



好买财富

NEEQ:834418

好买财富管理股份有限公司

(HowBuy Wealth Management CO., LTD.)

半年度报告

公司半年度大事记

-  2018 年 1 月 好买荣获“2018 胡润中国新金融 50 强”
-  2018 年 1 月 好买股权母基金荣获《融资中国》2017 年度中国最具成长性有限合伙人 TOP10
-  2018 年 1 月 好买财富荣获《融资中国》2017 年度最佳财富管理机构奖
-  2018 年 1 月 2017 年度重点企业贡献奖
-  2018 年 3 月 荣获《中国基金报》中国基金业英华奖公募基金 20 年“最佳独立基金销售机构”
-  2018 年 3 月 新方程荣获 2017 年度 Wind 最强私募公司
-  2018 年 5 月 好买财富获得亚洲私人银行与家族办公室颁发的“最具投研竞争力家族财富专家”
-  2018 年 7 月 好买股权母基金获清科“2017 年中国私募股权投资市场机构有限合伙人 30 强”
-  2018 年 7 月 好买财富荣获《融资中国》“2017-2018 年度中国最具品牌价值财富管理机构”

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	1

释义

释义项目		释义
好买财富、公司、本公司、好买	指	好买财富管理股份有限公司
深圳腾讯	指	深圳市腾讯产业投资基金有限公司
世纪凯华	指	深圳市世纪凯华投资基金有限公司
上海襄园	指	上海襄园投资合伙企业(有限合伙)
上海祺嘉	指	上海祺嘉股权投资合伙企业(有限合伙)
苏信元和	指	苏州苏信元和股权投资有限公司
好买基金	指	上海好买基金销售有限公司
新方程	指	上海新方程股权投资管理有限公司
上海煦远	指	上海煦远资产管理有限公司
好买信金融	指	上海好买信金融信息服务有限公司
上海好臻	指	上海好臻投资管理有限公司
元年金融	指	上海元年金融信息服务有限公司
宁波好买	指	宁波好买投资管理有限公司
鑫舟投资	指	上海鑫舟投资咨询有限公司
鑫舟保险	指	上海鑫舟保险代理有限公司
芯与网络	指	上海芯与网络科技有限公司
上海好睿	指	上海好睿投资中心(有限合伙)
上海好孚	指	上海好孚企业管理有限公司
上海好买管理	指	上海好买管理咨询有限公司
香港好买	指	Howbuy Hong Kong Limited
腾讯计算机	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
发起人	指	共同发起设立好买财富的股东
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	好买财富管理股份有限公司股东大会
董事会	指	好买财富管理股份有限公司董事会
监事会	指	好买财富管理股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、投资总监、总经理助理等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的好买财富管理股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨文斌、主管会计工作负责人仇文瑾及会计机构负责人（会计主管人员）仇文瑾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	好买财富管理股份有限公司
英文名称及缩写	HowBuy Wealth Management CO., LTD.
证券简称	好买财富
证券代码	834418
法定代表人	杨文斌
办公地址	上海市浦东新区浦东南路 1118 号 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	仇文瑾
电话	021-20613999
传真	021-36696260
电子邮箱	investor@howbuy.com
公司网址	www.howbuy.com
联系地址及邮政编码	上海市欧阳路 196 号 26 号楼 2 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 7 月 18 日
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J-67-679-6790 其他资本市场服务
主要产品与服务项目	公司是国内独立的第三方财富管理公司, 主要通过互联网、手机 APP 终端和线下理财中心向客户提供包括公募基金、私募基金等在内的各类基金产品一站式销售服务, 并通过旗下资管公司发行和管理 FOF 等私募基金产品。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	346,557,360
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达、邹震、李简、朱永红、唐悦婷、黄海燕、叶松、张琛、张敏、周哲音、韦革和上海襄园

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000664330280P	否
注册地址	上海市浦东新区浦东南路 1118 号 9 楼 902 室	否
注册资本（元）	346,557,360	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	195,256,776.68	101,629,304.75	92.13%
毛利率	81.00%	92.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,753,443.08	-13,104,395.21	136.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,751,397.84	-19,000,928.62	109.22%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.60%	-1.73%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.22%	-2.51%	-
基本每股收益	0.01	-0.04	136.27%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,766,135,124.51	1,505,767,896.01	17.29%
负债总计	971,696,110.79	712,336,094.50	36.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	789,645,118.24	788,097,836.89	0.20%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.28	2.27	0.20%
资产负债率（母公司）	1.93%	2.95%	-
资产负债率（合并）	55.02%	47.31%	-
流动比率	185.78%	225.88%	-
利息保障倍数	3,640.35	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	295,676,297.39	-256,836,282.60	215.12%
应收账款周转率	7.44	12.35	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.29%	-20.38%	-

营业收入增长率	92.13%	-15.76%	-
净利润增长率	139.28%	79.37%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	346,557,360	346,557,360	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、补充财务指标

□适用 √不适用

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据（合并）	-	-	-	-
应收账款（合并）	21,456,376.90	-	-	-
应收票据及应收账款（合并）	-	21,456,376.90	-	-
应收票据（母公司）	-	-	-	-
应收账款（母公司）	2,486,262.91	-	-	-
应收票据及应收账款（母公司）	-	2,486,262.91	-	-
应付票据（合并）	-	-	-	-
应付账款（合并）	59,355,864.11	-	-	-
应付票据及应付账款（合并）	-	59,355,864.11	-	-
应付票据（母公司）	-	-	-	-
应付账款（母公司）	856,793.53	-	-	-
应付票据及应付账款（母公司）	-	856,793.53	-	-
管理费用（合并）	53,884,025.46	38,688,166.11	-	-
研发费用（合并）	-	15,195,859.35	-	-
管理费用（母公司）	29,343,966.77	14,148,107.42	-	-
研发费用（母公司）	-	15,195,859.35	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）公司所处行业

好买财富管理股份有限公司目前所处第三方财富管理行业为国内目前的新兴行业，公司主要通过线上平台和线下销售结合的方式为客户提供一站式理财平台。好买财富成立于 2007 年，是国内领先的第三方财富管理机构之一。2012 年 2 月，好买财富全资子公司上海好买基金销售有限公司（以下简称“好买基金”）获得中国证监会首批基金销售业务资格证书；2014 年 4 月，新方程获得中国证券投资基金业协会核发的私募投资基金管理人资质，机构类型为私募证券投资基金管理人。2017 年 12 月，上海好臻投资管理有限公司获得了中国证券投资基金业协会核发的私募基金管理人资质，机构类型为私募股权、创业投资基金管理人。2017 年 11 月香港好买获得香港证监会颁发的 1、4、9 号牌照。

