2,996,312,500.00
17 光证 06	3,990,722,222.20	-	1,999,999.98	-	-	-	3,992,722,222.18
17 光证 G1	2,987,150,537.65	-	2,500,000.01	-	-	-	2,989,650,537.66
17 光证 G2	1,493,145,161.29	-	750,000.00	-	-	-	1,493,895,161.29
17 光证 G3	4,088,548,655.92	-	2,050,000.02	-	-	-	4,090,598,655.94
17 光证 G4	1,595,398,709.68	-	480,000.00	-	-	-	1,595,878,709.68
18 光证 G1	-	2,689,875,000.00	1,012,500.00	-	-	-	2,690,887,500.00
18 光证 G2	-	3,287,625,000.00	825,000.00	-	-	-	3,288,450,000.00
18 光证 01-2	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00
17 光大幸福 PPN001	598,432,046.56	-	2,043,495.80	-	-	-1,236,226.42	599,239,315.94
17 光大幸福 PPN002	199,673,849.92	-	261,021.71	-	-	-468,679.23	199,466,192.40
18 光大幸福 PPN001	-	179,320,754.72	48,760.17	-	-	-	179,369,514.89
鼎富 9 号	50,000,000.00	-	-	-	-	-	50,000,000.00
光鑫 514 号	-	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00
鼎富 588 号	-	80,000.00	-	-	-	-	80,000.00

光鑫 102 号	-	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00
合计	40,917,629,381.64	8,236,900,754.72	38,342,915.97	10,000,000,000.00	25,745,142.64	-1,704,905.65	39,216,913,289.32

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

根据董事会及中国证监会的批准，本集团已发行以下债券：

- (1) 于 2015 年 1 月 29 日发行三年期金额为人民币 40 亿元的次级债券，15 光大 01 于 2018 年 1 月 29 日偿还；
- (2) 于 2015 年 4 月 27 日发行五年期金额为人民币 60 亿元的次级债券，该债券附带可于 2018 年 4 月 27 日行使的提前赎回权，15 光大 04 已于 2018 年 4 月 27 日提前赎回；
- (3) 在英属维尔京群岛注册的本公司间接持有的子公司 Double Charm Limited 于 2015 年 8 月发行三年期面值为 4.5 亿美元的可赎回债券，EVBSF Corp 于 2018 年 8 月 27 日偿还；
- (4) 于 2016 年 10 月 24 日发行两年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (5) 于 2016 年 10 月 24 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (6) 于 2017 年 1 月 11 日发行十八个月期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (7) 于 2017 年 2 月 14 日发行两年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (8) 于 2017 年 2 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (9) 于 2017 年 4 月 26 日发行两年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (10) 于 2017 年 4 月 26 日发行三年期面值总额为人民币 40 亿元的公司债券；
- (11) 于 2017 年 7 月 4 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (12) 于 2017 年 7 月 4 日发行五年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券；
- (13) 于 2017 年 10 月 13 日发行三年期面值总额为人民币 41 亿元的公司债券；
- (14) 于 2017 年 10 月 13 日发行五年期面值总额为人民币 16 亿元的公司债券；
- (15) 于 2018 年 4 月 18 日发行两年期面值总额为人民币 27 亿元的公司债券；
- (16) 于 2018 年 4 月 18 日发行三年期面值总额为人民币 33 亿元的公司债券；
- (17) 于 2018 年 1 月 18 日发行两年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (16) 于 2017 年 3 月 29 日发行三年期面值总额为人民币 6 亿元的 PPN；
- (19) 于 2017 年 4 月 27 日发行三年期面值总额为人民币 2 亿元的 PPN；
- (20) 于 2018 年 2 月 7 日发行三年期面值总额为人民币 2 亿元的 PPN；
- (21) 于 2016 年 9 月 9 日发行两年期面值总额为人民币 0.5 亿元的收益凭证；
- (22) 于 2018 年 4 月 13 日发行一年期面值总额为人民币 0.3 亿元的收益凭证；
- (23) 于 2018 年 4 月 27 日发行一年期面值总额为人民币 8 万元的收益凭证；
- (24) 于 2017 年 8 月 18 日发行一年期面值总额为人民币 0.5 亿元的收益凭证。

39、其他负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款	2,999,707,004.61	3,051,442,593.02
代理兑付债券款	330,101.90	330,101.90
企业合并产生的看跌期权负债	1,866,623,400.00	1,850,704,740.00
合并结构化主体形成的其他金融负债	5,534,310,931.60	5,716,857,790.02
应付股利	907,581,952.80	-
其他	2.62	2.62
合计	11,308,553,393.53	10,619,335,227.56

其他负债的说明：

(1) 合并结构化主体形成的其他金融负债

合并结构化主体形成的其他金融负债为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益。

(2) 其他应付款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
----	------------	-------------

应付资产支持证券投资者款项	1,498,162,292.98	1,540,543,396.23
保证金及押金	852,421,946.57	712,909,630.83
预提费用	75,613,598.51	133,556,753.77
预收咨询费	78,121,009.21	92,221,993.40
期货风险准备金	91,806,077.59	87,113,888.99
长江证券权益互换结算款	43,972,337.55	75,073,070.68
预收期权款	-	62,305,573.00
经纪人及居间人佣金	37,022,198.66	56,792,086.76
投资者保护基金	20,206,038.50	54,799,286.66
暂收款	49,467,988.39	46,952,407.55
应付员工款	25,213,652.90	40,644,095.13
港股上市发行费	2,260,063.19	22,443,261.22
应付宁波金钿汇垫款	10,578,926.70	10,578,926.70
预收管理费	3,367,940.03	10,187,705.54
经纪人风险报酬金	3,484,399.63	8,647,379.60
应付天一、昆仑证券清算款	4,835,599.64	4,842,424.13
其他	203,172,934.56	91,830,712.83
合计	2,999,707,004.61	3,051,442,593.02

(3) 企业合并产生的看跌期权负债

该款项为2015年6月合并新鸿基金融集团而基于相关合同条款产生的负债。

(4) 于2018年6月30日,其他应付款中应付持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况如下:

单位名称	与本集团关系	金额	占其他应付款总额的比例
光大常春藤一期	合营企业	10,948,228.88	0.36%
新鸿基有限公司及其子公司 (以下简称“新鸿基有限”)	子公司的少数股东	3,229,908.51	0.11%
光大香港	同受控股股东控制	99,148.56	0.00%
光大银行	同受控股股东控制	395,698.93	0.01%
光大云付互联网股份有限公司 (以下简称“光大云付”)	联营企业	28,020,956.74	0.93%

40、股本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	2017年12月31日	本次变动增减(+、-)					2018年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,610,787,639.00						4,610,787,639.00

其他说明:

本公司于2016年8月18日全球发售680,000,000股H股股票,并于香港联交所上市;于2016年9月19日行使H股超额配售权发行24,088,800股H股股票,以上H股发行及H股超额配售权共发行704,088,800.00股H股股票,股票面值为人民币1.00元,增加股本人民币704,088,800元。

41、资本公积

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
资本溢价（股本溢价）	25,399,384,162.12			25,399,384,162.12
其他资本公积	-1,840,373,308.30		17,839,712.47	-1,858,213,020.77
合计	23,559,010,853.82		17,839,712.47	23,541,171,141.35

42、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		586,783,615.66
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		100,667,130.60
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		176,397,166.01
小计		309,719,319.05
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	994,476.28	-2,332,600.00
小计	994,476.28	-2,332,600.00
3. 其他债权投资公允价值变动	90,931,843.53	
其他债权投资信用减值准备	699,873.16	
其他债权投资当期转入损益	-45,292,675.95	
减：其他债权投资产生的所得税影响	11,584,760.17	
小计	34,754,280.57	
4. 其他权益工具投资公允价值变动	-281,709,060.45	
减：其他权益工具投资公允价值变动产生的所得税影响	-70,427,265.12	
小计	-211,281,795.33	
5. 外币财务报表折算差额	15,398,466.07	-31,735,070.97
小计	15,398,466.07	-31,735,070.97
合计	-160,134,572.41	275,651,648.08

其他综合收益说明：

项目	2017年12月31日归属于母公司股东的其他综合收益	本年发生额						2018年6月30日归属于母公司股东的其他综合收益
		新金融工具准则影响	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入未分配利润	减：所得税影响	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动损益		204,782,153.28	-281,709,060.45		2,241,668.89	70,427,265.12		-4,257,973.16
以后将重分类进损益的其他综合收益								
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	-7,279,547.94		994,476.28					-6,285,071.66
其他债权投资公允价值变动损益	-228,718,750.53	432,781,589.10	90,931,843.53	-45,292,675.95		-11,409,791.88		238,292,214.27
其他债权投资减值准备		20,878,706.06	699,873.16			-174,968.29		21,403,610.93
外币财务报表折算差额	-256,157,528.89		15,398,466.07				-5,066,309.27	-245,825,372.09
合计	-492,155,827.36	658,442,448.44	-173,684,401.41	-45,292,675.95	2,241,668.89	58,842,504.95	-5,066,309.27	3,327,408.29

43、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	新金融工具准则影响	本期增加	本期减少	2018年6月30日
法定盈余公积	2,909,756,868.36	-63,227,003.25			2,846,529,865.11
合计	2,909,756,868.36	-63,227,003.25			2,846,529,865.11

44、一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2017年12月31日	新金融工具准则影响	本期计提	计提比例(%)	本期减少	2018年6月30日
一般风险准备	3,410,877,171.57	-64,112,182.43	18,153,910.77	注		3,364,918,899.91
交易风险准备	2,946,787,931.42	-64,112,182.44		注		2,882,675,748.98
合计	6,357,665,102.99	-128,224,364.87	18,153,910.77			6,247,594,648.89

一般风险准备的说明

注：一般风险准备包括光大证券、光证资管、光大期货和光大保德信及其子公司根据相关规定计提的一般风险准备以及光大证券、光证资管计提的交易风险准备(参见附注五、26(6)、(10))。

45、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	11,630,847,688.14	10,506,809,807.49
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-384,099,527.54	-
调整后期初未分配利润	11,246,748,160.60	10,506,809,807.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	968,792,385.26	1,237,488,072.86
减:提取一般风险准备	18,153,910.77	15,061,318.94
应付普通股股利	922,157,527.80	922,157,527.80
加:由其他综合收益转入	-2,241,668.89	-
期末未分配利润	11,272,987,438.40	10,807,079,033.61

调整期初未分配利润明细:

由于执行新金融工具准则,影响期初未分配利润-384,099,527.54元。

46、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	2,783,586,112.55	2,682,944,763.94
证券经纪业务	1,546,634,782.43	1,569,658,235.24
其中:代理买卖证券业务	1,132,002,635.27	1,371,054,002.23
交易单元席位租赁	210,137,538.40	169,763,781.83
代销金融产品业务	204,494,608.76	28,840,451.18
期货经纪业务	127,397,078.63	149,044,550.33
投资银行业务	428,258,349.84	338,650,296.00
其中:证券承销业务	306,990,019.25	246,219,774.95
证券保荐业务	14,597,362.66	18,698,985.85
财务顾问业务	106,670,967.93	73,731,535.20

资产管理业务	341,193,892.69	291,202,948.80
基金管理业务	268,446,762.90	266,366,958.15
投资咨询业务	60,484,755.46	68,021,775.42
其他	11,170,490.60	-
手续费及佣金支出	505,788,431.69	591,379,339.31
证券经纪业务	429,129,369.97	452,700,344.03
其中：代理买卖证券业务	429,129,369.97	452,700,344.03
期货经纪业务	10,703,095.60	21,423,820.22
投资银行业务	65,955,815.43	25,147,335.86
其中：证券承销业务	56,247,468.00	25,147,335.86
证券保荐业务	9,708,347.43	-
资产管理业务	150.69	92,107,839.20
手续费及佣金净收入	2,277,797,680.86	2,091,565,424.63
其中：财务顾问业务净收入	106,670,967.93	73,731,535.20
—新三板推荐挂牌财务顾问业务	31,189,459.53	-
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	235,849.06	1,839,622.64
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	14,177,735.89	4,260,377.34
—其他财务顾问业务净收入	61,067,923.45	67,631,535.22

(2) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,537,435,733.45	23,849,701.39	7,563,193,594.35	24,115,627.80
银行理财产品	1,560,846,000.00	198,615.56	-	-
信托	-	-	12,500,000.00	468,435.49
其他	17,937,717,395.57	180,446,291.81	1,034,670,000.00	4,256,387.89
合计	27,035,999,129.02	204,494,608.76	8,610,363,594.35	28,840,451.18

(3) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	137	315	14
期末客户数量	252,600	315	192
其中：个人客户	252,034	18	-
机构客户	566	297	192
期初受托资金	79,814,025,102.41	264,231,010,358.58	7,240,640,000.00
其中：自有资金投入	1,162,915,250.29	-	-
个人客户	59,290,460,167.99	524,841,103.77	-
机构客户	19,360,649,684.13	263,706,169,254.81	7,240,640,000.00
期末受托资金	78,282,504,776.41	262,762,574,793.37	17,433,929,880.00
其中：自有资金投入	1,388,858,771.20	-	-
个人客户	56,442,273,318.90	274,129,660.97	-
机构客户	20,451,372,686.31	262,488,445,132.40	17,433,929,880.00
期末主要受托资产初始成本	76,391,645,671.27	284,225,013,645.93	17,433,929,880.00

其中：股票	3,841,603,805.51	24,986,348,432.96	-
债券	71,650,596,407.03	132,060,687,336.44	-
基金	4,670,094,766.33	2,343,545,137.80	-
资产支持证券	975,364,531.41	1,135,208,640.00	-
期货	18,562,479.80	21,167,040.00	-
银行理财产品	1,175,000,000.00	39,238,234,572.73	-
信托计划	1,134,754,167.38	17,147,481,342.22	-
资产收益权	-	50,797,955,892.89	17,433,929,880.00
协议或定期存款	306,050,926.22	-	-
卖出回购金融资产	-	4,799,760.00	-
买入返售金融资产	106,000,797.00	258,883,582.94	-
其他	-7,486,382,209.41	16,230,701,907.95	-
当期资产管理业务净收入	221,804,989.44	117,449,272.90	1,939,479.66

上述资产管理业务包括光证资管及光大期货资产管理业务。除年末自有资金投入和当年资产管理业务净收入金额外，上述其他金额及数据均已包括纳入合并范围内结构性主体的相关信息。