（二）主要产品

公司目前主要销售的产品主要为公募基金和私募基金，公募基金均为代销其他公募基金管理公司发行的公募基金产品，私募基金产品包括公司旗下资管公司发行的 FOF 母基金产品以及其他私募基金管理公司发行的私募基金产品。公司产品线丰富，覆盖七大类产品线，包括：现金管理类、债券类、类固定收益类、对冲策略类、股票类、股权基金类以及其他类别。公司为不同风险偏好的客户提供全方位的产品配置方案。

（三）主要客户

公司私募基金销售业务面向符合相关法律法规要求的合格投资人，私募产品 100 万元起售；而公募基金销售业务对于购买金额最低可以 1 元起，面向所有有理财需求的客户；此外，公司自 2017 年起开始面向机构客户销售各类基金。

（四）销售模式

根据单笔交易金额是否超过一百万元以及是否以公开形式进行产品推介，好买财富基金销售业务分为私募基金销售业务和公募基金销售业务：（1）私募基金销售业务由线下销售人员针对高端合格投资人进行推介，单笔交易金额均在一百万元以上，同时辅以线上电子成单等线上服务功能给到高端合格投资人；（2）针对零售客户的公募基金销售业务目前主要面向一般的个人客户，一般为线上交易，单笔交易金额一般为一百万元以下，以公开方式进行产品推介，交易流程可以由客户在好买基金网、APP“储蓄罐”和“掌上基金”自主完成；（3）针对机构客户的公募基金销售业务采用线上直接下单交易与线下人工服务相结合的模式展开。

（五）盈利模式

公司收入的主要来源为收取与基金销售及管理相关的认购费/申购费、基金管理费分成和业绩收益分成等费用，扣除相关的成本费用后实现利润。上述费用按照基金销量或者存量的一定比例收取，并与基金管理人或客户进行结算。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

2018年1-6月公司实现营业收入1.95亿元，较去年上涨约92%，净利润约478.21万元，其中归属于母公司所有者的利润为475.34万元。

零售业务累计交易客户数量约457.6万人，较2017年底新增132.8万人；高端业务累计交易客户数量逾1万人，较去年年底新增约1000人。

公司在报告期内总销量约412亿元，已几乎与去年全年销量持平。其中：零售业务销量约290亿，较去年同期上涨约71%；整体高端业务销量约46亿，较去年同期上升27%；机构业务销量约为77亿元，较去年同期上涨约26%。

截至2018年6月底各业务线存量总计451亿元，其中：零售业务存量约224亿，较去年年底上涨了约106%；高端业务存量约201亿元，较去年年底涨幅约6%；机构业务存量约27亿元，由于受到年中资金面紧张的影响，机构业务的存量较去年年底约下降11%。总的来说，整体存量规模保持了稳步上升的趋势。

总体上来说，2018年上半年虽然在一定程度上受到了整体金融环境市场波动的波及，但上半年的整体业绩依然好于去年同期，各业务线保持增长态势。

报告期内，公司主营业务及业务结构类型未发生重大变化。

二、基本财务状况

截至报告期末，公司总资产约18亿元，较上年末约上升17%；净资产约7.94亿元，与上年末基本持平，公司2018年1-6月份归属于挂牌公司的利润约为475万元，较去年同期上升了1786万元。

（一）营业收入和营业成本分析

1、2018年1-6月公司实现营业收入约1.95亿元，较上年同期大幅上升了92%，其中：

a) 在私募基金方面，收入约为1.35亿元，较去年同期上涨约63%，一来是由于公司本期销量较去年同期约上涨了36%，另一方面是由于2018年一季度二级市场行情尚可，收到的业绩提成收入较去年同期上涨了约2000余万元。

b) 在公募基金方面，当期来自机构客户以及零售客户的收入总额约为4253万元，已接近2017年全年的公募基金收入总额。主要系公司与腾讯理财通开展战略合作，加大了公募基金客户的引流，导致针对个人客户的公募基金销量快速上升。此外，针对机构客户的基金销量也较去年同期上浮了36%。

2、报告期内主营业务成本约3711万元，较去年同期上升了约2939万元，涨幅为381%。主要是由于公司本期公募基金销量大涨，将近去年同期的2倍。故相应的支付手续费等成本也一起出现了大幅度的上升。

4、销售费用较上年同期上涨了约1510万元，涨幅为23%，其中人工成本增加了1219万元，主要系在本期积极拓展线下分公司导致人工增长所产生的。另外相应的本期房租成本较去年同期上涨了约171万元。

5、管理费用较去年同期上涨了约2355万元，涨幅61%，其中，人工成本较上年同期增长了842万元，较去年同期涨幅约42%；新增技术服务费940万元，系IT外包服务费及使用外部平台的费用。

6、本期因会计政策变更，研发费用单列，并进行了追溯调整。公司研发费用均为研发人员的工资。

7、本期投资收益约为 923 万元，其中持有鑫舟投资的股份在报告期内确认投资损失约 87.6 万元，因转卖鑫舟保险的股份在报告期内确认投资收益约 48.7 万元，其余投资收益均为公司自有资金投资各种理财产品取得的收益。

8、公司税后净利润 478 万元，（其中归属于母公司净利润为 475 万元）。本期净利润较上年同期上升了 1696 万元主要是由于以下原因造成的：营业收入较上年同期上升 9363 万元，涨幅达到 92%；营业成本较上年同期上升了 2939 万元，涨幅约 381%；销售费用及管理费用合计较上年同期上升了 3864 万元，涨幅约 37%。

（二）资产主要项目分析

1、截至 2018 年 6 月 30 日，公司货币资金余额约 9.3 亿，较本期期初上升了约 3.4 亿元，主要系归属于客户存款上升所导致的，其中截至 2018 年 6 月 30 日代理买卖证券款余额为 7.99 亿元，较本期期初上升了约 2.74 亿元。

2、期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额约为 6.9 亿元，较本期期初上升了约 1.24 亿元，涨幅约 22%。主要系本期 1.5 亿元的联储证券到期，收回后购买了货币基金。同时，本期期末的其他流动资产也大幅减少约 1.5 亿元。

3、预付款项较上年年底大幅下降了约 5106 万元，降幅高达 91%，主要系上年年底预付款项中有预付购买货币基金款项 4300 万元，期后申购成功导致了预付款项的下降。

4、其他应收款较去年底大幅减少了约 1859 万元，减少幅度约 53%，主要系系统测试的借款归还导致此余额的下降。

（三）负债及所有者权益主要项目分析

1、预收款项较去年年底上升了约 700 万元，涨幅约 65%，其中预收的私募手续费收入较去年年底下降了约 555 万元，降幅约为 82.67%；同时，本期公募基金销量大涨，导致相关预收收入较去年同期上涨了约 978 万元。

2、代理买卖证券款较本期期初上升了约 2.74 亿元，涨幅达到 52%。该金额为时点金额，金额变动有较大偶然性，出现大额上浮主要系当日有一机构客户进行了大额申购导致的。

（四）现金流量表主要项目分析

1、经营活动产生现金流：

2018 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 2.96 亿元，其中，代理买卖证券款净流入额为 2.74 亿元，除此以外的经营活动产生的现金净流入额为 2151 万元，销售商品、提供劳务收到的现金为 1.95 亿元，与主营业务收入的金额基本匹配。

2、投资活动产生的现金流：

报告期内投资活动现金净流入约为 9540 万元，主要由于本期收回了部分理财产品的投资，购买了货币基金（视作现金等价物）导致的。另，公司在报告期内出售了其持有的所有的鑫舟保险的股份，收到转让款 798,700 元，截至 2018 年 6 月底尚余 35 万元股权转让款待收。

三、 风险与价值

（一）业绩易受证券场景气度波动影响的风险

公司为第三方财富管理机构，主要业务为向客户提供一站式基金产品销售服务及 FOF 基金产品管理服务，客户主要为公募基金、私募基金、FOF 基金等各类基金产品的投资者及各基金管理公司，因此公司的经营业绩与证券市场的景气度联系相对更为紧密。一旦证券场景气度下降，市场活跃程度和投资者热情均会受到影响，从而抑制投资者对金融产品理财服务的需求，并给公司的经营业绩带来不利影响。

针对以上风险，公司已在今年上半年布局进一步拓展产品种类，开拓海外市场，搭建多元化的产品结构，通过引导客户接受合理的资产配置来减少证券市场波动带来的影响。此外，公司积极拓展客户类别，从过往单一的只针对个人客户扩展至机构客户，专门成立了机构事业部来服务有金融资产配置需求的各类企业。

（二）国家政策变动的风险

公司属于主要通过互联网开展业务的第三方财富管理机构，受证监会、证券业协会和基金业协会等多个部门的监管。通过互联网开展第三方财富管理业务，在国内尚属新兴行业，对该行业的相关监管理念、监管政策并非成熟、稳定。如若上述监管机构的相关监管政策发生重大变化，将会对本公司业务产生较大影响。

针对以上风险，公司除了目前已持有基金销售牌照以及私募基金管理人登记牌照以外，及将时刻关注监管动向，加强公司内控管理，保证公司的合法经营。

（三）互联网及软件系统安全运行的风险

公司目前的业务主要为通过互联网为客户提供一站式基金销售服务，因此公司业务的持续开展及经营业绩的有效实现依托于网络系统安全可靠的运行，业务的正常开展必须要确保计算机系统和数据的安全。

针对上述风险，公司目前已经制定了完善的数据库备份制度、客户身份验证制度、故障处理制度和预先赔付制度，并配备了专业的运营维护人员，以保证网络系统平稳运行和数据安全。但考虑到设备故障、软件漏洞、黑客攻击及自然灾害等因素客观存在，上述风险一旦发生，客户将无法及时享受公司的服务，严重时可能导致公司业务的暂时中断甚至会导致客户资金的损失，从而对公司的声誉和经营业绩带来不利影响。公司未来仍将不断加大对系统灾备以及系统建设的投入，加强内控制度，将风险降至最低。

（四）股权较为分散的风险

目前公司的股权较为分散，以杨文斌为代表的公司实际控制人团队合计持股比例为 41.94%，若将来公司实际控制人团队发生变化，则将进一步降低其合计持股比例，客观上存在被第三方收购的风险，导致引起实际控制人发生变更，从而在一定程度上影响公司核心管理层的稳定和经营管理方向的一致性，将会对公司的生产经营和盈利能力带来不利影响。

针对上述风险，公司将继续完善绩效岗薪体系，实施相应的股权激励方案留住核心人才。此外，目前实际控制人团队中有 36.58%的股份由公司创始团队控制，结构相对比较稳定。

（五）公司持有较大规模的交易性金融资产的风险

报告期各期末，公司持有较大规模的交易性金融资产，2018 年 6 月 30 日公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产占公司资产总额的比例为 39.09%。若证券市场发生大幅波动，则将对公司的净资产和经营业绩产生一定影响。

针对上述风险，公司会对所买金融产品的比例以及风险进行配比，严格控制中高风险金融产品的投资额度，对于低风险的货币基金、银行理财等公司将视资金闲置情况进行购买。此外，每年对于投资额度的

控制将由董事会和股东大会审批，公司会在审批额度内严格执行。

（六）技术人员流失的风险

公司自成立以来，一直重视技术人才的培养，目前公司拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。技术团队的成员不仅精通 IT 和互联网技术，还拥有丰富的金融信息产品研发经验，对金融交易与支付流程有着深刻的认识，为公司的日常经营运作和技术创新奠定坚实的基础。报告期内公司技术人员队伍稳定，未出现技术人员重大流失的情形。

针对上述风险，公司目前采取了相应的措施，如制定了科学的绩效考核体系、为核心员工安排股权激励计划等，上述措施在一定程度上能够保证技术团队的稳定。但随着市场竞争格局的加剧，不排除公司核心技术人员流失的可能，从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。

（七）规模扩大引致的管理风险

公司自成立以来持续、快速发展，特别是 2015 年以来，公司加大市场开拓力度，公司的资产规模和人员数量也有了较大规模的增长。公司在全国中小企业股权转让系统挂牌后，已完成了首次定向增发，未来将进一步扩大市场占有率，届时公司的资产、业务、机构和人员将进一步得到扩展，公司的组织机构设置、内部运营管理、管理体系和内部控制将面临更大的挑战，对公司的管理层提出了更高的要求，虽然在过去的经营实践中公司的管理层在企业管理方面已经积累了一定的成功经验，但若不能及时调整原有的经营管理体系和经营模式，公司将面临企业规模扩张带来的管理风险。

针对上述风险，公司已经根据业务发展进行组织架构的调整，推进公司企业文化的宣贯，定期进行人才盘点，进一步完善人才激励机制，实施员工股权激励计划，激发员工的创业热情。同时也已建立了相应的稽查部门，加强公司内控体系的建设。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对客户及合作伙伴负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司每年都会参加社会公益事业，把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000,000.00	22,009,649.94
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000.00	461,020.43
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
-	-	-