手续费及佣金净收入的说明：

适用 不适用

47、利息净收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,661,849,100.85	2,451,965,727.81
存放金融同业利息收入	798,801,085.54	904,797,898.24
其中：自有资金存款利息收入	193,232,855.34	280,714,610.91
客户资金存款利息收入	605,568,230.20	624,083,287.33
融资融券利息收入	1,134,449,123.43	1,100,741,388.75
买入返售金融资产利息收入	572,637,457.01	311,248,069.92
其中：约定购回利息收入	-	107,881.13
股权质押回购利息收入	565,577,381.52	296,428,536.53
融资租赁业务利息收入	128,807,151.44	97,359,656.30
结算备付金利息收入	347,244.35	-
其他	26,807,039.08	37,818,714.60
利息支出	2,393,086,695.10	1,763,398,920.74
客户资金存款利息支出	48,101,205.93	63,901,468.02
卖出回购金融资产利息支出	512,405,789.21	259,763,655.98
其中：报价回购利息支出	2,369,883.40	1,617,502.54
短期借款利息支出	86,496,136.50	154,383,719.94
拆入资金利息支出	67,113,904.62	62,704,648.30
其中：转融通利息支出	-	26,216,666.68
长期借款利息支出	91,112,610.01	47,562,136.82
应付债券利息支出	1,175,473,189.01	391,608,652.55
次级债券利息支出	130,429,232.61	428,744,807.01
结构化主体其他持有人的利息支出	106,651,811.92	227,763,887.38
应付短期融资款利息支出	133,203,276.57	109,806,353.73
拆入证券利息支出	17,303,132.80	-

其他	24,796,405.92	17,159,591.01
利息净收入	268,762,405.75	688,566,807.07

48、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	35,107,061.54	49,475,123.76
金融工具投资收益	713,147,184.60	781,562,305.57
其中：持有期间取得的收益	1,473,749,809.05	890,710,603.96
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	653,361,883.03
—可供出售金融资产	-	237,348,720.93
—交易性金融资产	866,845,209.96	-
—债权投资	236,917,124.24	-
—其他债权投资	361,210,760.85	-
—其他权益工具投资	8,776,714.00	-
处置金融工具取得的收益	-760,602,624.45	-109,148,298.39
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-242,505,564.94
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-3,714,089.38
—可供出售金融资产	-	176,397,166.01
—交易性金融资产	-1,040,004,997.57	-
—债权投资	-69,037.03	-
—其他债权投资	46,011,857.25	-
—衍生金融工具	233,184,216.20	-39,325,810.08
—交易性金融负债	275,336.70	-
合计	748,254,246.14	831,037,429.33

49、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
固定资产处置收益	9,817.59	-
合计	9,817.59	-

其他说明：

□适用 √不适用

50、公允价值变动收益 / (损失)

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	57,221,790.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	3,478,822.07
衍生金融工具	44,005,348.18	-21,737,422.80
交易性金融资产	519,010,304.55	-
交易性金融负债	-5,602,058.99	-

合计	557,413,593.74	38,963,189.29
----	----------------	---------------

51、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
其他收益	192,281,167.90	346,630,099.98
合计	192,281,167.90	346,630,099.98

其他说明：

√适用 □不适用

与日常经营相关的政府补助。

52、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	6,191,385.35	7,777,896.33
咨询服务收入	281,663.38	12,133,502.65
代理服务收入	52,116,362.90	56,355,160.44
其他	11,393,705.88	18,706,020.28
合计	69,983,117.51	94,972,579.70

53、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	16,006,597.88	13,484,100.27	按实际缴纳营业税及应交增值税的1%~7%计征
教育费附加	10,711,435.58	9,903,669.34	包含地方教育费附加，按实际缴纳营业税及应交增值税的1%~3%计征
房产税	4,179,213.22	4,162,842.11	按实际缴纳
其他	1,468,831.83	2,154,126.11	按实际缴纳
合计	32,366,078.51	29,704,737.83	/

54、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	1,600,464,814.91	1,463,219,046.27
折旧及摊销费	192,382,112.28	200,423,835.87
房屋租赁费及水电费	196,901,346.36	175,635,352.21
电子设备运转费	99,315,917.58	97,301,537.18
基金销售及托管费用	104,343,379.57	70,206,005.54
营销、广告宣传及业务招待费	68,648,269.60	66,149,522.76
差旅、交通及车耗费	70,983,304.58	63,918,559.98
办公、会议及邮电费	37,465,548.90	36,012,757.23
投资者保护基金	20,578,056.82	19,033,529.11

证交所管理费及席位年费	10,616,170.48	12,727,531.62
其他	107,371,640.90	90,346,007.93
合计	2,509,070,561.98	2,294,973,685.70

55、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
其他应收款减值损失	-	-401,485.35
应收融资租赁款减值损失	-	8,284,123.90
融出资金减值损失	-	-3,568,593.55
合计	-	4,314,045.00

56、信用减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
债权投资减值损失	20,228,479.49	-
其他债权投资减值损失	3,232,868.75	-
其他应收款减值损失	-15,045.40	-
应收融资租赁款减值损失	2,874,173.63	-
融出资金减值损失	-10,557,772.18	-
应收债权款减值损失	-8,558,278.47	-
买入返售金融资产减值准备	184,091,702.21	-
合计	191,296,128.03	-

57、其他业务成本

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
开户成本	7,372,062.51	4,753,671.97
其他	3,055,995.48	977,798.32
合计	10,428,057.99	5,731,470.29

58、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
非流动资产报废利得合计	172,228.92	363,179.76	172,228.92
其中：固定资产报废利得	172,228.92	363,179.76	172,228.92
其他	2,309,040.42	6,363,481.45	2,309,040.42
合计	2,481,269.34	6,726,661.21	2,481,269.34

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

59、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
非流动资产报废损失合计	13,510.83	193,203.98	13,510.83
其中：固定资产报废损失	13,510.83	193,203.98	13,510.83
对外捐赠	5,005.00	807,800.00	5,005.00
违约金及赔偿支出	-	80,010.38	-
其他	266,737.36	701,118.73	266,737.36
合计	285,253.19	1,782,133.09	285,253.19

60、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	234,885,330.43	345,793,787.85
递延所得税费用	91,572,134.31	125,093,531.82
汇算清缴差异调整	6,253,968.61	-120,194,937.34
合计	332,711,433.35	350,692,382.33

(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	1,373,400,152.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	343,350,038.22
子公司适用不同税率的影响	-6,260,038.47
调整以前期间所得税的影响	6,253,968.61
非应税收入的影响	-103,069,040.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,880,038.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-674,035.70
确认以前年度未确认的暂时性差异	10,973,717.96
其他	256,784.15
所得税费用	332,711,433.35

其他说明：

□适用 √不适用

61、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、42。

62、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金		5,063,877,995.35
收到的政府补贴款	192,281,167.90	346,634,451.43
咨询、租赁、登记等业务收到的现金	74,182,104.56	100,670,934.48
存出保证金净减少额		853,107,360.77
其他	319,875,978.55	1,009,354,989.77
合计	586,339,251.01	7,373,645,731.80

(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
支付纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金	182,546,858.42	
购买其他金融资产净增加额	1,978,295,213.08	
短期贷款业务净增加额	27,039,065.53	
支付的保证金及押金净增加额	191,764,121.41	
支付的销售、差旅和办公费	523,141,320.56	
支付的衍生金融产品现金净流出		38,507,418.20
支付的业务及管理费		659,793,425.44
支付代扣代缴转让限售股个人所得税		327,036,103.75
使用受限的货币资金的变动	34,161,350.72	36,094,796.38
应收债权款的增加	567,786,021.37	
其他	91,385,679.85	223,319,105.73
合计	3,596,119,630.94	1,284,750,849.50

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金净额	17,511,199.94	1,240,583.38
合计	17,511,199.94	1,240,583.38

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,040,688,719.52	1,286,674,216.44
加:信用减值损失/资产减值准备	191,296,128.03	4,314,045.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,016,129.53	59,926,647.13
无形资产摊销	102,093,754.91	118,384,166.08

长期待摊费用摊销	25,272,227.84	22,113,022.66
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)	-167,300.66	-169,975.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-557,413,593.74	-38,963,189.29
利息支出	1,616,714,444.70	1,132,899,298.20
汇兑(收益)/损失	137,066.26	124,589,520.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-297,736,805.20	-466,155,430.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,783,583.32	268,243,060.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	181,355,717.63	-143,149,528.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,796,561,040.55	-9,530,740,382.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	836,035,306.15	5,947,002,919.24
经营活动产生的现金流量净额	316,947,171.10	-1,215,031,610.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	44,288,119,620.55	54,827,766,424.50
减: 现金的期初余额	41,741,424,395.42	54,669,242,629.01
加: 现金等价物的期末余额	5,445,416,337.19	6,887,194,172.19
减: 现金等价物的期初余额	4,522,457,307.58	5,841,385,549.91
现金及现金等价物净增加额	3,469,654,254.74	1,204,332,417.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,273,399.66
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,425,362.85
处置子公司收到的现金净额	-151,963.19

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
一、现金		
其中: 库存现金	351,145.94	398,101.17
可随时用于支付的银行存款	44,287,768,474.61	41,714,876,684.22
可随时用于支付的其他货币资金	-	26,149,610.03
三个月以上定期存款	2,472,695,574.87	4,109,733,068.89
使用受限制的货币资金	461,314,399.70	427,153,048.98
结算备付金	5,411,639,877.19	4,324,828,407.58
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	33,776,460.00	197,628,900.00
三、期末现金及现金等价物余额	52,667,545,932.31	50,800,767,820.87
其中: 母公司或集团内子公司使用	-2,934,009,974.57	-4,536,886,117.87

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

64、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

65、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日	受限原因
货币资金	461,314,399.70	风险准备金及资管产品中的货币资金
固定资产	1,378,682.27	未办妥产权证书所有权受限
融出资金	21,135,674.20	质押
交易性金融资产	12,568,758,143.20	质押或已融出
债权投资	4,468,256,065.11	质押
其他债权投资	4,696,270,485.06	质押
其他权益工具投资	4,659,173,910.93	证金公司专户投资
合计	26,876,287,360.47	/

66、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	119,551,382.29	6.6166	791,023,676.06
欧元	43,857.76	7.6515	335,577.65
港币	13,347,608,801.36	0.8431	11,253,368,980.43
澳元	2,907,621.64	4.8633	14,140,636.32
日元	96,910,129.37	0.0599	5,804,916.75
英镑	245,867.43	8.6551	2,128,007.19
新加坡元	3,151,806.71	4.8386	15,250,331.95
新台币	6,520.00	0.2163	1,410.28
加拿大元	22,267.32	4.9947	111,218.58
泰铢	1,900.00	0.1997	379.43
韩元	313,000.00	0.0059	1,846.70
融出资金			
美元	12,071,494.11	6.6166	79,872,247.93
港币	9,760,454,488.77	0.8431	8,229,039,179.48
英镑	7.98	8.6551	69.07
应收账款			
美元	80,079,369.07	6.6166	529,853,153.39
欧元	56,055.71	7.6515	428,910.27

港币	2,910,864,696.75	0.8431	2,454,150,025.83
英镑	929,039.13	8.6551	8,040,926.57
其他应收款			
美元	1,772,505.26	6.6166	11,727,958.30
欧元	25.00	7.6515	191.29
港币	371,290,873.93	0.8431	313,035,335.81
英镑	405,006.00	8.6551	3,505,367.43
应收利息			
美元	2,698,409.08	6.6166	17,854,293.52
港币	13,771,946.09	0.8431	11,611,127.75
结算备付金			
美元	18,884,830.98	6.6166	124,953,372.66
港币	82,820,281.91	0.8431	69,825,779.68
存出保证金			
美元	470,000.00	6.6166	3,109,802.00
港币	91,619,826.44	0.8431	77,244,675.67
交易性金融资产			
美元	337,548,392.00	6.6166	2,233,422,690.51
港币	207,485,102.46	0.8431	174,930,689.88
英镑	101,554.00	8.6551	878,960.03
债权投资			
美元	55,002,013.17	6.6166	363,926,320.31
衍生金融资产			
港币	90,212,681.29	0.8431	76,058,311.60
代理买卖证券款			
美元	297,184,910.63	6.6166	1,966,353,679.67
欧元	3,608,055.89	7.6515	27,607,039.64
港币	11,143,369,338.66	0.8431	9,394,974,689.42
英镑	12,810,900.19	8.6551	110,879,622.23
应付款项			
美元	19,463,388.35	6.6166	128,781,455.36
港币	306,233,646.49	0.8431	258,185,587.36
其他应付款			
美元	1,018,597.05	6.6166	6,739,649.24
港币	133,795,810.14	0.8431	112,803,247.53
英镑	531,797.00	8.6551	4,602,756.21
应付利息			
美元	4,456,250.00	6.6166	29,485,223.75
港币	2,544,139.44	0.8431	2,144,963.96
短期借款			
美元	36,500,000.00	6.6166	241,505,900.00
港币	8,213,906,942.79	0.8431	6,925,144,943.47
应交税费			
美元	266.39	6.6166	1,762.60
港币	59,946,902.86	0.8431	50,541,233.80
衍生金融负债			
港币	176,510,325.14	0.8431	148,815,855.13
长期借款			
其中：美元	49,570,000.00	6.6166	327,984,862.00

港币	4,449,311,111.00	0.8431	3,751,214,197.68
应付债券			
美元	449,866,905.74	6.6166	2,976,589,368.52
其他负债			
港币			
美元	870,802.00	6.6166	5,761,748.51
港币	2,367,368,799.14	0.8431	1,995,928,634.55
英镑	531,797.00	8.6551	4,602,756.21

(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

本公司主要境外经营实体为本公司子公司光大证券金融控股有限公司(以下简称“光证金控”)及其下属公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

67、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
财政扶持金	174,181,000.00	其他收益	174,181,000.00
财政补贴	17,046,000.00	其他收益	17,046,000.00
促进经济发展扶持金	1,007,181.09	其他收益	1,007,181.09
减免税额	46,986.81	其他收益	46,986.81

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

八、资产证券化业务的会计处理

√适用 □不适用

1 说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

(1) 交易安排

于2017年8月，本公司将对特定融入方所享有的债权和其他权利及其附属担保权益(以下简称“融出资金债权”或“基础资产”)转让给“中国中投证券-光大证券股票质押债权一期资产支持专项计划(以下简称“股票质押债权一期专项计划”)。股票质押债权一期专项计划同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级资产支持证券规模人民币500,000,000.00元，次级资产支持证券规模人民币25,000,000.00元，优先级资产支持证券均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由本公司进行认购。优先级资产支持证券的预期收益率为5.1%，次级资产支持证券不设预期收益率。资产支持专项计划所募集的认购资金只能用于向本公司购买基础资产，在首批受让的基础资产产生回收款后，股票质押债权一期专项计划对符合基础资产合格标准约定的融出资金债权进行循环投资。本公司将在股票质押债权一期专项计划到期日前对融出资金债权进行回购。

于2017年12月，光大幸福国际租赁有限公司(以下简称“幸福租赁公司”)将对承租人享有的租金请求权和其他权利及其附属担保权益(以下简称“融资租赁债权”或“基础资产”)转让给“光证资产-光大租赁一期资产支持专项计划(以下简称“租赁一期专项计划”)。租赁一期专项计划同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级资产支持证券又分为4个品种，分别为光证资管-光大租赁一期优先A-1级资产支持证券，规模人民币