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
深圳前海微众银行股份有限公司	银行账户的利息收入	1,145.58	是	2018年3月30日	2018-005
深圳前海微众银行股份有限公司	银行存款	1,145.58	是	2018年3月30日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与深圳前海微众银行股份有限公司收到的银行利息收入系开立的一般户收到的银行利息收入，银行存款余额系截至2018年中开立的银行一般户余额。上述关联交易系正常业务范围内的交易，不会对公司生产经营产生影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经好买财富管理股份有限公司2017年度股东大会审议，公司可运用自有资金在股东大会批准的额度内，公司可自行购买各类金融产品。截至2018年6月30日，公司具体投资购买的理财产品情况如下：

产品名称	投入金额（本金）
长安资产天健物产浩英1号	3,000,000.00
华瑞银行户户赢	100,000,000.00
华夏理财30天债券	5,000,000.00
各类货币基金	205,586,667.94
首誉光控-荣民一号	5,000,000.00
新方程晨曦基金	196,000,000.00
阳光城项目	5,000,000.00
元卓致远系列	41,000,000.00
中建投安泉222号	10,000,000.00
资乘晨曦基金	2,800,000.00
资乘致远系列	51,000,000.00
总计	624,386,667.94

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

报告期内，公司对高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干进行了股权激励，授予上述人员以1.00元的对价认购本公司股东上海襄园投资合伙企业（有限合伙）及上海襄远投资合伙企业（有限合伙）股份。上海襄园所持有的股权激励股份系经2013年1月5日经有限公司股东会会议决议审议通过。本年度股权激励已做股份支付处理，本期共计入费用579,287元。

此外，好买财富管理股份有限公司第一届董事会第十二次会议及2016年第五次临时股东大会审议通过了关于《好买财富管理股份有限公司员工持股计划（草案）》的议案，具体内容详见相关公告2016-051，公司拟为股权激励成立资产管理计划，并以每股2.29元的价格向该计划进行定向增发。经好买财富管理股份有限公司第一届董事会第十五次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过了上述定向增发相

关的发行议案。截至 2018 年 6 月 30 日，上述定向增发计划尚未完成。

（五） 承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人、公司董事、监事及高级管理人员已向公司出具《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1. 截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与好买财富相同、相似业务的情形。
2. 在本企业/本人担任好买财富的共同实际控制人期间，本企业/本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与好买财富相同、相似或在任何方面构成竞争的业务，也不会协助（包括但不限于提供技术支持、资金资助）、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与好买财富及其子公司相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本企业/本人将尽一切可能之努力使本人/本企业其他关联企业不从事与好买财富及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务，对本企业/本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务，并对其不履行义务产生后果承担连带责任。
3. 本人/本企业不向其他业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密。
4. 如好买财富认定本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业、正在或将要从事的业务与好买财富存在同业竞争，则本企业/本人将在好买财富提出异议后立即（在 30 日以内）终止上述业务，或促使本企业/本人控制的其他企业立即（在 30 日以内）终止上述业务，并向好买财富承担违约金，违约金标准为：（1）本企业/本人因从事上述业务的所获得的营业收入全部归好买财富；（2）好买财富因本企业/本人从事上述业务所实际发生损失及预计可得的经济利益的 2 倍；（3）前述（1）、（2）金额较高的作为违约金。如好买财富有意受让上述业务，则按照好买财富选聘的评估机构评估值转让给好买财富。
5. 本企业/本人承诺也不会直接或间接地为自身或本企业之关联方或任何第三方，劝诱或鼓励好买财富的任何核心人员接受其聘请，或用其他方式招聘好买财富任何核心人员。

报告期内，公司实际控制人、公司董事、监事及高级管理人切实有效履行上述承诺。

二、公司实际控制人在 2015 年出具《关于避免资金占用的承诺》：“一、本人/本企业及 / 或本人/本企业关联方不要求且不会促使公司为其代垫费用，也不互相代为承担成本和其他支出。二、本人/本企业及 / 或本人/本企业关联方不会要求且不会促使公司通过下列方式将资金直接或间接地提供给本人/本企业及 / 或本人/本企业关联方使用：1、有偿或无偿拆借公司的资金给本人/本企业及 / 或本人/本企业关联方使用；2、通过银行或非银行性金融机构向本人/本企业及 / 或本人/本企业关联方提供委托贷款；3、委托本人/本企业及/或本人/本企业关联方进行投资活动；4、为本人/本企业及/或本人/本企业关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、代本人/本企业及/或本人/本企业关联方偿还债务。

截至报告期末，公司不存在实际控制人占用公司资源（资金）的情形。

三、公司的实际控制人、管理层于 2015 年 7 月签署出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺减少与规范与公司及其公司之间的关联交易。

报告期内，公司与关联方的交易金额详见报告四.二.（一）及（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况。公司的关联交易定价遵循市场公开、公平、公正的原则，按照市场交易价格确定。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	220,897,095	63.74%	22,182,315	243,079,410	70.14%
	其中：控股股东、实际控制人	19,676,315	5.68%	22,182,315	41,858,630	12.08%
	董事、监事、高管	17,305,215	4.99%	17,305,215	34,610,430	9.99%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	125,660,265	36.26%	-22,182,315	103,477,950	29.86%
	其中：控股股东、实际控制人	125,660,265	36.26%	-22,182,315	103,477,950	29.86%
	董事、监事、高管	98,023,365	28.28%	-17,305,215	80,718,150	23.29%
	核心员工	0	0.00%	—	—	—
总股本		346,557,360	—	0	346,557,360	—
普通股股东人数		92				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市腾讯产业投资基金有限公司	89,038,860	—	89,038,860	25.69%	—	89,038,860
2	杨文斌	60,006,000	—	60,006,000	17.31%	42,004,200	18,001,800
3	上海祺嘉股权投资合伙企业(有限合伙)	28,122,600	—	28,122,600	8.11%	—	28,122,600
4	乐嘉庆	18,184,800	—	18,184,800	5.25%	12,729,360	5,455,440
5	陶怡	17,634,000	—	17,634,000	5.09%	12,343,800	5,290,200
6	张茹	16,722,000	—	16,722,000	4.83%	11,705,400	5,016,600
7	陈达	14,221,000	—	14,221,000	4.10%	11,705,400	2,515,600
8	上海理成资产管理有限公司-理成风景66号私募投资基金	12,880,000	—	12,880,000	3.72%	—	12,880,000
9	苏州苏信元和	11,250,000	—	11,250,000	3.25%	—	11,250,000

	股权投资有限公司						
10	上海襄园投资合伙企业(有限合伙)	8,551,200	-	8,551,200	2.47%	5,985,840	2,565,360
合计		276,610,460	0	276,610,460	79.82%	96,474,000	180,136,460

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东之中，杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达及上海襄园投资合伙企业(有限合伙)为一致行动人。除此之外，公司前十名股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

《公司法》第 216 条(二)的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

基于上述的认定，截止 2018 年 6 月 30 日，深圳市腾讯产业投资基金有限公司（以下简称“深圳腾讯”）持有 89,038,860 万股股份，占公司股份总数的 25.69%，为公司第一大股东，比公司第二大股东杨文斌的持股比例多 8.38%，根据其所持有的股份比例尚不能单独对股东大会决议产生重大影响。鉴于公司股东持股比例尚不能形成单一的控股股东，因此公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

1、杨文斌，男，1970 年生，中国国籍，硕士学历，无境外居留权。中国注册会计师协会非执业会员。1992 年 10 月至 1994 年 2 月就职于天津证券上海业务部。1994 年 2 月至 1998 年 5 月就职于霸菱证券投资顾问股份有限公司中国研究部。1998 年 6 月至 2003 年 6 月就职于华安基金管理有限公司，2003 年 10 月至 2005 年 6 月就职于上投摩根基金管理有限公司，2005 年 7 月至 2007 年 3 月就职于汇丰晋信基金管理有限公司，2007 年 8 月至今就职于本公司任董事长、总经理。2014 年被上海市委组织部和上海市人力资源和社会保障局授予“上海领军人才”。

2、乐嘉庆，男，1964 年生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历。1990 年 7 月至 1999 年 12 月就职于上海社会科学院，2000 年 1 月至 2007 年 1 月就职于华安基金管理有限公司，2007 年 3 月至今就职于本公司任首席投资总监。

3、陶怡，女，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年至 2005 年就职于上投摩根基金管理有限公司，2005 年至 2007 年就职于汇丰晋信基金管理有限公司。2007 年至今就职于本公司任副总经理、零售事业群总监。

4、张茹，女，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，注册金融分析师。历任元富证券

中国研究部主管、上投摩根基金管理公司、汇丰晋信基金管理公司的市场部副总监，2007 年至今就职于本公司任副总经理，高端事业群总监。

5、唐悦婷，女，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。2002 年 9 月至 2006 年 6 月就职于北京嘉华时代出版顾问有限公司，2006 年 7 月至 2007 年 6 月就职于汇丰晋信基金管理有限公司，2007 年 7 月至今就职于本公司任人事行政总监。

6、朱永红，女，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。1994 年 7 月至 2000 年 10 月就职于上海中华沪银会计师事务所，2000 年 10 月至 2010 年 11 月就职于华安基金管理有限公司，2010 年 12 月至今就职于本公司，目前任总经理助理兼监察稽核部及运营总监。

7、黄海燕，女，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。2007 年 9 月至今就职于本公司，2014 年 4 月至今任公司总经理助理兼财富中心总监。

8、李简，男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。2006 年 1 月至 2007 年 6 月就职于汇丰晋信基金管理有限公司，2007 年 7 月至 2008 年 2 月就职于光大保德信基金管理有限公司，2008 年 2 月至今就职于本公司。

9、邹震，男，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历。2002 年 8 月至 2005 年 7 月就职于深圳奥尊信息技术有限公司，2005 年 8 月至 2007 年 5 月就职于华安基金管有限公司，2007 年 5 月至今就职于本公司任总经理助理兼信息技术部总监。

10、周哲音，女，1971 年生，中国国籍，拥有新加坡永久居留权，硕士学历。系公司员工索继军的配偶。

11、陈达，男，1971 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历，1999 年至 2003 年就职于华安基金管理有限公司，2003 年任国联安基金管理有限公司运营部总监，2004 年-2007 年任上投摩根基金管理有限公司运营部总监。2007 年至 2014 年任本公司运营部总监。

12、张琛，女，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历，1999 年至 2011 年任浙江省东海房地产股份有限公司总经理助理，2011 年至今任好买杭州分公司总经理。

13、叶松，男，1979 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历，2000 年至 2004 年就职于广东发展银行深圳分行，2005 年至 2009 年任汇丰银行深圳分行贵宾客户经理；2010 供职于工商银行私人银行部。2011 年加入好买，任好买深圳分公司总经理。

14、韦革，男，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，1995 年至 2000 年任方正集团工程师；2000 年至 2009 年在北京市宏伟工贸集团任副总裁；2009 年至 2011 年在北京国服信汽车贸易有限公司任总经理，2011 年至 2013 年在国合投资有限责任公司任副总经理，2013.8 月至今任好买北京分公司总经理。

15、张敏，女，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学历，2010 年至今财富中心财富一部总经理。

16、上海襄园投资合伙企业（有限合伙）成立于 2012 年 11 月 21 日，统一社会信用代码为 9131000005764590X1，出资额为 2,050,541.38 元，执行事务合伙人为杨文斌。上海襄园为本公司股权激励计划实施平台。

报告期内实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
杨文斌	董事长、总经理	男	1970-9-12	硕士	2015.7.8-2018.7.7	是
乐嘉庆	董事、投资总监	男	1964-12-12	硕士	2015.7.8-2018.7.7	是
陶怡	董事、副总经理	女	1975-6-29	硕士	2015.7.8-2018.7.7	是
张茹	董事、副总经理	女	1973-1-21	硕士	2015.7.8-2018.7.7	是
李家庆	董事	男	1973-10-3	硕士	2015.7.8-2018.7.7	否
李朝晖	董事	男	1975-10-28	硕士	2017.7.20-2018.7.7	否
赖智明	董事	男	1972-11-20	学士	2017.2.21-2018.7.7	否
张捷	监事	男	1975-1-27	学士	2017.2.21-2018.7.7	否
陈磊	监事	男	1963-11-23	学士	2015.7.8-2018.7.7	否
唐悦婷	监事会主席	女	1981-9-4	学士	2015.7.8-2018.7.7	是
朱永红	总经理助理兼 监察稽核部及 运营总监	女	1972-7-6	学士	2015.7.8-2018.7.7	是
仇文瑾	财务总监兼董 事会秘书	女	1983-6-7	学士	2015.7.8-2018.7.7	是
黄海燕	总经理助理兼 财富中心总监	女	1979-11-22	学士	2015.7.8-2018.7.7	是
邹震	总经理助理兼 信息技术部总 监	男	1975-2-3	学士	2015.7.8-2018.7.7	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、唐悦婷、朱永红、黄海燕以及邹震为公司的一致行动人。李朝晖就职于腾讯科技（北京）有限公司。监事张捷就职于腾讯科技（深圳）有限公司。董事赖智明任职于海南腾讯网络信息技术有限公司。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
杨文斌	董事长、总经理	60,006,000	-	60,006,000	17.31%	-
乐嘉庆	董事、投资总监	18,184,800	-	18,184,800	5.25%	-