471,800,000.00 元，预期收益率为 5.9%，光证资管-光大租赁一期优先 A-2 级资产支持证券，规模人民币 377,440,000.00 元，预期收益率为 6.1%，光证资管-光大租赁一期优先 A-3 级资产支持证券，规模人民币 134,800,000.00 元，预期收益率为 6.2%，光证资管-光大租赁一期优先 B 级资产支持证券，规模人民币 296,560,000.00 元，预期收益率为 6.5%；次级资产支持证券规模人民币 67,400,000.00 元，次级资产支持证券不设预期收益率。优先级资产支持证券均由本公司及第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由幸福租赁公司进行认购。

(2) 会计处理

在本公司个别财务报表中，本公司将融出资金债权转移至资产支持专项计划。由于本公司从融出资金债权获取的现金流量并未及时转移给资产支持专项计划，并且本公司有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金债权，本公司保留了融出资金债权所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合终止确认条件，因此本公司未终止确认已转移的融出资金债权，并将收到的对价确认为一项金融负债。

在幸福租赁公司个别财务报表中，幸福租赁公司将融资租赁债权转移至资产支持专项计划。由于幸福租赁公司从融资租赁债权获取的现金流量并未及时转移给资产支持专项计划，幸福租赁公司保留了融资租赁债权所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合终止确认条件，因此幸福租赁公司未终止确认已转移的融资租赁债权，并将收到的对价确认为一项金融负债。

在本公司合并财务报表中，本公司评估其在资产支持专项计划中的权力、享有的可变回报以及有能力运用权力影响其回报的金额，从而以判断本公司是否为资产支持专项计划的主要责任人。如本公司作为资产支持专项计划的主要责任人，应将该资产支持专项计划纳入合并范围。由于资产支持专项计划从融出资金债权和融资租赁债权获取的现金流量并未及时转移给资产支持证券的持有人，因此本公司合并层面未终止确认上述金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并层面将收到的对价人民币 1,498,162,292.98 元确认为金融负债(2017 年 12 月 31 日：1,540,543,396.23 元)。

(3) 破产隔离条款

在资产专项计划存续期间，如果本公司进入破产程序，该专项计划不得再使用专项计划回收款后续循环购买任何基础资产，且专项计划应立即指令托管人将专项计划资金归集账户的全部余额划付至专项计划托管账户，用以向资产支持专项计划持有人进行分配。

2 公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
						直接	间接	
CEBI Principal Investment Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	基金管理	美元	1.00	-	100	通过投资设立方式
Horizon Asset Management Co Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	美元	1.00	-	100	通过投资设立方式
Everbright SHK (BVI) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	发行债券	美元	1.00	-	100	通过投资设立方式

(2) 清算子公司

于2018年6月30日, 本集团合并范围未包括于本年内完成清算的子公司。清算子公司的详情如下:

新鸿基金金融集团下属子公司新鸿基(上海)投资顾问有限公司在2018年5月28日清算并办理注销。

(3) 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团根据企业会计准则33号(2014), 对于本集团同时作为管理人和投资人, 且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并(主要是资产管理计划)。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
光大保德信基金管理有限公司	上海	上海	基金管理	55		通过投资设立方式
光大期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100		非同一控制下企业合并取得
光大资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		通过投资设立方式
光大富尊投资有限公司	上海	上海	投资	100		通过投资设立方式
光大证券资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100		通过投资设立方式
光大幸福国际租赁有限公司	上海	上海	融资租赁		85	非同一控制下企业合并取得
光大发展投资有限公司	上海	上海	股权投资	100		通过投资设立方式
光大证券金融控股有限公司	香港	香港	投资控股	100		通过投资设立方式
光大保德信资产管理有限公司	上海	上海	资产管理		100	通过投资设立方式
光大光子投资管理有限公司	上海	上海	风险管理		100	通过投资设立方式
光大浸辉投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理		100	通过投资设立方式
北京光大浸辉三六零投资管理中心(有限合伙)	北京	北京	项目投资		70.93	通过投资设立方式
光大富尊泰锋投资(上海)有限公司	上海	上海	投资管理		85	通过投资设立方式
上海光大富尊璟璋投资中心(有限合伙)	上海	上海	投资管理		33.77	通过投资设立方式
光大幸福国际商业保理有限公司	天津	天津	贸易融资		100	通过投资设立

						方式
光大金融投资有限公司 Everbright Financial Investment Limited	香港	香港	投资控股		100	通过投资设立 方式
光大证券(国际)有限公司 Everbright Securities (International) Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	非同一控制下 企业合并取得
Planup Limited 图升有限公司	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	通过投资设立 方式
Double Charm Limited 倍昌有限 公司	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	暂无业务		100	通过投资设立 方式
High Harvest Investments Limited 崇丰投资有限公司	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	通过投资设立 方式
光证(深圳)金控投资有限公司	深圳	深圳	投资控股		100	通过投资设立 方式
Sun Hung Kai Financial Group Limited 新鸿基金金融集团有限公 司	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		70	非同一控制下 企业合并取得
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Limited(注1)	香港	香港	投资控股及 提		100	非同一控制下 企业合并取得
China Everbright Sun Hung Kai Financial Company Limited 中国光大新鸿基金金融有限公司 (注2)	香港	香港	投资控股		100	通过投资设立 方式
光证(深圳)投资咨询有限公司	深圳	深圳	投资控股		100	通过投资设立 方式
光大新鸿基有限公司 Everbright Sun Hung Kai Company Limited	香港	香港	投资控股		100	非同一控制下 企业合并取得
中国阳光富尊移民服务有限公司 China Everbright Fortune Immigration Services Limited	香港	香港	移民服务		100	通过投资设立 方式
中国阳光富尊投资有限公司 China Everbright Fortune Investment Limited	香港	香港	投资		100	通过投资设立 方式
阳光富尊(深圳)金融服务咨询 有限公司	深圳	深圳	咨询管理		100	通过投资设立 方式
宝顺有限公司 Bolson Limited (注1)	香港	香港	持有汽车及 牌		100	非同一控制下 企业合并取得
Everbright Securities Fund Management Limited	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	通过投资设立 方式
中国光大证券国际直接投资有限 公司 China Everbright Securities International Principal Investment Company Limited	香港	香港	投资公司		100	通过投资设立 方式
China Everbright Securities B&R Fund GP Ltd	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100	通过投资设立 方式
巨运有限公司 Majestic Luck Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	通过投资设立 方式
Timbo Investment Limited (注1)	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	非同一控制下 企业合并取得
永捷有限公司 Ever Rapid Limited	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	通过投资设立 方式
Luxfull Limited (注1)	英属维尔 京群岛	英属维尔京 群岛	投资控股		100	非同一控制下 企业合并取得

中国光大证券国际结构融资有限公司 China Everbright Securities International Structured Finance Company Limited	香港	香港	结构融资		100	通过投资设立方式
Everbright Capital Return Company Limited 光大资本回报有限公司	开曼群岛	开曼群岛	基金回报实体		100	通过投资设立方式
Everbright Capital Investment Management (Cayman) Limited 光大资本投资管理(开曼)有限公司	开曼群岛	开曼群岛	投资管理		100	通过投资设立方式
历山代理人有限公司 Lexshan Nominees Limited (注2)	香港	香港	代理人服务		100	非同一控制下企业合并取得
SHK Arbitrage Opportunities Limited (注2)	香港	香港	证券、期货及期权、结构性产品及货币买卖		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基投资管理有限公司 SHK Fund Management Limited (注2)	香港	香港	基金市场策划、投资顾问及资产管理		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基科网(证券)有限公司 SHK Online (Securities) Limited (注2)	香港	香港	网上证券经纪		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基尊尚有限公司 SHK Private Limited (注2)	香港	香港	商业市场策划		100	非同一控制下企业合并取得
EBSHK Risk Solutions Limited (注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基(代理人)有限公司 Sun Hung Kai (Nominees) Limited (注2)	香港	香港	代理人服务		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基金业有限公司 Sun Hung Kai Bullion Company Limited (注2)	香港	香港	黄金买卖及投		100	非同一控制下企业合并取得
Sun Hung Kai Financial Australia Pty Ltd (注2)	澳大利亚	澳大利亚	投资顾问服务		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基保险代理有限公司 Sun Hung Kai Insurance Agency Limited (注2)	香港	香港	保险经纪服务		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基保险顾问有限公司 Sun Hung Kai Insurance Consultants Limited (注2)	香港	香港	保险经纪及顾		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基国际有限公司 Sun Hung Kai International Limited (注2)	香港	香港	企业融资服务		100	非同一控制下企业合并取得
Sun Hung Kai Investment Services (Macau) Limited (注2)	澳门	澳门	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基投资服务有限公司 Sun Hung Kai Investment Services Limited (注2)	香港	香港	投资控股、证券经纪及证券放款		100	非同一控制下企业合并取得
光大新鸿基结构融资方案有限公司 Everbright Sun Hung Kai Structured Solutions Limited (前称新鸿基结构产品有限公司 Sun Hung Kai Structured Products Limited)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得

(注2)						
新鸿基优越理财有限公司 Sun Hung Kai Wealth Management Limited (注2)	香港	香港	投资咨询服务, 财务策划及资产管理		100	非同一控制下企业合并取得
新泰昌财务有限公司 Sun Tai Cheung Finance Company Limited (注2)	香港	香港	金融服务		100	非同一控制下企业合并取得
SWAT Management S. A R. L. (注2)	卢森堡	卢森堡	基金管理		100	非同一控制下企业合并取得
Sun Hung Kai Financial (UK) Limited (注2)	英国	英国	股票经纪/专业研究公司		100	非同一控制下企业合并取得
EAS Corporate Secretarial Services Limited	香港	香港	公司秘书服务		100	通过投资设立方式
Everbright SHK (BVI) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	发行债券		100	通过投资设立方式
深圳宝又迪科技有限公司(注1)	深圳	深圳	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
EBSAM Income and Growth Fund Series SPC	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	通过投资设立方式
Everbright Orchard Capital Management Limited	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		51	通过投资设立方式
CEBI Principal Investment Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	基金管理		100	通过投资设立方式
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	香港	香港	资产管理		100	通过投资设立方式
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited(注1)	香港	香港	企业融资咨询		100	非同一控制下企业合并取得
中国光大证券财务有限公司 China Everbright Securities Finance Limited	香港	香港	放贷业务		100	通过投资设立方式
光大物业顾问有限公司 China Everbright Property Agency Limited	香港	香港	地产代理		100	通过投资设立方式
中国光大证券(香港)有限公司 China Everbright Securities (HK) Limited (注1)	香港	香港	证券经纪及存		100	非同一控制下企业合并取得
中国光大金业投资有限公司 China Everbright Bullion Investment Limited (注1)	香港	香港	黄金买卖服务		100	非同一控制下企业合并取得
中国光大外汇、期货(香港)有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited (注1)	香港	香港	期货经纪和杠		100	非同一控制下企业合并取得
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited (注1)	香港	香港	投资研究		100	非同一控制下企业合并取得
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited (注1)	香港	香港	财务管理		100	非同一控制下企业合并取得
China EBS International Intelligence Co Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	基金管理		100	通过投资设立方式
Horizon Asset Management Co Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100	通过投资设立方式
China Everbright Securities Value Fund SPC 中国光大证券价	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	通过投资设立方式

值基金独立投资组合公司						
SHK Absolute Return Managers Ltd (注2)	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100	非同一控制下企业合并取得
SHK Income Fund Manager (注2)	开曼群岛	开曼群岛	投资控股		100	非同一控制下企业合并取得
新兴金业有限公司 Sun Hing Bullion Company Limited (注2)	香港	香港	黄金买卖		100	非同一控制下企业合并取得
新鸿基期货有限公司 Sun Hung Kai Commodities Limited(注2)	香港	香港	商品期货经纪		100	非同一控制下企业合并取得
Sun Hung Kai International Commodities Limited (注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
新而有限公司 Sun Yi Company Limited (注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
顺隆集团有限公司 Shun Loong Holdings Limited (注2)	香港	香港	投资控股		100	非同一控制下企业合并取得
北方蓝橡瑞景投资咨询(北京)有限公司(注2)	北京	北京	投资咨询		100	通过投资设立方式
Everbright Orchard Investment Funds (SPC) Limited	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	通过投资设立方式
SHK Global Managers Ltd (注2)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	基金管理		100	非同一控制下企业合并取得
SHK Quant Mangers Ltd (注2)	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	非同一控制下企业合并取得
SHK Alternative Managers Limited (注2)	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	非同一控制下企业合并取得
SHK Dynamic Managers Ltd. (注2)	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	非同一控制下企业合并取得
Dynamic Force Investments Limited (注2)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股		100	非同一控制下企业合并取得
SHK Alpha Managers Ltd. (注2)	开曼群岛	开曼群岛	基金管理		100	非同一控制下企业合并取得
大唐证券有限公司 Grand Securities Company Limited(注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
顺隆金业有限公司 Shun Loong Bullion Limited (注2)	香港	香港	投资控股		100	非同一控制下企业合并取得
顺隆财务有限公司 Shun Loong Finance Limited (注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
顺隆外汇有限公司 Shun Loong Forex Company Limited (注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得
顺隆期货有限公司 Shun Loong Futures Limited (注2)	香港	香港	暂无业务		100	非同一控制下企业合并取得

其他说明：

注 1：持股比例和表决权比例指三级子公司光证（国际）所持比例。

注 2：持股比例和表决权比例指三级子公司新鸿基金金融集团所持比例。

(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
光大保德信	45	41,384,117.94	-	423,669,863.37
新鸿基金金融集团	30	40,435,084.94	62,646,051.98	775,576,323.85

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	2018年6月30日		2017年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
光大保德信	1,186,055,108.47	244,566,523.21	1,143,058,269.48	293,534,390.75
新鸿基金集团	11,824,481,105.66	9,239,226,692.82	19,279,322,557.59	16,310,554,023.53

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
光大保德信	333,870,432.29	91,964,706.53	91,964,706.53	46,451,837.41	302,499,288.16	77,878,743.46	80,417,137.94	5,411,451.77
新鸿基金集团	402,027,819.35	85,118,110.51	82,806,916.26	-365,548,261.74	521,839,385.11	89,180,244.22	8,813,689.02	-1,770,785,178.64

(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	
大成基金	深圳	深圳	发起设立基金、基金管理业务等	25	-	权益法
光大云付	上海	上海	金融数据处理等	40	-	权益法
光大易创	上海	上海	金融数据处理等	40	-	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：

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依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	2018年6月30日/2018年1-6月			2017年12月31日/2017年1-6月		
	大成基金	光大云付	光大易创	大成基金	光大云付	光大易创
资产合计	3,141,473,383.69	2,659,983,043.90	122,623,104.63	3,035,967,309.81	2,850,881,510.64	230,093,885.27
负债合计	861,716,969.41	2,451,851,333.70	22,347,332.48	902,655,276.22	2,634,803,204.83	117,042,406.70
少数股东权益	-	-365,891.74	-	-	-115,358.23	-
归属于母公司股东权益	2,279,756,414.29	208,497,601.94	100,275,772.15	2,133,312,033.59	216,193,664.04	113,051,478.57
按持股比例计算的净资产份额	569,939,103.57	83,252,684.08	40,110,308.86	533,328,008.40	86,431,322.32	45,220,591.43
调整事项	-3,424,549.32	23,514.21	7,080.82	-2,705,320.00	33,875.99	7,080.82
--其他	-3,424,549.32	23,514.21	7,080.82	-2,705,320.00	33,875.99	7,080.82
对联营企业权益投资的账面价值	566,514,554.25	83,276,198.29	40,117,389.68	530,622,688.40	86,465,198.31	45,227,672.25
营业收入	530,580,478.80	304,051,725.61	13,892,600.73	1,011,099,319.46	453,993,964.60	115,135,218.85
净利润	139,589,558.29	-7,972,500.05	-12,775,706.42	223,485,259.18	14,700,646.16	10,739,951.61
其他综合收益	3,977,905.13	-	-	-8,177,148.58	-	-
综合收益总额	143,567,463.42	-7,972,500.05	-12,775,706.42	215,308,110.60	14,700,646.16	10,739,951.61
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

单位：元 币种：人民币

	2018年6月30日/2018年1-6月	2017年12月31日/2017年1-6月
合营企业：		
投资账面价值合计	638,512,702.59	557,827,059.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,762,502.28	8,000,086.22
--其他综合收益	5,598,086.97	5,598,086.97
--综合收益总额	13,360,589.25	13,598,173.19
联营企业：		
投资账面价值合计	17,877,504.89	10,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	746,452.28	-368,947.39
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	746,452.28	-368,947.39

(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

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益包括由本集团管理有自有资金投入但未纳入合并范围的结构化主体和由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体。

由本集团发起的本集团未纳入合并范围但持有权益的结构化主体包括基金、证券公司理财产品、基金专户及其他理财产品。

于2018年6月30日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于由本集团发行未纳入合并范围但持有权益的结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

2018年6月30日	交易性金融资产	合计
基金	362,320,513.00	362,320,513.00
证券公司理财产品	1,396,554,354.82	1,396,554,354.82
基金专户及其他	7,358,315.01	7,358,315.01
合计	1,766,233,182.83	1,766,233,182.83

2017年12月31日	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	合计
基金	-	276,891,868.93	276,891,868.93
证券公司理财产品	236,175,402.80	10,150,000.00	246,325,402.80
基金专户及其他	-	675,889,736.33	675,889,736.33
合计	236,175,402.80	962,931,605.26	1,199,107,008.06

于2018年6月30日，由本集团管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体权益为人民币1,766,233,182.83元(2017年12月31日：人民币1,199,107,008.06元)，对应的资产规模为人民币56,635,428,336.47元(2017年12月31日：人民币45,193,084,088.89元)。于2018年6月30日，本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币107,972,317.93元(2017年：人民币401,283,646.94元)，期末应收管理人报酬人民币24,504,269.87元(2017年：人民币21,545,794.76元)。

于2018年6月30日，由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体的资产规模为人民币418,197,224,487.30元(2017年12月31日：人民币301,066,875,686.36元)。于2018年6月30日，本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币501,668,337.66元(2017年：人民币1,252,461,455.11元)，期末应收管理人报酬人民币193,927,634.78元(2017年：人民币135,022,004.15元)。

6、其他

适用 不适用

本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团拥有若干纳入合并范围的结构化主体，主要包括基金、理财产品。对于本集团作为管理人或投资该等结构化主体，本集团会根据附注五、26所述的会计政策评估控制权。

于2018年6月30日，合并结构化主体的净资产为人民币11,338,140,612.00元(2017年12月31日：人民币10,371,035,106.20元)。本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的总金额为人民币5,414,079,497.57元(2017年12月31日，本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的总金额为人民币：人民币4,438,729,205.12元)。

其他投资者在本集团内纳入合并范围的结构化主体中所持有权益在合并利润表内以公允价值变动损益、投资收益、利息收入或利息支出等科目核算，以及在合并资产负债表以作其他负债、交易性金融资产等科目核算。

于相关期间末，本集团已重新评估对有关结构化主体的控制权，并决定本集团是否将其纳入合并范围。

本集团通过直接持有投资在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括基金、信托产品、证券公司理财产品、银行理财产品与基金专户及其他理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

于6月30日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发起设立的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

2018年6月30日

	交易性金融资产	合计
基金	5,972,678,517.87	6,029,207,956.14
证券公司理财产品	110,573,541.85	1,993,691,155.74
基金专户及其他	5,449,413,510.76	5,394,004,791.75
合计	11,532,665,570.48	13,416,903,903.63

2017年12月31日

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	合计
基金	10,248,546,673.18	-	10,248,546,673.18
证券公司理财产品	153,250,110.81	976,459,089.01	1,129,709,199.82
银行理财产品	750,000,000.00	190,000,000.00	940,000,000.00
基金专户及其他	3,671,307,063.28	4,524,770,294.61	8,196,077,357.89
合计	14,823,103,847.27	5,691,229,383.62	20,514,333,230.89

十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

详见十七、风险管理。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2018年6月30日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,404,257,397.85	29,249,449,827.23	8,957,530,707.64	48,611,237,932.72
1. 交易性金融资产	10,404,257,397.85	29,249,449,827.23	8,957,530,707.64	48,611,237,932.72
(1) 债券	2,101,607,805.16	24,797,072,290.55	255,426,758.75	27,154,106,854.46
(2) 股票	3,161,572,902.75	888,677,877.38	1,089,662,368.24	5,139,913,148.37
(3) 基金	5,141,076,689.94	269,043,786.28	924,878,554.65	6,334,999,030.87
(4) 理财产品		3,287,325,722.49	3,676,573,999.95	6,963,899,722.44
(5) 其他		7,330,150.53	3,010,989,026.05	3,018,319,176.58
(二)其他债务工具投资	65,443,399.62	12,862,649,383.38		12,928,092,783.00
(三)其他权益工具投资	36,089,580.00	4,684,101,980.93	598,015,455.77	5,318,207,016.70
(四)衍生金融资产	11,621,151.00	245,309,496.14		256,930,647.14
持续以公允价值计量的资产总额	10,517,411,528.47	47,041,510,687.68	9,555,546,163.41	67,114,468,379.56
(五)交易性金融负债			412,515,167.11	412,515,167.11
(六)衍生金融负债	2,039,071.00	660,943,129.97		662,982,200.97

持续以公允价值计量的 负债总额	2,039,071.00	660,943,129.97	412,515,167.11	1,075,497,368.08
--------------------	--------------	----------------	----------------	------------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产等，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所、经销商及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和其他债务工具投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产中不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

2018年上半年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2018年6月30日的 公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	295,335,520.77	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越低
股票、优先股及其他股权投资	6,579,905,329.24	市场法	流动性折价	折扣越高公允价值越低
信托计划、债券、资产管理计划及银行理财产品等投资	2,680,305,313.40	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高公允价值越低
金融负债	412,515,167.11	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低

	2017年12月 31日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	293,977,578.08	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越低
股票、其他股权投资	4,551,379,830.28	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低
信托计划、债券、资产管理计划及银行理财产品等投资	3,027,973,232.67	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高公允价值越低
金融负债	215,448,111.06	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的限售股票、未上市股权投资、其他理财产品和合并结构化主体产生的金融负债等。

2018 年上半年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

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

2018 年半年度报告

	上年末余额	新金融工具准则影响	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2018年6月30日	对于年末持有的资产和承担的负债计入损益的当年未实现损失	
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
资产														
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产														
-银行理财产品	750,000,000.00	-750,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-信托	32,000,000.00	-32,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-基金公司专户产品	89,300,000.00	-89,300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-股票	402,816,743.65	-402,816,743.65	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	2,680,602,228.15	-2,680,602,228.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产														
-银行理财产品	-	900,000,000.00	900,000,000.00	-	-150,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-	-1,250,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-	-
-信托	-	32,000,000.00	32,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-32,000,000.00	-	-	-	-
-基金公司专户产品	-	503,758,622.04	503,758,622.04	-	-89,300,000.00	36,589,528.64	-	709,420,675.26	-	-235,590,271.29	-	924,878,554.65	-	-
-股票	-	530,108,265.19	530,108,265.19	1,376,400.00	-	3,951,860.69	-	6,450.00	-	-61,120,775.08	-	474,322,200.80	-	-
-其他股权投资	-	4,810,523,028.83	4,810,523,028.83	-	-	-707,921,104.83	-	1,176,522.24	-	-	-	5,519,620,655.90	-	-
-债券	-	527,242,856.40	527,242,856.40	-	-	11,466,439.89	-	-	-	-	-	538,709,296.29	-	-
可供出售金融资产														
-其他股权投资	3,206,280,511.05	-3,206,280,511.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-信托	472,331,158.18	-472,331,158.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-债券	90,000,000.00	-90,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-银行理财产品	150,000,000.00	-150,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产小计	-	569,697,868.57	569,697,868.57	-	-	-79,735,264.17	-	154,664,739.37	-	-46,611,888.00	-	598,015,455.77	-	-
负债	7,873,330,641.03	-7,873,330,641.03	7,873,330,641.03	1,376,400.00	-239,300,000.00	759,928,934.05	-79,735,264.17	2,865,268,386.87	-	-1,625,322,934.37	-	9,555,546,163.41	-	-
指定为已公允价值计量且其变动计入当期损益的金融														
交易性金融负债	-215,448,111.06	215,448,111.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融负债小计	-	-215,448,111.06	-215,448,111.06	-	-	-197,067,056.0	-	-	-	-	-	-412,515,167.11	-	-

上述于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

2018 年 6 月 30 日	项目	金额
本年计入损益的已实现利得	投资收益	-
本年计入损益的未实现损失	资产减值损失	-
合计		-
计入其他综合收益的利得	其他权益工具投资公允价值变动	-79,735,264.17
2017 年 12 月 31 日	项目	金额
本年计入损益的已实现利得	投资收益	180,521,347.10
本年计入损益的未实现损失	资产减值损失	-101,592.00
合计		180,419,755.10
计入其他综合收益的利得	可供出售金融资产公允价值变动	-193,199,261.90

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

于 2018 年上半年，本集团上述以公允价值计量的资产各层次之间没有重大第一层次和第二层次之间的转换，由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币 0 元（2017 年：人民币 0 元）。由第三层次转入第二层次的以公允价值计量的金融资产金额为 239,300,000.00 元（2017 年：人民币 0 元）。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

于 2018 年 6 月 30 日，本集团上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生重大变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本集团 2018 年 6 月 30 日各项金融资产和负债的账面价值与公允之间无重大差异。

	2018 年 6 月 30 日		2018 年 6 月 30 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	39,216,913,289.32	41,898,953,155.74	-	41,898,953,155.74	-

9、其他

□适用 √不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

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 (%)
中国光大集团股份公司	中国北京	金融业	600 亿元	25.15	49.86

本企业的母公司情况的说明

中国光大集团股份公司直接持股 25.15%，间接持股 24.71%。

本企业最终控制方是国务院。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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

合营或联营企业名称	与本企业关系
光大常春藤一期	合营企业
光大常春藤管理	合营企业
光大利得资产	合营企业
上海光证股权	合营企业
光大美银投资	合营企业
嘉兴礴璞投资	合营企业
浸鑫投资咨询	合营企业
光大浙通壹号	合营企业
南糖产业基金	合营企业
格林翔云	合营企业
文创产业	合营企业
光大生态经济产业基金	合营企业
资卓股权投资基金	合营企业
文创壹号产业基金	合营企业
延安光大城市发展投资基金管理有限公司	合营企业
大成基金	联营企业
光大云付	联营企业
光大易创	联营企业
新鸿基外汇	联营企业

其他说明

□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
中国光大控股有限公司及其子公司（“光大控股”）	同受控股股东控制
中国光大集团有限公司及相关子公司（“光大香港”）	同受控股股东控制
光大置业有限公司（“光大置业”）	同受控股股东控制
光大金控资产管理有限公司（“光大金控”）	同受控股股东控制
光大永明人寿保险有限公司（“光大永明”）	同受控股股东控制
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	同受控股股东控制
光大兴陇信托有限责任公司（“光大兴陇”）	同受控股股东控制
中国光大实业集团有限责任公司（“光大实业”）	同受控股股东控制
新鸿基有限公司及其子公司（“新鸿基有限”）	子公司的少数股东

其他说明

□适用 √不适用

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

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
光大控股	财务顾问支出	-	114,653.55
光大银行	代理销售金融产品佣金及手续费	23,325,811.08	51,876,295.35
光大易创	互联网运营项目及外包研发团队项目	4,150,766.71	-
光大银行	支付第三方存管业务手续费	3,533,706.46	4,651,009.58
光大银行	支付借款利息	15,248,183.96	10,616,020.02
光大银行	融资费用支出	1,410,604.52	-
光大银行	支付卖出回购债券利息支出	5,959,581.01	733,262.39
光大易创	支付卖出回购利息支出	-	87,285.96
光大易创	借款利息支出	-	50,907.63
光大永明	购买保险	1,191,333.76	1,050,977.75
光大实业	广告及会务支出	561,989.01	420,507.43
新鸿基有限	介绍费支出	829,188.36	8,544,771.76
新鸿基有限	过渡服务及其他服务支出	1,185,723.00	19,449,519.68
新鸿基有限	财务顾问费支出	2,453,220.00	-

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
光大银行	存放资金获取利息收入	88,856,552.81	116,569,926.35
光大云付	咨询服务收入	4,207,547.17	-
光大兴陇	咨询服务费收入	466,981.13	-
光大兴陇	外包服务收入	381,559.44	-
光大易创	咨询服务费收入	-	283,018.87
光大云付	融资利息收入	80,397.73	-
光大集团	证券承销业务收入	-	16,509,433.97
光大银行	证券承销业务收入	-	3,216,981.13
光大香港	证券承销业务收入	-	16,712,629.64
新鸿基有限	证券佣金收入	2,501,651.47	1,832,932.02
大成基金	出租席位佣金收入	5,927,645.59	7,343,549.54
光大永明	出租席位佣金收入	846,352.83	187,721.75
大成基金	代理销售旗下基金产品	595,665.73	463,386.17
光大银行	管理费和业绩报酬	10,730,509.01	12,174,093.54
浸鑫投资咨询	管理费和业绩报酬	-	24,271,844.64
嘉兴礴璞投资	管理费和业绩报酬	-	471,696.18
光大云付	管理费和业绩报酬	-	117,580.26
光大永明	管理费和业绩报酬	323,668.43	-
光大兴陇	管理费和业绩报酬	24,565.52	507,074.77
新鸿基外汇	管理费收入	-	1,104,773.23
新鸿基有限	利息收入	576,497.70	605,738.41
新鸿基有限	保险经纪收入	1,285,689.26	3,423,893.93
新鸿基有限	介绍费收入	114,074.73	-