陶怡	董事、副总经理	17,634,000	-	17,634,000	5.09%	-
张茹	董事、副总经理	16,722,000	-	16,722,000	4.83%	-
邹震	总经理助理兼信息技术部总监	959,280	-	959,280	0.28%	-
朱永红	总经理助理兼监察稽核部及运营总监	450,000	-	450,000	0.13%	-
黄海燕	总经理助理兼财富中心总监	360,000	-	360,000	0.10%	-
唐悦婷	监事会主席、人事总监	1,012,500	-	1,012,500	0.29%	-
合计	-	115,328,580	0	115,328,580	33.28%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
高端事业群	334	434
零售事业群	70	63
机构业务部	18	38
IT	141	170
人事行政	21	26
监察稽核	3	5
运营	28	37
财务	6	8
决策科学中心	18	15
商学院	2	2
其他管理人员	12	13
员工总计	653	811

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	80	109
本科	423	521
专科	138	148
专科以下	11	32
员工总计	653	811

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内公司高级管理层人员稳定，未发生变化。为了适应公司进一步的业务拓展，中层管理人员得到了进一步的扩大。
- 2、人才引进和招聘：报告期内，公司通过常规社会招聘、内部推荐、猎头推荐等多方面措施来补充企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，同时也为公司发展储备了人才，为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。
- 3、员工培训：公司根据岗位需求，为员工提供多层次，多领域的培训方案，包括新员工的入职培训、销售考核体系培训、监管法律法规培训、基金知识及业务能力培训、管理层培训等。同时，公司人事行政部门定期举办丰富多彩的内部员工活动，旨在提升员工归属感以及团队凝聚力。
- 4、薪酬政策：公司在本年度继续根据市场情况提供有竞争力的薪酬。
- 5、需公司承担的离退休人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

—

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于2018年7月5日发布了《关于董事会、监事会、及高级管理人员延期换届选举的提示性公告》，选举工作完成前原董事、监事及高级管理人员将继续履行相关职责。第一届董事会第二十次会议决议以及第一届监事会第十一次会议已分别重新提名了新的董事及监事名单，尚待提交2018年第二次临时股东大会审议通过。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五(一)	929,698,547.00	588,076,368.32
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注五(二)	690,327,226.12	566,795,242.98
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注五(三)	28,240,443.66	21,456,376.90
预付款项	附注五(四)	5,226,399.93	56,288,550.71
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	附注五(五)	16,298,772.98	34,885,660.90
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	附注五(六)	3,740,058.18	156,271,391.71
流动资产合计	-	1,673,531,447.87	1,423,773,591.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	附注五(七)	23,500,000.00	10,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注五(八)	5,801,346.25	7,340,165.23
投资性房地产	-	-	-
固定资产	附注五(九)	16,612,388.37	18,284,425.07
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	附注五(十)	3,295,184.98	3,269,341.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	附注五(十一)	5,804,599.53	5,455,340.07
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	附注五(十二)	37,590,157.51	37,145,032.89
非流动资产合计	-	92,603,676.64	81,994,304.49
资产总计	-	1,766,135,124.51	1,505,767,896.01
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	附注五(十三)	58,377,875.11	59,355,864.11
预收款项	附注五(十四)	17,761,662.91	10,757,877.77
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	附注五(十五)	15,736,809.70	23,946,803.41
应交税费	附注五(十六)	3,058,853.66	4,349,966.80
其他应付款	附注五(十七)	4,319,420.42	4,538,957.64
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	附注五(十八)	799,336,164.36	525,172,472.92
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	附注五(十九)	2,200,000.00	2,200,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	900,790,786.16	630,321,942.65
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	附注五(二十)	5,133,333.34	6,233,333.34
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	附注五(二十一)	65,771,991.29	75,780,818.51
非流动负债合计	-	70,905,324.63	82,014,151.85

负债合计	-	971,696,110.79	712,336,094.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五(二十二)	346,557,360.00	346,557,360.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	附注五(二十三)	481,105,131.12	483,525,844.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	附注五(二十四)	-179,872.16	-197,691.08
专项储备	-	-	-
盈余公积	附注五(二十五)	8,416,114.78	8,416,114.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	附注五(二十六)	-46,253,615.50	-50,203,790.93
归属于母公司所有者权益合计	-	789,645,118.24	788,097,836.89
少数股东权益	-	4,793,895.48	5,333,964.62
所有者权益合计	-	794,439,013.72	793,431,801.51
负债和所有者权益总计	-	1,766,135,124.51	1,505,767,896.01

法定代表人：杨文斌

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：仇文瑾

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	51,867,231.47	11,246,682.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	502,716,975.01	390,007,795.44
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	附注十五(一)	1,202,745.33	2,486,262.91
预付款项	-	832,771.75	36,886,966.59
其他应收款	附注十五(二)	53,303,408.26	48,690,733.49
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,912,984.50	153,642,723.27
流动资产合计	-	611,836,116.32	642,961,164.44
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	23,500,000.00	10,500,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	附注十五(三)	203,647,746.25	200,314,565.23
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,926,746.36	14,101,628.03

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,631,940.79	1,304,307.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	399,015.87	471,358.71
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	203,131.75	396,081.28
非流动资产合计	-	241,308,581.02	227,087,940.65
资产总计	-	853,144,697.34	870,049,105.09
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	856,793.53
预收款项	-	-	3,962,998.32
应付职工薪酬	-	4,513,042.34	7,476,750.32
应交税费	-	461,989.33	366,186.71
其他应付款	-	4,121,736.72	4,581,472.31
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,200,000.00	2,200,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	11,296,768.39	19,444,201.19
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	5,133,333.34	6,233,333.34
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	5,133,333.34	6,233,333.34
负债合计	-	16,430,101.73	25,677,534.53
所有者权益：			
股本	-	346,557,360.00	346,557,360.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	484,105,131.12	483,525,844.12
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,416,114.78	8,416,114.78
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-2,364,010.29	5,872,251.66
所有者权益合计	-	836,714,595.61	844,371,570.56
负债和所有者权益合计	-	853,144,697.34	870,049,105.09