光大美银投资	其他业务收入	-	264,150.94
格林翔云	其他业务收入	-	18,867.92
文创产业	其他业务收入	-	650,943.40
光大生态经济产业基金	其他业务收入	-	141,509.43
光大常春藤管理	其他业务收入	-	100,000.00
光大利得资产	其他业务收入	-	100,000.00
资卓股权投资基金	其他业务收入	-	350,943.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

2018年1-6月						
委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
光证资管	光大银行	其他资产托管	依据托管资产情况	依据托管资产情况	依据托管资产净值	11,081.35
2017年1-6月						
委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
光证资管	光大银行	其他资产托管	依据托管资产情况	依据托管资产情况	依据托管资产净值	1,246,826.08

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 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
光大银行	营业用房	1,656,279.62	1,656,279.62
新鸿基有限	营业用房	1,840,448.17	2,592,507.44

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
光大银行	营业用房	2,881,932.86	3,026,518.04
光大置业	营业用房	6,278,068.15	1,819,222.99
光大香港	营业用房	420,338.28	420,338.28
光大控股	营业用房	-	51,968.62

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 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**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,116.28	2,421.71

(8). 其他关联交易适用 不适用

单位：元 币种：人民币

(a) 存放关联方款项

项目	关联方	2018年6月30日	2017年12月31日
银行存款	光大银行	9,642,691,282.94	7,055,501,784.25

(b) 银行借款

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
银行借款	光大银行	594,999,886.13	-

(c) 与关联方回购交易

项目	关联方	本期发生额	上期发生额
债券回购	光大银行	17,955,393,995.56	7,534,040,000.00

(d) 本公司认购关联方管理的基金的情况

	2018年1-6月				
	期初持有份额 (万份)	本期参与份额 (万份)	本期退出份额 (万份)	期末持有份额 (万份)	投资收益(万元)
大成基金	-	3,000.00	-	3,000.00	12.27
	2017年1-6月				
	期初持有份额 (万份)	本期参与份额 (万份)	本期退出份额 (万份)	期末持有份额 (万份)	投资收益(万元)
大成基金	375.00	-	-	375	493.65

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	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收股利	大成基金	75,000,000.00	-	75,000,000.00	-
应收款项	光大浙通壹号	590,400.00	-	-	-
应收款项	浸鑫投资咨询	33,333,333.31	-	-	-
应收款项	新鸿基有限	-	-	13,005.92	-
应收款项	光大银行	-	-	1,305,490.80	-
应收款项	光大香港	-	-	835,910.00	-
应收款项	光大永明	311,056.09	-	102,512.23	-
应收款项	大成基金	2,154,620.35	-	3,112,497.88	-
应收款项	光大控股	421,550.00	-	417,955.00	-
应收款项	光大兴陇	521,384.63	-	-	-
其他资产（应收融资租赁款）	光大云付	227,042,696.70	-	-	-
其他应收款	光大银行	1,193,489.00	-5.00	1,354,352.08	-2,812.14
预付款项	光大银行	1,533,637.59	-	-	-
其他应收款	光大永明	175,277.47	-	-	-
其他应收款	光大易创	10,910,062.59	-	-	-
其他应收款	光大利得资产	200,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	光大常春藤管理	50,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	上海光证股权	-	-	50,000.00	-
其他应收款	光大美银投资	50,000.00	-	100,000.00	-
其他应收款	延安发展基金	81,592.81	-	-	-
其他应收款	浸鑫投资咨询	18,007,054.07	-	-	-
其他应收款	嘉兴礴璞投资	666,669.32	-	-	-
应收利息	光大银行	10,184,697.23	-	5,443,660.35	-
其他应收款	光大置业	79,014.00	-	79,014.00	-
交易性金融资产	光大银行	100,000,000.00	-	-	-
交易性金融资产	光大云付	109,775,072.08	-	-	-
可供出售金融资产	光大银行	-	-	165,000,000.00	-
融出资金	新鸿基有限公司及其子公司	32,700,109.85	-	22,834,640.40	-

(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	2018年6月30日	2017年12月31日
应付款项	光大银行	103,230,534.93	141,041,594.33
应付款项	光大控股	154,514.73	153,197.23
其他应付款	光大常春藤一期	10,948,228.88	10,847,880.69
其他应付款	新鸿基有限	3,229,908.51	34,773.02
其他应付款	光大香港	99,148.56	153,201.39
其他应付款	光大银行	395,698.93	37,835.00
其他应付款	光大云付	28,020,956.74	32,038.32
其他应付款	光大控股	-	98,303.02
其他负债	新鸿基有限	-	1,850,704,740.00
应付利息	光大银行	2,607,435.49	2,247,823.98
短期借款	光大银行	1,033,732,222.25	824,532,336.12
长期借款	光大银行	481,800,000.00	96,000,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十四、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十五、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 资本承担

单位：元

	本集团	
	2018年6月30日	2017年12月31日
已订约但未支付	214,546,000.00	326,922,000.00

(2) 经营租赁承担

单位：元

	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内-含1年	309,071,602.41	258,818,646.24
1年以上2年以内-含2年	258,610,548.70	211,513,315.62
2年以上3年以内-含3年	173,778,069.29	143,503,392.95
3年以上	133,709,780.71	68,230,905.77
合计	875,170,001.11	682,066,260.58

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

截至2018年6月30日，公司共有502宗投资者因“816事件”而提起的民事诉讼，涉诉金额总计为6,873万元。截至2018年6月末，共计497宗案件已结案，由公司赔偿原告金额为人民币4155万元。目前共有5宗案件原告对一审的判决结果提起上诉，截至本报告报出日，二审尚未判决，涉诉总金额为人民币75.49万元。

厦门国际银行股份有限公司上海分行(以下简称“厦门国际”)诉公司全资子公司光证资管，及光证资管提起反诉案已于公司2017年半年度报告“第五节 重要事项”一“十七、其他重大事

项及期后事项”章节披露。因厦门国际提起上诉，案件进入二审程序。上海市高级人民法院于 2018 年 5 月 10 日开庭审理，目前尚未做出判决。

O:TUINVESTMENTSLIMITED 诉上海国际酒业交易中心股份有限公司、公司下属子公司光大富尊投资有限公司案已于公司 2017 年年度报告“第六节 重要事项”—“十六、其他重大事项的说明”章节披露。光大富尊在举证期内提交证据及补充证据。上海二中院分别于 2018 年 6 月 5 日、7 月 20 日组织庭前质证。期间原告增加诉讼请求确认原、被告签订的《上海国际酒业交易中心非国产收藏类酒品承销协议》合同无效，变更请求被告酒交中心赔偿原告经济损失人民币约 1283 万元。

(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

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在为其他单位提供债务担保情况。

2. 其他或有负债及其财务影响：

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在其他或有负债。

3. 或有资产：

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团不存在或有资产。

3、其他

□适用 √不适用

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

于资产负债表日后发行债券

于 2018 年 7 月 30 日，本公司非公开发行公司债券-第三期人民币 50 亿元。本期债券分 2 个品种，其中品种一发行规模为人民币 10 亿元，期限为 2 年，票面利率 4.55%；品种二发行规模为人民币 40 亿元，期限为 3 年，票面利率 4.67%。

于 2018 年 8 月 15 日，本公司公开发行短期融资券人民币 30 亿元，期限为 90 天，票面利率 2.8%。

十七、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

√适用 □不适用

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估和管理和各项业务相关的风险敞口。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定了《光大证券股份有限公司风险管理基本制度》，明确了公司风险管理目标、原则、管理构架、风险管理的程序、系统、评估等相关要求，为公司风险管理工作形成了制度依据。同时，为加强公司市场、信用分类风险管理工作，明确公司复杂金融工具估值流程，公司制定了《光大证券股份有限公司市场风险管理办法》、《光大证券股份有限公司信用风险管理办法》和《光大证券股份有限公司复杂金融工具估值管理暂行办法》。

公司按照《证券公司流动性风险管理指引》要求，出台了《光大证券股份有限公司流动性风险管理办法》与《光大证券股份有限公司流动性风险应急计划》，明确了公司流动性风险管理目标、基础原则、治理结构、储备专户管理、指标监控与限额管理、压力测试与应急机制等，为公司流动性风险管理工作形成了制度依据。为加强公司的风险控制指标管理和压力测试工作，公司对比《证券公司全面风险管理规范》要求，制定了《光大证券股份有限公司风险控制指标动态管理办法》、《光大证券股份有限公司压力测试办法》。

(2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保了公司规范运作。

公司建立了四层的风险管理体系，包括董事会及其风险管理委员会、管理层及其下属各专业委员会、承担风险管理的职能部门以及产生收益的业务部门。

公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，并对公司风险管理承担最终责任。公司董事会内设风险管理委员会，在董事会授权范围内开展工作；公司经营管理层负责公司风险管理工作的落实，包括董事会审议的基本风险管理政策如风险偏好、容忍度的分解；建立公司有效的风险管理及考核机制；在董事会授权范围内从事公司风险管理工作。公司设置首席风险官，负责推动公司全面风险管理工作。经营管理层下设专业委员会，在各自职责范围内负责部分风险管理职能；各风险职能部门按照公司授权对公司不同风险进行识别、监测、评估和报告，风险职能部门包括风险管理部、法律合规部、稽核部、信息技术总部、计划财务部、运营管理总部、办公室。公司各业务部门、分支机构按照公司授权管理体系在被授予的权限范围内开展业务，在业务决策及开展过程中及时进行风险自控，并承担风险管理有效性的直接责任。

2、信用风险

√适用 □不适用

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、债券投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、代理买卖证券业务等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易时，本集团多选择信用良好的交易对手，在结算方式上采用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

为了控制融资融券的信用风险，本集团制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、授信系数、维持担保比例(警戒线、补仓线、平仓线)、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

对于约定购回业务以及股票质押式回购业务，本集团面临的信用风险主要为因客户履约能力不足或恶意不履约的行为导致借出资金及利息不能足额收回。对此本集团对客户交易资质评审建立了严格、科学、有效的体系，据此建立了客户最大交易额度管理机制、标的证券备选库并合理计算折扣率、控制业务总体规模等方式防范信用风险。

本集团代理客户买卖证券及进行期货交易等，如在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算从而可能给本公司造成损失。对此，本集团代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市、追保强平等手段来控制信用风险。

(a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	2018年6月30日	2017年12月31日
货币资金	47,221,778,449.18	46,277,912,412.12
结算备付金	5,411,639,877.19	4,324,828,407.58
融出资金	36,182,463,254.24	37,708,356,521.63
交易性金融资产	31,079,323,319.47	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	28,250,496,355.70
衍生金融资产	256,930,647.14	196,874,238.50
买入返售金融资产	22,235,019,531.57	20,081,043,994.60
应收款项	3,897,356,398.94	3,113,372,742.85
应收利息	1,759,015,696.54	1,866,298,670.78
存出保证金	3,995,541,573.01	3,713,015,753.27
应收股利	92,089,919.02	101,064,663.95
可供出售金融资产	-	25,278,413,332.36
持有至到期投资	-	378,884,859.34
其他债权投资	12,928,092,783.00	-
债权投资	11,116,318,003.90	-
其他资产(金融资产)	7,521,082,895.36	8,215,955,971.98
合计	183,696,652,348.56	179,506,517,924.66

(b) 债券投资的信用风险评级状况

本集团采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债、政策性金融债及私募债。

(i) 按短期信用评级列示的债券投资

	2018年6月30日	2017年12月31日
A-1	2,763,753,126.29	1,632,591,350.00
AA+	205,657,760.00	-
AAA	807,490,664.00	129,895,103.56
未评级	8,368,857,681.52	7,969,936,747.88
合计	12,145,759,231.81	9,732,423,201.44

(ii) 按长期信用评级列示的债券投资

	2018年6月30日	2017年12月31日
C	26,833,506.80	-
CCC+	-	21,931,650.00
B-至 BBB+	-	277,835,773.26
A至 AA+	14,014,649,035.54	12,284,358,076.88
AAA	11,826,314,654.87	10,997,634,669.21
未评级	10,627,419,304.37	11,447,811,742.30
合计	36,495,216,501.58	35,029,571,911.65

3、流动风险

√适用 □不适用

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，而流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力。资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

2018 年半年度报告

2018年6月30日									
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无固定期限	合计	资产负债表账面价值
短期借款	-	6,551,699,167.93	659,130,931.11	355,702,710.55	-	-	-	7,566,532,809.59	7,544,090,732.09
应付短期融资款	-	1,833,419,008.38	5,400,788,868.86	16,083,540,007.08	-	-	-	23,317,747,884.32	22,304,914,418.93
拆入资金	-	1,003,043,807.83	4,422,194.50	821,912,088.49	-	-	-	1,829,378,090.82	1,813,140,000.00
交易性金融负债	412,515,167.11	-	-	-	-	-	-	412,515,167.11	412,515,167.11
衍生金融负债	35,534,869.45	216,421,719.42	5,872,130.44	405,153,481.66	-	-	-	662,982,200.97	662,982,200.97
卖出回购金融资产款	-	24,851,335,656.63	4,091,867.61	6,296,171.41	-	-	-	24,861,723,695.65	24,837,235,293.83
代理买卖证券款	34,326,589,801.71	-	-	-	-	-	-	34,326,589,801.71	34,326,589,801.71
信用交易代理买卖证券款	8,359,160,561.63	-	-	-	-	-	-	8,359,160,561.63	8,359,160,561.63
应付款项	792,555,955.92	1,448,088.16	27,490,244.60	957,466.64	-	-	-	822,451,755.32	822,451,755.32
长期借款	-	395,380,603.51	194,626,351.98	902,503,287.37	4,915,643,545.66	-	-	6,408,153,788.52	6,251,718,510.72
应付债券	-	2,003,949,405.23	3,259,979,144.88	6,248,702,493.75	30,979,898,172.45	-	-	42,492,529,216.31	39,216,913,289.32
其他负债(金融负债)	6,425,968,090.81	1,025,591,341.36	20,923,203.50	527,381,969.55	4,305,183,271.37	1,728,000.00	70,000,000.00	12,376,775,876.59	11,308,553,393.53
合计	50,352,324,446.63	37,882,288,798.45	9,577,324,937.48	25,352,149,676.50	40,200,724,989.48	1,728,000.00	70,000,000.00	163,436,540,848.54	157,860,265,125.16
2017年12月31日									
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无固定期限	合计	资产负债表账面价值
短期借款	-	5,520,913,091.49	575,919,790.88	290,626,921.99	-	-	-	6,387,459,804.36	6,361,295,405.82
应付短期融资券	-	4,632,925,487.61	2,841,130,935.71	11,465,830,935.71	-	-	-	18,939,887,359.03	18,491,732,212.82
拆入资金	-	210,686,827.19	20,540,321.05	2,835,753,951.19	-	-	-	3,066,981,099.43	2,993,700,000.00
衍生金融负债	63,329,745.83	11,276,111.58	60,396,081.18	21,278,466.39	-	-	-	156,280,404.98	156,280,404.98
卖出回购金融资产	-	23,331,459,943.05	19,244,675.09	5,576,698.52	-	-	-	23,356,281,316.66	23,315,494,527.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	215,448,111.06	250,201,863.01	-	-	-	-	-	465,649,974.07	456,941,461.06
代理买卖证券款	33,828,911,354.23	-	-	-	-	-	-	33,828,911,354.23	33,828,911,354.23
信用交易代理买卖证券款	7,117,704,496.30	-	-	-	-	-	-	7,117,704,496.30	7,117,704,496.30
应付款项	887,046,917.09	218,380.25	28,319,417.42	55,656,880.69	1,363,714.60	-	-	972,605,310.05	972,605,310.05
长期借款	-	30,600,000.00	103,446,519.22	680,927,493.26	5,767,391,144.28	-	-	6,582,365,156.76	6,102,670,540.16
应付债券	-	4,275,000,000.00	247,268,106.25	13,389,258,106.25	27,254,500,000.00	-	-	45,166,026,212.50	40,917,629,381.64
其他负债-金融负债	364,061,760.61	883,634,330.09	2,626,011.17	5,709,583,757.27	3,572,895,323.77	-	-	10,532,801,182.91	10,619,335,227.56
合计	42,476,502,385.12	39,146,916,034.27	3,898,891,857.97	34,454,493,211.27	36,596,150,182.65	-	-	156,572,953,671.28	151,334,300,322.16