法定代表人：杨文斌

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：仇文瑾

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	195,256,776.68	101,629,304.75
其中：营业收入	附注五(二十七)	195,256,776.68	101,629,304.75
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	200,230,618.52	126,602,417.47
其中：营业成本	附注五(二十七)	37,107,775.04	7,718,856.74
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	附注五(二十八)	569,099.58	515,574.86
销售费用	附注五(二十九)	79,868,507.69	64,770,198.90
管理费用	附注五(三十)	62,234,561.63	38,688,166.11
研发费用	附注五(三十一)	20,569,744.55	15,195,859.35
财务费用	附注五(三十二)	-541,172.90	-501,295.91
资产减值损失	附注五(三十三)	422,102.93	215,057.42
加：其他收益	附注五(三十四)	1,100,000.00	1,100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五(三十五)	9,230,239.82	11,563,759.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-390,118.98	-24,519.22
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五(三十六)	-2,453,483.44	-5,401,915.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	2,902,914.54	－17,711,269.36
加：营业外收入	附注五(三十七)	2,180,221.74	5,961,622.19
减：营业外支出	附注五(三十八)	278,176.50	290,170.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	4,804,959.78	－12,039,817.95
减：所得税费用	附注五(三十九)	22,853.49	134,818.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	4,782,106.29	－12,174,636.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	－	－	－
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润	－	4,782,106.29	－12,174,636.72
2.终止经营净利润	－	－	－
(二)按所有权归属分类：			
1.少数股东损益	－	28,663.21	929,758.49
2.归属于母公司所有者的净利润	－	4,753,443.08	－13,104,395.21
六、其他综合收益的税后净额	－	－179,872.16	3,364.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	－	－179,872.16	3,364.49
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	－	－	－
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	－	－179,872.16	3,364.49
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
4.现金流量套期损益的有效部分	－	－	－
5.外币财务报表折算差额	－	－179,872.16	3,364.49
6.其他	－	－	－
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	－	－	－
七、综合收益总额	－	4,602,234.13	－12,171,272.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	－	4,573,570.92	－13,101,030.72
归属于少数股东的综合收益总额	－	28,663.21	929,758.49
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	－	0.01	－0.04
(二)稀释每股收益	－	0.01	－0.04

法定代表人：杨文斌

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：仇文瑾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五(四)	37,905,002.19	25,306,051.69
减：营业成本	附注十五(四)	490.30	1,729,042.01
税金及附加	-	1,214.43	1,335.35
销售费用	-	12,009,084.04	15,740,494.93
管理费用	-	19,424,121.51	14,148,107.42
研发费用	-	20,569,744.55	15,195,859.35
财务费用	-	-3,636.81	-29,731.43
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-170,316.00	117,227.90
加：其他收益	-	1,100,000.00	55,966.84
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五(五)	6,844,876.67	10,200,978.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-3,236,832.81	-5,401,915.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-9,217,655.97	-16,741,254.52
加：营业外收入	-	1,011,494.02	1,104,003.63
减：营业外支出	-	30,100.00	259,232.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-8,236,261.95	-15,896,482.93
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-8,236,261.95	-15,896,482.93
（一）持续经营净利润	-	-8,236,261.95	-15,896,482.93
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-8,236,261.95	-15,896,482.93

七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.02	-0.05
（二）稀释每股收益	-	-0.02	-0.05

法定代表人：杨文斌

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：仇文瑾

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	194,983,691.16	95,785,358.78
客户存款和同业存放款项净增加额	-	274,163,691.44	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	1,788,112.63	136,493.04
收到其他与经营活动有关的现金	附注五(四十)	68,707,957.48	8,839,262.06
经营活动现金流入小计	-	539,643,452.71	104,761,113.88
购买商品、接受劳务支付的现金	-	37,060,799.35	10,170,559.93
客户贷款及垫款净增加额	-	-	225,234,294.05
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	115,446,728.67	83,756,029.09
支付的各项税费	-	1,883,066.21	437,871.77
支付其他与经营活动有关的现金	-	89,576,561.09	41,998,641.64
经营活动现金流出小计	-	243,967,155.32	361,597,396.48
经营活动产生的现金流量净额	-	295,676,297.39	-256,836,282.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	221,000,400.00	282,933,793.95
取得投资收益收到的现金	-	9,620,358.80	11,588,278.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	134,989.53	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	798,700.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	231,554,448.33	294,522,072.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,258,371.88	2,211,883.16
投资支付的现金	-	130,526,789.65	343,500,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,372,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	136,157,161.53	345,711,883.16
投资活动产生的现金流量净额	-	95,397,286.80	-51,189,810.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	7,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	7,800,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	7,800,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,320.28	2,356.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,320.28	2,356.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,320.28	7,797,643.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	17,818.92	-180,792.05
五、现金及现金等价物净增加额	附注五(四十一)	391,090,082.83	-300,409,241.75
加：期初现金及现金等价物余额	附注五(四十一)	745,337,200.68	758,368,610.29
六、期末现金及现金等价物余额	附注五(四十一)	1,136,427,283.51	457,959,368.54

法定代表人：杨文斌 主管会计工作负责人：仇文瑾 会计机构负责人：仇文瑾

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	35,293,075.00	13,276,627.91
收到的税费返还	-	858,490.44	55,966.84
收到其他与经营活动有关的现金	-	184,981.31	33,735.08
经营活动现金流入小计	-	36,336,546.75	13,366,329.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	490.30	1,729,042.01
支付给职工以及为职工支付的现金	-	30,854,392.35	26,434,462.35
支付的各项税费	-	1,214.43	1,335.35
支付其他与经营活动有关的现金	-	23,707,737.88	26,950,219.63
经营活动现金流出小计	-	54,563,834.96	55,115,059.34
经营活动产生的现金流量净额	-	-18,227,288.21	-41,748,729.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	207,000,000.00	312,300,000.00

取得投资收益收到的现金	-	7,234,995.65	10,225,497.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	798,700.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	215,033,695.65	322,525,497.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	367,846.33	268,145.40
投资支付的现金	-	57,000,000.00	382,677,600.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	17,872,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	75,239,846.33	382,945,745.40
投资活动产生的现金流量净额	-	139,793,849.32	-60,420,247.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	121,566,561.11	-102,168,977.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	78,511,210.75	246,860,655.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	200,077,771.86	144,691,678.13

法定代表人：杨文斌

主管会计工作负责人：仇文瑾

会计机构负责人：仇文瑾

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	第八节.（二）.1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	-
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	-
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	-
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	-
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	-
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	-

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2018 年下发了财会[2018]15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，公司根据通知中相关规定，对部分报表项目进行了重新列示。

二、 报表项目注释

好买财富管理股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

好买财富管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），由杨文斌、乐嘉庆、陶怡、张茹、陈达等五位自然人共同出资组建，于 2007 年 7 月 18 日批准成立，法定代表人杨文斌，统一社会信用代码：91310000664330280P。

公司 2015 年第一届董事会第四次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过《好买财富管理股份有限公司股票发行方案》。截止 2016 年 1 月 13 日止，公司已向 31 位投资者完成定向发行股份计 5,251,000 股，发行价格为每股人民币 95.22 元，募集资金总额为人民币 500,000,220.00 元。扣减发行费用人民币 8,030,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 491,970,220.00 元，其中计入股本人民币 5,251,000.00 元，计入资本公积人民币 486,719,220.00 元。