4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险指市场价格变动，如利率、外汇汇率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，尽力增大风险调整回报。

(a) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产及债券投资等，付息负债主要为短期借款、拆入资金、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

2018年6月30日							
金融资产	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
货币资金	43,562,493,334.19	2,677,000,000.00	952,269,158.20	30,000,000.00	-	367,102.73	47,222,129,595.12
结算备付金	5,376,938,313.49	-	-	-	-	34,701,563.70	5,411,639,877.19
融出资金	12,113,956,279.81	5,252,564,477.10	18,815,942,497.33	-	-	-	36,182,463,254.24
交易性金融资产	1,115,299,816.64	2,037,983,818.00	9,534,614,852.50	10,724,837,040.34	3,458,556,203.05	21,739,946,202.19	48,611,237,932.72
衍生金融资产	135,413.61	17,404.27	-	-	-	256,777,829.26	256,930,647.14
买入返售金融资产	2,052,515,787.29	2,722,798,912.79	12,822,288,793.92	4,637,416,037.57	-	-	22,235,019,531.57
应收股利	-	-	-	-	-	92,089,919.02	92,089,919.02
应收款项	-	-	-	-	-	3,897,356,398.94	3,897,356,398.94
存出保证金	608,774,686.91	-	-	-	-	3,386,766,886.10	3,995,541,573.01
其他债权投资	22,332,920.00	-	858,880,815.64	9,377,928,862.36	2,668,950,185.00	-	12,928,092,783.00
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	5,318,207,016.70	5,318,207,016.70
债权投资	105,271,339.62	132,328,858.06	2,591,239,370.20	6,412,921,587.52	1,874,556,848.50	-	11,116,318,003.90
其他资产	-	-	3,548,917,580.28	3,242,640,444.32	-	729,524,870.76	7,521,082,895.36
金融资产总计	64,957,717,891.56	12,822,693,470.22	49,124,153,068.07	34,425,743,972.11	8,002,063,236.55	35,455,737,789.40	204,788,109,427.91
金融负债							
短期借款	-6,540,743,468.28	-653,695,233.03	-349,652,030.78	-	-	-	-7,544,090,732.09
应付短期融资款	-1,813,238,999.38	-5,175,635,733.68	-15,316,039,685.87	-	-	-	-22,304,914,418.93
拆入资金	-1,000,000,000.00	-	-813,140,000.00	-	-	-	-1,813,140,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-412,515,167.11	-412,515,167.11

2018 年半年度报告

衍生金融负债	-127,866.70	-650,083.71	-	-	-	-662,204,250.56	-662,982,200.97
卖出回购金融资产款	-24,826,951,293.83	-4,041,000.00	-6,243,000.00	-	-	-	-24,837,235,293.83
代理买卖证券款	-25,746,354,297.86	-	-	-	-	-8,580,235,503.85	-34,326,589,801.71
信用交易代理买卖证券款	-8,359,160,561.63	-	-	-	-	-	-8,359,160,561.63
应付款项	-149,925,600.52	-	-	-	-	-672,526,154.80	-822,451,755.32
长期借款	-376,984,862.00	-168,664,020.48	-838,733,067.82	-4,867,336,560.42	-	-	-6,251,718,510.72
应付债券	-1,999,868,055.50	-3,076,589,368.52	-6,025,010,555.37	-28,115,445,309.93	-	-	-39,216,913,289.32
其他负债	-155,394,420.81	-	-154,466,517.99	-591,437,354.18	-	-10,255,725,033.35	-11,157,023,326.33
金融负债总计	-70,968,749,426.51	-9,079,275,439.42	-23,503,284,857.83	-33,574,219,224.53	-	-20,583,206,109.67	-157,708,735,057.96
利率敏感度缺口总计	-6,011,031,534.95	3,743,418,030.80	25,620,868,210.24	851,524,747.58	8,002,063,236.55	14,872,531,679.73	47,079,374,369.95
2017 年 12 月 31 日							
金融资产	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
货币资金	40,360,236,492.43	3,699,733,068.89	2,025,000,000.00	30,000,000.00	-	163,340,951.97	46,278,310,513.29
结算备付金	4,314,155,832.79	-	-	-	-	10,672,574.79	4,324,828,407.58
融出资金	11,969,788,336.93	4,349,370,855.79	21,389,197,328.91	-	-	-	37,708,356,521.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,637,279,423.57	824,534,371.72	2,071,642,105.00	8,048,433,306.25	578,867,615.79	18,285,754,557.06	37,446,511,379.39
衍生金融资产	1,444,757.36	1,188,703.55	-	-	-	194,240,777.59	196,874,238.50
买入返售金融资产	2,167,866,056.53	939,007,254.75	11,443,370,683.32	5,530,800,000.00	-	-	20,081,043,994.60
应收股利	-	-	-	-	-	101,064,663.95	101,064,663.95
应收款项	-	-	-	-	-	3,113,372,742.85	3,113,372,742.85
存出保证金	628,293,964.85	-	-	-	-	3,084,721,788.42	3,713,015,753.27
持有至到期投资	-	-	-	378,884,859.34	-	-	378,884,859.34
可供出售金融资产	2,327,428,238.30	7,519,293,730.67	50,746,890.00	126,057,407.00	14,916,725,918.47	13,016,050,845.98	37,956,303,030.42
其他资产(金融资产)	-	86,989,900.00	1,161,845,924.27	5,092,231,388.45	-	1,874,888,759.26	8,215,955,971.98
金融资产合计	69,406,493,102.76	17,420,117,885.37	38,141,802,931.50	19,206,406,961.04	15,495,593,534.26	39,844,107,661.87	199,514,522,076.80
金融负债	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-5,508,120,686.51	-570,979,061.92	-282,195,657.39	-	-	-	-6,361,295,405.82
应付短期融资券	-4,608,012,347.07	-2,743,687,908.12	-11,140,031,957.63	-	-	-	-18,491,732,212.82
拆入资金	-200,000,000.00	-	-2,793,700,000.00	-	-	-	-2,993,700,000.00
衍生金融负债	-3,439,751.90	-1,320,058.51	-	-	-	-151,520,594.57	-156,280,404.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-241,493,350.00	-	-	-	-	-215,448,111.06	-456,941,461.06
卖出回购金融资产款	-23,290,928,527.54	-19,030,000.00	-5,536,000.00	-	-	-	-23,315,494,527.54
代理买卖证券款	-26,414,290,977.87	-	-	-	-	-7,414,620,376.36	-33,828,911,354.23
信用交易代理买卖证券款	-7,117,704,496.30	-	-	-	-	-	-7,117,704,496.30

2018 年半年度报告

应付款项	-113,726,868.44	-	-	-	-	-858,878,441.61	-972,605,310.05
长期借款	-30,600,000.00	-102,533,057.69	-643,431,553.30	-5,326,105,929.17	-	-	-6,102,670,540.16
应付债券	-3,999,364,288.53	-	-11,979,556,410.05	-24,938,708,683.06	-	-	-40,917,629,381.64
其他负债(金融负债)	-	-	-231,779,145.98	-808,764,250.25	-	-9,368,524,907.85	-10,409,068,304.08
金融负债合计	-71,527,681,294.16	-3,437,550,086.24	-27,076,230,724.35	-31,073,578,862.48	-	-18,008,992,431.45	-151,124,033,398.68
利率敏感度敞口合计	-2,121,188,191.40	13,982,567,799.13	11,065,572,207.15	-11,867,171,901.44	15,495,593,534.26	21,835,115,230.42	48,390,488,678.12

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团股东权益和净利润的可能影响。下表列示了本集团股东权益和净利润在其他变量固定的情况下对于可能发生的合理利率变动的敏感性。对贵集团股东权益和净利润的影响包括：(1) 一定利率变动对资产负债表日持有的固定利率金融资产进行重估所产生的公允价值变动对股东权益和净利润的影响；(2) 一定利率变动对资产负债表日持有的浮动利率非衍生工具产生的年化现金流量变动对股东权益和净利润的影响。

假设收益率曲线平行移动 25 个基点，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	-197,143,444.39	-125,167,150.09	-235,731,528.33	-25,062,183.02
收益率曲线向下平移 25 个基点	200,499,695.79	127,198,068.12	239,629,611.56	25,636,599.78

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。

(b) 外汇风险

外汇风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为B股业务交易手续费等佣金费用，且占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于06月30日人民币对美元、港币和欧元的汇率变动使人民币升值10%将导致本集团股东权益和净利润的增加/(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

2018年6月30日	股东权益	净利润
美元	71,304,056.27	71,304,056.27
港币	-8,634,532.65	-8,634,532.65
欧元	2,241,337.10	2,241,337.10
合计	64,910,860.72	64,910,860.72

2017年12月31日	股东权益	净利润
美元	-11,908,645.61	-11,908,645.61
港币	141,514,279.08	141,542,816.72
欧元	-1,812,909.73	-1,812,909.73
合计	127,792,723.74	127,821,261.38

于2018年6月30日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币和欧元的汇率变动使人民币贬值10%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

(c) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持有的权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本集团所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。于资产负债表日，金融工具金额及占比情况如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	公允价值	占净资产比例(%)	公允价值	占净资产比例(%)
交易性金融资产				
-股票	5,139,913,148.37	10.28	-	-
-基金	6,334,999,030.87	12.68	-	-
-债券	27,154,106,854.46	54.33	-	-
-证券公司理财产品	1,507,127,896.67	3.02	-	-
-银行理财产品	1,614,772,200.00	3.23	-	-
-信托产品	586,218,400.53	1.17	-	-
-基金公司专户产品	3,255,781,225.24	6.51	-	-
-其他	3,018,319,176.58	6.04	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-股票	-	-	2,700,224,077.48	5.40
-基金	-	-	10,248,546,673.18	20.49
-债券	-	-	19,352,858,069.31	38.69
-证券公司理财产品	-	-	389,425,513.61	0.78

—银行理财产品	-	-	750,000,000.00	1.50
—信托产品	-	-	581,084,693.12	1.16
—基金公司专户产品	-	-	2,652,979,513.76	5.30
—其他	-	-	771,392,838.93	1.54
其他债权投资				
—债券	12,928,092,783.00	25.87	-	-
其他权益工具投资				
—股票	299,672,302.40	0.60	-	-
—股权	359,360,803.37	0.72	-	-
—其他	4,659,173,910.93	9.32	-	-
可供出售金融资产				
—股票	-	-	3,065,609,346.05	6.13
—基金	-	-	276,891,868.93	0.55
—债券	-	-	25,030,252,184.44	50.04
—证券公司理财产品	-	-	986,609,089.01	1.97
—银行理财产品	-	-	190,000,000.00	0.38
—信托产品	-	-	43,378,059.73	0.09
—其他股权投资	-	-	3,206,280,511.05	6.41
—基金公司专户产品及其他	-	-	5,157,281,971.21	10.31
合计	66,857,537,732.42	133.77	75,402,814,409.81	150.74

假设权益工具的市价上升或下降10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团股东权益和净利润的影响如下：

	2018年6月30日		2017年12月31日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升10%	1,278,788,968.02	879,923,441.77	1,596,998,631.59	646,917,758.57
市场价格下降10%	-1,278,788,968.02	-879,923,441.77	-1,596,998,631.59	-646,917,758.57

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

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

本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了经纪和财富管理、信用业务、机构证券业务、投资管理、海外业务和其他业务分部共六个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

管理层按照上述的经营分部分类分配资源和评估分部的业绩。因此，本年度及上年度分部报告已按照管理层于财务信息中所采纳的上述方式呈列。

本集团的六个报告分部分别为：

-经纪和财富管理分部本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了经纪和财富管理、信用业务、机构证券业务、投资管理、海外业务和其他业务分部共六个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

管理层按照上述的经营分部分类分配资源和评估分部的业绩。因此，本年度及上年度分部报告已按照管理层于财务信息中所采纳的上述方式呈列。

本集团的六个报告分部分别为：

-经纪和财富管理分部

经纪和财富管理分部通过向零售客户提供经纪和投资顾问服务收取手续费和佣金，代客户持有现金赚取利息收入，及代销本集团及其他金融机构发行的金融产品收取手续费；

-信用业务分部

信用业务分部通过融资融券、股票质押式回购、约定购回、融资租赁业务和其他信用业务收取的利息收入；

-机构证券业务分部

机构证券业务分部通过提供承销、保荐及财务顾问服务收取手续费和佣金，自营交易和做市服务业务赚取投资收益及利息收入，以及向机构客户提供专业投资研究及经纪服务收取手续费和佣金；

-投资管理分部

投资管理分部通过向客户提供资产管理、基金管理及私募股权投资管理服务收取管理和顾问费，以及通过私募股权投资和另类投资赚取投资收益；

-海外业务分部

海外业务分部主要从海外业务赚取手续费和佣金、顾问费、利息收入和投资收益；

-其他业务分部

其他分部包括总部的其他业务，当中包括一般营运资金的利息收入和利息支出。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

分部间转移价格参照向第三方提供服务所采用的价格确定。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的其他业务成本、营业外收支后的净额。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2018年6月30日								
项目	经纪和财富管理	信用业务	机构证券服务	投资管理	海外业务	其他	分部间抵销	合计
手续费及佣金净收入	758,046,293.14	46,705,114.66	579,765,142.11	604,646,415.42	246,807,179.41	43,932,116.68	2,104,580.56	2,277,797,680.86
利息净收入/(支出)	294,479,080.29	865,175,938.07	-151,088,647.68	-94,186,835.99	76,739,011.23	-722,356,140.17	-	268,762,405.75
投资(损失)/收益	5,490,452.04	947,830.07	-84,187,299.44	79,585,139.45	70,600,838.20	675,709,246.27	-108,039.55	748,254,246.14
公允价值变动收益/(损失)	-1,002,325.83	-90,738,632.94	42,815,920.91	515,710,261.01	11,852,119.53	78,776,251.06	-	557,413,593.74
汇兑损益	55,193.93	-6,002,970.00	-	11,358.55	2,769,054.67	3,030,296.59	-	-137,066.26
其他业务收入及其他收益	17,962,303.25	3,616,153.23	212,264.15	13,728,452.34	61,528,733.04	167,371,124.30	2,154,744.90	262,264,285.41
资产处置收益	-	-	-	9,817.59	-	-	-	9,817.59
营业收入合计	1,075,030,996.82	819,703,433.09	387,517,380.05	1,119,504,608.37	470,296,936.08	246,462,894.73	4,151,285.91	4,114,364,963.23
营业支出合计	-762,594,674.39	-222,597,737.97	-356,363,584.36	-482,820,340.50	-414,192,958.37	-511,004,279.23	-6,412,748.31	-2,743,160,826.51
营业利润/(亏损)	312,436,322.43	597,105,695.12	31,153,795.69	636,684,267.87	56,103,977.71	-264,541,384.50	-2,261,462.40	1,371,204,136.72
利润/-亏损总额	312,710,479.56	597,320,501.98	31,153,795.69	638,177,644.53	56,099,708.00	-264,323,439.29	-2,261,462.40	1,373,400,152.87
补充信息								
利息收入	334,418,776.62	1,842,973,311.42	5,292,433.27	95,525,310.65	259,397,292.44	200,679,267.99	76,437,291.54	2,661,849,100.85
利息支出	-39,939,696.33	-977,797,373.35	-156,381,080.95	-189,712,146.64	-182,658,281.21	-923,035,408.16	-76,437,291.54	-2,393,086,695.10
信用减值转回/(损失)	15,045.40	-160,538,915.83	139,042.20	-	-7,073,548.47	-23,837,751.33	-	-191,296,128.03

2017年6月30日								
项目	经纪和财富管理	信用业务	机构证券服务	投资管理	海外业务	其他	分部间抵销	合计
手续费及佣金净收入	858,374,209.46	49,409,430.92	491,094,521.87	550,376,427.22	222,930,970.23	11,299,831.50	91,919,966.57	2,091,565,424.63
利息净收入/(支出)	333,400,443.85	715,100,715.10	-215,892,454.74	-289,279,295.39	102,519,500.05	42,717,898.20	-	688,566,807.07
投资(损失)/收益	-729,401.39	1,156,294.17	402,242,682.92	188,217,543.27	16,296,118.44	223,619,218.18	-234,973.74	831,037,429.33
公允价值变动收益/(损失)	1,833,671.32	-25,987,083.11	-13,317,404.16	152,483,743.06	19,055,583.65	-95,105,321.47	-	38,963,189.29
汇兑损益	-28,585.24	17,711,860.00	-	-6,108.51	-2,193,174.86	-140,073,511.92	-	-124,589,520.53
其他业务收入及其他收益	8,912,862.90	299,056.62	216,137.74	22,243,667.26	70,730,033.53	348,949,494.39	9,748,572.76	441,602,679.68
营业收入合计	1,201,763,200.90	757,690,273.70	664,343,483.63	624,035,976.91	429,339,031.04	391,407,608.88	101,433,565.59	3,967,146,009.47
营业支出合计	-733,818,470.47	-47,118,145.29	-282,389,409.13	-368,968,890.08	-452,216,497.31	-551,646,092.13	-101,433,565.59	-2,334,723,938.82
营业利润/(亏损)	467,944,730.43	710,572,128.41	381,954,074.50	255,067,086.83	-22,877,466.27	-160,238,483.25	-	1,632,422,070.65
利润/(亏损)总额	473,387,200.49	710,572,128.41	381,954,074.50	254,737,131.01	-23,045,452.39	-160,238,483.25	-	1,637,366,598.77
补充信息:								
利息收入	389,253,766.72	1,520,872,307.88	12,614,106.08	78,581,453.36	244,291,975.78	337,770,142.12	131,418,024.13	2,451,965,727.81
利息支出	-55,853,322.87	-805,771,592.78	-228,506,560.82	-367,860,748.75	-141,772,475.73	-295,052,243.92	-131,418,024.13	-1,763,398,920.74
资产减值转回/(损失)	9,818.63	-4,536,194.57	-	-	212,330.94	-	-	-4,314,045.00

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 租赁

适用 不适用

8、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

9、 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年12月31日	新金融工具准则影响	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2018年6月30日
金融资产						
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	37,446,511,379.39	-37,446,511,379.39	-	-	-	-
2、交易性金融资产	-	51,774,320,775.25	-3,163,082,842.53	-	-	48,611,237,932.72
3、衍生金融资产	196,874,238.50	-	60,056,408.64	-	-	256,930,647.14
4、可供出售金融资产	37,956,303,030.42	-37,956,303,030.42	-	-	-	-
5、其他债权投资	-	10,012,200,797.80	-	2,915,891,985.20	-	12,928,092,783.00
6、其他权益工具投资	-	5,502,478,985.78	-	-184,271,969.08	-	5,318,207,016.70
金融资产小计	75,599,688,648.31	-8,113,813,850.98	-3,103,026,433.89	2,731,620,016.12	-	67,114,468,379.56
金融负债	613,221,866.04	-	-1,688,719,234.12	-	-	-1,075,497,368.08

10、 外币金融资产和金融负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	2017年12月31日	新金融工具准则影响	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2018年6月30日
金融资产						
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	1,937,926,978.27	-1,937,926,978.27	-	-	-	-
2、交易性金融资产	-	2,088,473,289.03	320,759,051.39	-	-	2,409,232,340.42
2、衍生金融资产	-	-	76,058,311.60	-	-	76,058,311.60
4、可供出售金融资产	341,768.07	-341,768.07	-	-	-	-
5、持有至到期投资	378,884,859.35	-378,884,859.35	-	-	-	-
6、债权投资	-	228,680,316.66	135,246,003.65	-	-	363,926,320.31
金融资产小计	2,317,153,605.69	-	532,063,366.64	-	-	2,849,216,972.33
金融负债	8,930,703,000.34	-	19,272,346,266.93	-	-	28,203,049,267.27

11、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

12、 其他

适用 不适用

(1) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

于 2016 年 6 月 16 日，中国证监会颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(2016 年修订版)及《证券公司风险控制指标计算标准规定》，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，并要求于 2016 年 10 月 1 日起施行，贵公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

- 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100%；
 - 核心净资本与表内外资产总额的比率不得低于 8%；
 - 优质流动资产与未来 30 日内现金净流出的比例不得低于 100%；
 - 可用稳定资金与所需稳定资金的比例不得低于 100%；
 - 净资本与净资产的比例不得低于 20%；
 - 净资本与负债的比例不得低于 8%；
 - 净资产与负债的比例不得低于 10%；
 - 自营权益类证券及证券衍生品的合计额不得超过净资本的 100%；
 - 自营非权益类证券的合计额不得超过净资本的 500%
 - 融资（含融券）的金额与净资本的比率不得超过 400%
- 本集团若干子公司也需满足中国证监会规定的资本要求。

本集团严格执行监管机构的相关要求，全面建立了净资本等风险控制指标的动态监控补足机制：一是本集团已建立净资本等风险控制指标监控系统，并根据监管机构监管指引持续更新与升级系统；二是本集团已制定并执行了净资本监控与压力测试相关制度，明确规范了净资本动态监控、压力测试、应急处置与净资本补足流程与机制；三是本集团指定风险管理部作为风险控制指标管理的职能部门，根据需要定期或不定期开展净资本等风控指标压力测试。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

(2) 金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

-卖出回购协议

本集团通过转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。

本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

本集团通过转让融出资金和股票质押式回购债权收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。

根据回购协议，本集团转让予交易对手的收益权利包括融出本金及约定利息等本集团在融资融券合同项和股票质押式回购交易项下可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本集团。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

-融出证券

本集团与客户订立协议，融出可供出售金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

于 2018 年 6 月 30 日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

	交易性金融资产		其他债权投资		买入返售金融资产	融出资金	合计
	债券买断式卖出回购	融出证券	债券买断式卖出回购	融出证券	其他回购协议	两融收益权转让	
转让资产的账面价值	-	414,226,011.07	-	-	-	21,135,674.20	435,361,685.27
相关负债的账面	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00

价值							
----	--	--	--	--	--	--	--

2017年12月31日

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		可供出售金融资产		买入返售金融资产	融出资金	合计
	债券买断式卖出回购	融出证券	债券买断式卖出回购	融出证券	其他回购协议	两融收益权转让	
转让资产的账面价值	4,855,542,619.40	526,025,744.58	8,443,557,211.00	-	-	87,603,229.71	13,912,728,804.69
相关负债的账面价值	-4,852,740,143.41	-	-7,684,192,690.03	-	-	-62,900,000.00	-12,599,832,833.44

十九、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,817.59	
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）	192,281,167.90	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,196,016.15	
所得税影响额	-48,622,113.33	
少数股东权益影响额	-4,951,662.90	
合计	140,913,225.41	

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	1.98%	0.2101	0.2101
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.69%	0.1796	0.1796

3、 境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

√适用 □不适用

本公司按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的可比期间财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产无差异。

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 √不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

二十、 母公司财务报表主要项目附注

单位：元 币种：人民币

1、 应收款项

(1) 按明细列示

	2018年6月30日	2017年12月31日
应收清算款	770,909,894.27	475,821,174.54
应收手续费及佣金	218,850,721.59	174,854,592.66
应收托管费	6,089,568.24	17,348,971.66
合计	995,850,184.10	668,024,738.86

(2) 按账龄分析

	2018年6月30日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	995,850,184.10	100.00%	-	-
	2017年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	668,024,738.86	100.00%	-	-

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(3) 按减值评估方式列示

	2018年6月30日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	995,850,184.10	100.00%	-	-
	2017年12月31日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	668,024,738.86	100.00%	-	-

本公司并无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

于2018年6月30日及2017年12月31日，公司无计提、收回或转回坏账准备的情况。

(5) 应收款项金额前五名单位情况

于2018年06月30日，应收款项账面价值中金额较大的前五名单位名称、金额及款项性质如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项总额的比例
光大富尊	权益互换存出保证金	300,000,000.00	一年以内	30.13%
光大银行三方存管户	现金宝 T+0 业务垫资款	287,910,641.00	一年以内	28.91%
前海结算商业保理(深圳)有限公司	财务顾问业务收入	13,381,971.23	一年以内	1.34%
建信基金管理有限责任公司	席位佣金	13,072,628.36	一年以内	1.31%
华安基金管理有限公司	席位佣金	10,501,601.91	一年以内	1.05%
合计		624,866,842.50		62.75%

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项总额的比例
光大富尊	应收权益互换存出保证金	300,000,000.00	一年以内	30.13%
大成基金	应收席位佣金	2,154,620.35	一年以内	0.22%
光证金控	应收咨询费	1,268,022.40	一年以内	0.13%
光大保德信	应收客户维护费	622,118.10	一年以内	0.06%
光大永明	应收席位佣金	311,056.09	一年以内	0.03%
合计		304,355,816.94		30.57%

2、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,545,062,534.28	-	10,545,062,534.28
对联营、合营企业投资	689,908,142.22	-	689,908,142.22
合计	11,234,970,676.50	-	11,234,970,676.50

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,545,062,534.28	-	10,545,062,534.28
对联营、合营企业投资	662,315,558.96	-	662,315,558.96
合计	11,207,378,093.24	-	11,207,378,093.24

(2) 对子公司投资

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日	在被投资单位的持股比例	在被投资单位的表决权比例
光大保德信	88,000,000.00	88,000,000.00	55%	55%
光大期货	1,442,451,533.23	1,442,451,533.23	100%	100%
光大资本	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	100%	100%
光证金控	2,314,611,001.05	2,314,611,001.05	100%	100%
光证资管	200,000,000.00	200,000,000.00	100%	100%
光大富尊	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	100%	100%
光大发展	500,000,000.00	500,000,000.00	100%	100%
合计	10,545,062,534.28	10,545,062,534.28	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2017年12月31日	本年增减变动		2018年6月30日
		权益法下确认的投资收益	其他综合收益	
联营企业				
大成基金	530,622,688.40	34,897,389.57	994,476.28	566,514,554.25
光大云付	86,465,198.31	-3,189,000.02	-	83,276,198.29
光大易创	45,227,672.25	-5,110,282.57	-	40,117,389.68
合计	662,315,558.96	26,598,106.98	994,476.28	689,908,142.22

3、其他资产

	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应收款	1,197,534,649.07	1,261,299,276.63
其他	19,188,164.41	18,872,403.75
长期待摊费用	68,368,585.28	73,751,895.80

应收股利	113,236,227.84	99,456,019.91
合计	1,398,327,626.60	1,453,379,596.09

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项余额	1,277,925,587.87	1,341,690,215.43
减：坏账准备	80,390,938.80	80,390,938.80
其他应收款净值	1,197,534,649.07	1,261,299,276.63

(b) 按账龄分析

	2018 年 6 月 30 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,137,764,772.83	89.03%	-	-
1 - 2 年	92,742,716.32	7.26%	71,559,611.08	89.01%
2 - 3 年	5,883,647.51	0.46%	-	-
3 年以上	41,534,451.21	3.25%	8,831,327.72	10.99%
合计	1,277,925,587.87	100.00%	80,390,938.80	100.00%
	2017 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,201,025,093.12	89.52%	-	-
1 - 2 年	92,869,660.94	6.92%	71,559,611.08	89.01%
2 - 3 年	7,032,348.63	0.52%	-	-
3 年以上	40,763,112.74	3.04%	8,831,327.72	10.99%
合计	1,341,690,215.43	100.00%	80,390,938.80	100.00%

(c) 按减值准备评估方式分析

	2018 年 6 月 30 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,989,900.00	6.81%	71,559,611.08	89.01%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,831,327.72	0.69%	8,831,327.72	10.99%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,182,104,360.15	92.50%	-	-
合计	1,277,925,587.87	100.00%	80,390,938.80	100.00%
	2017 年 12 月 31 日			
	账面金额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	86,989,900.00	6.48%	71,559,611.08	89.01%
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,831,327.72	0.66%	8,831,327.72	10.99%
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,245,868,987.71	92.86%	-	-
合计	1,341,690,215.43	100.00%	80,390,938.80	100.00%

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
年初余额	80,390,938.80	54,414,736.53

本年计提	-	28,064,661.08
本期转回	-	1,577,737.58
本年核销	-	510,721.23
期末余额	80,390,938.80	80,390,938.80

(e) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位名称	款项性质	2018年6月30日	账龄	占应收款项总额的比例	坏账准备期末余额
光大发展	公司往来款	530,847,906.21	1年以内	41.54%	-
幸福租赁	公司往来借款	216,000,000.00	1年以内	16.90%	-
光大保德信	公司往来借款	100,000,000.00	1年以内	7.82%	-
中国中投证券-光大证券股票质押债权一期资产支持专项计划	底层资产循环购买款项	96,597,133.66	1年以内	7.56%	-
五洋集团	借款	86,989,900.00	1-2年	6.81%	71,559,611.08
合计		1,030,434,939.87		80.63%	71,559,611.08

4、 手续费及佣金净收入

	2018年1-6月	2017年1-6月
手续费及佣金收入		
经纪业务收入	1,190,758,022.82	1,282,098,952.14
其中：代理买卖证券业务	946,447,225.46	1,077,070,350.63
交易单元席位租赁	210,137,538.40	169,763,781.83
代销金融产品业务	34,173,258.96	28,840,451.18
投资银行业务收入	410,200,325.04	307,491,118.86
其中：证券承销业务	302,796,776.15	224,213,282.08
保荐服务业务	1,509,433.96	9,245,283.00
财务顾问业务	105,894,114.93	74,032,553.78
投资咨询业务收入	13,275,312.05	18,605,244.50
其他	11,170,490.60	-
手续费及佣金收入小计	1,625,404,150.51	1,608,195,315.50
手续费及佣金支出		
经纪业务支出	282,040,631.11	330,695,482.42
其中：代理买卖证券业务	282,040,631.11	330,695,482.42
投资银行业务支出	56,247,468.00	24,077,098.20
其中：证券承销业务	56,247,468.00	24,077,098.20
财务顾问业务	-	-
手续费及佣金支出小计	338,288,099.11	354,772,580.62
手续费及佣金净收入	1,287,116,051.40	1,253,422,734.88

(1) 代销金融产品业务

合并	2018年1-6月		2017年1-6月	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,537,435,733.45	23,849,701.39	7,563,193,594.35	24,115,627.80
信托	-	-	12,500,000.00	468,435.49
其他	158,110,085,399.44	10,323,557.57	1,034,670,000.00	4,256,387.89
合计	165,647,521,132.89	34,173,258.96	8,610,363,594.35	28,840,451.18

(2) 财务顾问业务净收入

	2018年1-6月	2017年1-6月
并购重组	14,413,584.95	6,099,999.98

—境内上市公司	235,849.06	1,839,622.64
—其他	14,177,735.89	4,260,377.34
其他财务顾问业务	91,480,529.98	67,932,553.80
合计	105,894,114.93	74,032,553.78

5、投资收益

(1) 按类别列示

	2018年1-6月	2017年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	245,000,000.00	150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,598,106.98	31,909,903.33
持有期间取得的分红和利息	1,181,203,945.13	699,989,413.74
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	500,542,038.08
交易性金融资产	597,905,314.62	-
可供出售金融资产	-	199,447,375.66
其他债权投资	361,210,760.85	-
其他权益工具投资	8,776,714.00	-
债权投资	213,311,155.66	-
处置金融工具取得的收益	-612,705,326.53	-73,484,468.04
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-238,043,887.18
交易性金融资产	-900,612,263.39	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-3,714,089.38
交易性金融负债	275,336.70	-
可供出售金融资产	-	213,599,331.46
其他债权投资	45,292,675.95	-
债权投资	-69,037.03	-
衍生金融工具	242,407,961.24	-45,325,822.94
合计	840,096,725.58	808,414,849.03

(a) 按成本法核算的长期股权投资收益

	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
光证资管	95,000,000.00	150,000,000.00	被投资单位分红
光大期货	150,000,000.00	-	被投资单位分红
合计	245,000,000.00	150,000,000.00	-

(b) 对联营企业和合营企业的投资收益

	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大成基金	34,897,389.57	27,186,469.88	被投资单位损益变动
光大云付	-3,189,000.02	4,278,866.21	被投资单位损益变动
光大易创	-5,110,282.57	444,567.24	被投资单位损益变动
合计	26,598,106.98	31,909,903.33	

(2) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司总裁、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	公司章程
	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原稿
	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

董事长：薛峰

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用

第十二节 证券公司信息披露

一、公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

日期	文号	文件名称
3 月 6 日	沪证监许可[2018]23 号	关于核准光大证券股份有限公司设立 1 家分公司和 21 家证券营业部的批复
5 月 23 日	沪证监许可[2018]41 号	关于核准光大证券股份有限公司变更公司章程重要条款的批复

二、监管部门对公司的分类结果

适用 不适用

2018 年，公司在证券公司分类监管评价中获得 A 类 A 级评价

三、公司及控股子公司单项业务资格

（一）公司的业务资格

中国人民银行	自营业务资格（《关于成立光大证券有限责任公司的批复》银复[1996]81 号）
	投资咨询、财务顾问业务（《关于成立光大证券有限责任公司的批复》银复[1996]81 号）
	短期融资券承销业务（《中国人民银行关于光大证券有限责任公司和海通证券股份有限公司从事短期融资券承销业务的通知》银发[2005]173 号）
	黄金自营业务和黄金租借业务（《备案材料送达通知书》（银市黄金备[2015]31 号））
	全国银行间同业市场成员（拆借、购买债券、债券现券交易、债券回购业务）（关于批准部分证券公司进入全国银行间同业市场的通知（银办发[1999]147 号）

中国证监会及其派出机构	代销金融产品业务资格（沪证监机构字[2012]547号）
	开放式证券投资基金代销业务资格（证监基金字[2004]49号）
	期货中间介绍业务资格（沪证监机构字[2010]121号）
	私募基金综合托管业务试点（关于光大证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务试点的无异议函中国证监会机构部部函[2013]21号）
	并购业务
	黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务（《关于光大证券股份有限公司开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务的无异议函》机构部函[2015]280号）
	权益类证券收益互换业务资格（《关于光大证券股份有限公司从事权益类证券收益互换业务的无异议函》机构部部函[2013]30号）
	期权做市业务（《关于核准光大证券股份有限公司股票期权做市业务资格的批复》证监许可[2015]164号）
	融资融券业务资格（证监许可[2010]314号）
	约定购回式证券交易业务试点（机构部部函[2012]459号）
	受托投资管理业务资格（关于核准光大证券有限责任公司受托投资管理业务资格的批复证监机构字[2002]127号）
	开展直接投资业务试点（关于光大证券股份有限公司开展直接投资业务试点无异议的函机构部部函[2008]446号）
中国证券业协会	机构间私募产品报价与服务系统做市商业务（《机构间私募产品报价与服务系统做市商业务》中证报价函[2016]170号）
	在报价系统开展做市业务试点（《关于光大证券在报价系统开展做市业务试点的复函》中证报价函[2016]22号）
	期权做市业务（《上证50ETF期权主做市商资格》上证函[2016]152号）
	从事代办股份转让主办券商业务资格（关于授予从事代办股份转让主办券商业务资格的通知中证协发[2003]94号）
	股份报价转让业务资格（《关于授予光大证券股份有限公司报价转让业务资格的函》中证协函[2006]3号）
	中小企业私募债券承销业务（中证协函[2012]374号）
上海证券交易所	上海证券交易所股票期权交易参与人资格（股票期权经纪、自营业务交易权限）（《关于光大证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》上证函[2015]63号）
	A股交易单元港股通业务交易资格（上证函[2014]650号）
	约定购回式证券交易权限（上证会字[2012]176号）
	股票质押式回购交易权限（上证会字[2013]67号）
深圳证券交易所	约定购回式证券交易权限（深证会[2013]15号）
	股票质押式回购交易权限（深证会[2013]58号）
	上市公司股权激励行权融资业务试点（深证函[2014]320号）
	深港通下港股通业务交易权限（深证会[2016]330号）
其他机构	全国中小企业股份转让系统推荐业务、经纪业务（股转系统函[2013]50号）
	全国中小企业股份转让系统做市业务（股转系统函[2014]772号）
	私募基金业务外包服务机构备案（中国证券投资基金业协会[备案编号：A00037]）
	上海票据交易所票据交易资格（票交所[2017]9号）
	2015-2017年记账式国债承销资格（中华人民共和国财政部公告2014年第93号）
	2018-2020年记账式国债承销资格（中华人民共和国财政部公告2017年第167号）
	银行间黄金询价业务资格（《关于光大证券股份有限公司开展银行间黄金询价业务的批复》上金交发[2017]68号）
	利率互换业务
	期权结算业务（《关于期权结算业务资格有关事宜的复函》中国结算函字[2015]28号）
	信用违约互换集中清算报价业务（《关于批准成为信用违约互换集中清算报价团成员的通知》）
	转融通业务试点（中证金函[2012]115号）
	转融资业务试点（中证金函[2012]124号）
	转融券业务试点（中证金函[2013]45号）
调整转融通授信额度（中证金函[2014]278号）	

	证券业务外汇经营许可证（外币有价证券承销业务、外币有价证券经纪业务、外汇拆借业务）（关于光大证券股份有限公司变更《证券业务外汇经营许可证》公司名称的批复上海汇复[2005]72号）
	非金融企业债务融资工具主承销商业务（中国银行间市场交易商协会公告[2012]19号）
中国证券登记结算有限责任公司	开户代理机构资格
	甲类结算参与者资格（中国结算函字[2008]12号）
	参与多边净额担保结算业务资格（中国结算发字[2014]28号）
	数字证书服务代理资格
	代理证券质押登记业务资格
	期权结算业务资格（中国结算函字[2015]28号）
银行间市场清算所股份有限公司	特殊机构及产品远程开户业务资格
	上海清算所债券交易净额清算业务资格（清算所会员准字[2015]115号）
	特殊机构及产品远程开户业务资格
	信用违约互换集中清算业务普通清算会员（2018年便函第355号）

（二）控股子公司的业务资格

控股子公司名称	业务资格
光证资管	中华人民共和国经营证券期货业务许可证（证券资产管理）（中国证券监督管理委员会核准，批准文号：913100005904194418）
	受托资产管理业务资格（中国证监会印发证监机构字[2002]127号）
光大期货及其子公司	商品期货经纪（中国证监会）
	金融期货经纪（中国证监会证监期货字[2017]297号）
	IB业务资格（上海证监局沪证监期货字[2010]74号）
	期货投资咨询（中国证监会证监许可[2011]1770号）
	资产管理（中国证监会证监许可[2012]1499号）
	公开募集证券投资基金销售（上海证监局沪证监许可[2017]10号）
	中国金融期货交易所全面结算会员资格（会员资格批准通知书中金所会准字[2007]042号）
	股票期权（上海证券交易所以上证函[2015]168号）
光大资本	私募基金业务（中国证券业协会《证券公司及其私募基金子公司等规范平台名单公示（第四批）》）
光大发展	私募基金业务（中国证券业协会《证券公司及其私募基金子公司等规范平台名单公示（第四批）》）
	股权类私募投资基金管理人资格（中国证券投资基金业协会会员代码：GC2600030472）
	中国证券业协会会员资格（中国证券业协会会员代码：850013）
光大富尊	另类投资子公司会员（中国证券业协会《第四批私募投资基金子公司及另类投资子公司会员》）
	衍生品、大宗商品、新三板挂牌公司以及证监会认可的其他投资品种（中国证券业协会《关于证券公司子公司整改规范工作有关问题的答复》中证协发[2017]230号）
光大保德信	中华人民共和国经营证券期货业务许可证（流水号：000000000332）
	专户业务（关于核准光大保德信基金管理有限公司从事特定客户资产管理业务的批复 证监许可[2008]1077号）
	合格境内投资者（关于核准光大保德信基金管理有限公司作为合格境内机构投资者

	从事境外证券投资管理业务的批复 [2008]1044 号)		
	受托管理保险资金 (中国保险监督管理委员会投资管理人受托管理保险资金报告表)		
光证金控	新鸿基投资服务有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易 第四类受规管活动 - 就证券提供意见 放债人牌照 (牌照于 2018 年 7 月 4 日期满)	(香港证监会 AAC153) (香港警务处牌照课放债人牌照组, 档案号码 2951)
	新鸿基代理人有限公司	有联系实体	(香港证监会 AAS942)
	新鸿基期货有限公司	第二类受规管活动 - 期货合约交易	(香港证监会 AAF237)
	新鸿基外汇有限公司	第三类受规管活动 - 杠杆式外汇交易	(香港证监会 ACI995)
		金钱服务经营者	香港海关, 牌照号码 12-09-00833
	新鸿基科网(证券)有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAC483)
	新鸿基国际有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAI430)
		第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见	
	新鸿基投资管理有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAI432)
		第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
		第九类受规管活动 - 提供资产管理	
	中国光大证券(香港)有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAW536)
		第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
		第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见	
		第九类受规管活动提供资产管理	
	中国光大外汇、期货(香港)有限公司	第二类受规管活动 - 期货合约交易	(香港证监会 AEX690)
		第三类受规管活动 - 杠杆式外汇交易	
		第五类受规管活动 - 就期货合约提供意见	
		第九类受规管活动 - 提供资产管理	
	中国光大资料研究有限公司	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	(香港证监会 AEH589)
	中国光大融资有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 ACE409)
		第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
		第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见	
中国光大证券资产管理有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AYE648)	
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见		
	第九类受规管活动 - 提供资产管理		
新鸿基优越理财有限公司	一般保险, 长期保险(包括相连长期保险)	(香港保险顾问联合会 0320)	
	强积金中介人	(强制性公积金计划管理局 IC000854)	
新鸿基保险顾问有限公司	一般保险, 长期保险(包括相连长期保险)	(香港保险顾问联合会 0034)	
	强积金中介人	(强制性公积金计划管理局 IC000203)	
中国光大财富管理有限公司	一般保险, 长期保险(包括相连长期保险)	(香港保险顾问联合会 0359)	
新鸿基保险代理有限公司	保险代理	(香港保险业联合会 15975167)	
新泰昌财务有限公司	放债人	(香港警务处牌照课放债人牌照组, 档案号码 2132)	
中国光大证券财务有限公司	放债人	(香港警务处牌照课放债人牌照组, 档案号码 3482)	
光大物业顾问有限公司	地产代理	(地产代理监管局-058024)	

新鸿基金业有限公司	以「公开叫价」形式进行的现提供两种交易合约，分别为「九九金合约」及「港元公斤条合约」；及以「电子交易」形式进行的现提供三种交易合约，分别为「伦敦金 100 及 10 安士合约」、「伦敦银 5000 及 500 安士合约」、「100 两的港元 999.9 黄金合约」及「15 公斤港元本地 1 号白银合约」。	(金银业贸易场公司, 公司编号 29450)
新兴金业有限公司	以「公开叫价」形式进行的现提供两种交易合约，分别为「九九金合约」及「港元公斤条合约」；及以「电子交易」形式进行的现提供两种交易合约，分别为「100 两的港元 999.9 黄金合约」及「15 公斤港元本地 1 号白银合约」。	(金银业贸易场公司, 公司编号 391346)
顺隆金业有限公司	以「公开叫价」形式进行的现提供两种交易合约，分别为「九九金合约」及「港元公斤条合约」；及以「电子交易」形式进行的现提供两种交易合约，分别为「100 两的港元 999.9 黄金合约」及「15 公斤港元本地 1 号白银合约」。	(金银业贸易场公司, 公司编号 524983)