公司 2016 年 8 月 25 日第一届董事会第十一次会议和第一届监事会第三次会议审议通过《公司资本转增股本预案》。截止 2016 年 6 月 30 日止，公司资本公积股本溢价为 761,673,455.81 元。公司以 2016 年 6 月 30 日股本 57,759,560 股为基数，以资本公积股本溢价向全体股东每 10 股转增 50 股，本次转增股本的资本公积总额 288,797,800.00 元，转增后公司总股本增加至 346,557,360.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司注册资本为 346,557,360.00 元，住所：中国（上海）自由贸易试验区浦东南路 1118 号 9 楼 902 室。

经营范围为：投资管理，企业资产委托管理，实业投资，投资咨询、财务咨询、企业管理咨询、会展服务咨询、商务咨询（以上咨询均除经纪），计算机专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海新方程股权投资管理有限公司
上海好睿投资中心（有限合伙）
上海好买基金销售有限公司
上海好买信金融信息服务有限公司
上海煦远资产管理有限公司
上海元年金融信息服务有限公司

子公司名称
宁波好买投资管理有限公司
上海好臻投资管理有限公司
上海好买管理咨询有限公司
好买香港有限公司
上海好孚企业管理有限公司
宁波好泽投资管理有限公司
成都舜历资产管理有限公司
成都上投资管理有限公司
New Founder Asset Management (Cayman) Limited

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月具备持续经营能力，不存在可能导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至6月30日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益

及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

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

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉

及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对

金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10%以上的款项之和。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	合并范围内公司之间的应收款项、应收保证金及押金、其他无风险的应收款项不计提减值准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

单项金额不重大但经单项测试后存在减值的应收款项。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实

施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5	0	20
运输工具	年限平均法	5	0	20

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计可使用年限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十六) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁房屋的装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命
装修费	两个装修日之间的时间长度与租赁期长度的较短者

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

（十九）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支

付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(二十) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

金融电子商务服务收入：

服务合同或协议已经签订，已经通过代理买卖平台提供服务 and 相关信息，根据合同约定的比例，在完成代理交易事项的时点确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，

计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十三) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司根据财政部 2018 年下发的财会[2018]15 号《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，对相关列报项目进行了调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
好买财富管理股份有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
上海煦远资产管理有限公司	10%
好买香港有限公司	执行香港地区税收政策适用的税率

(二) 税收优惠

2015 年 10 月 30 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，好买财富管理股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。经上海浦东新区国家税务局第三十五所核准，公司 2015 年度至 2017 年度享受企业所得税减按 15% 的优惠。2018 年度高新技术企业复审尚在进行过程中。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
银行存款	929,698,547.00	588,076,368.32
其中：客户存款	801,846,105.20	530,773,161.38
公司存款	127,852,441.80	57,303,206.94
合计	929,698,547.00	588,076,368.32

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	690,327,226.12	566,795,242.98
其中：货币基金	206,728,736.51	114,260,832.36
其他基金产品	483,598,489.61	452,534,410.62
合计	690,327,226.12	566,795,242.98

(三) 应收票据及应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,869,279.50	100.00	1,628,835.84	5.45%	28,240,443.66	22,592,408.84	100.00	1,136,031.94	5.03	21,456,376.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,327,792.02	1,466,389.60	5
1 至 2 年	541,487.48	162,446.24	30
合计	29,869,279.50	1,628,835.84	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 492,803.90 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	8,015,270.96	26.83%	400,763.55
第二名	3,594,418.18	12.03%	179,720.91
第三名	1,583,631.93	5.30%	79,181.60
第四名	1,513,000.00	5.07%	75,650.00
第五名	1,185,326.03	3.97%	59,266.30
合计	15,891,647.10	53.20%	794,582.36

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	5,226,399.93	100.00	55,111,804.12	97.91
1 至 2 年	-	-	1,176,746.59	2.09
合计	5,226,399.93	100.00	56,288,550.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
第一名	1,091,958.00	20.89%
第二名	479,073.00	9.17%
第三名	393,127.62	7.52%
第四名	347,079.53	6.64%
第五名	298,746.00	5.72%
合计	2,609,984.15	49.94%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,204,172.34	100.00	905,399.36	5.26%	16,298,772.98	35,861,761.23	100.00	976,100.33	2.72	34,885,660.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,783,697.82	189,184.90	5
1 至 2 年	2,253,000.00	675,900.00	30
2 至 3 年	80,628.92	40,314.46	50
合计	6,117,326.74	905,399.36	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
应收保证金及押金	7,461,113.26	-	-
其他无风险的应收款项	3,625,732.34	-	-
合计	11,086,845.60	-	-

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 70,700.97 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代垫基金销售业务赎回款	3,625,732.34	11,717,645.87
员工借款和备用金	5,511,623.90	17,659,605.80
保证金或押金	7,461,113.26	6,143,899.35
垫付款	255,222.84	333,869.86
其他	350,480.00	6,740.35
合计	17,204,172.34	35,861,761.23

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代垫基金销售业务赎回款	3,625,732.34	1 年以内	21.07%	-
第二名	员工借款和备用金	3,510,000.00	1 年内、1-2 年	20.40%	678,000.00
第三名	房租押金	1,041,238.59	1 年内	6.05%	-
第四名	房租押金	1,009,256.00	1-2 年、3 年以上	5.87%	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	房租押金	646,547.12	1 年内、3 年以上	3.76%	-
合计		9,832,774.05		57.15%	678,000.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	2,463,890.51	4,878,557.15
联储证券联金 53 号收益凭证	-	150,000,000.00
待摊费用	1,276,167.67	1,392,834.56
合计	3,740,058.18	156,271,391.71

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	23,500,000.00		23,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
按成本计量	23,500,000.00		23,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上海芯与网络科技有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00					10	
南通鹏芮信息技术有限公司	8,000,000.00	2,000,000.00		10,000,000.00					20	
上海梦腾商务信息咨询有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00					2.78	
深圳锦城长久资本管理有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00					12	
合计	10,500,000.00	13,000,000.00		23,500,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海鑫舟保险代理有限公司	661,969.46		-661,969.46						-		
上海鑫舟投资咨询有限公司	6,678,195.77			-876,849.52					5,801,346.25		
合计	7,340,165.23		-661,969.46	-876,849.52					5,801,346.25		

其他说明：公司在报告期内与北京致桐咨询有限公司签订股权转让协议，将其持有的上海鑫舟保险代理有限公司 32.82% 的股份（对用公司出资额 902,500 元人民币）全部转让给北京致桐咨询有限公司，转让价格为 1,148,700 元。该转让事宜已于 2018 年 1 月完成工商登记变更。截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚余 35 万元转让款待收，且待收款项已于期后收回。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	通用设备	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	32,699,770.92	691,237.22	33,391,008.14
(2) 本期增加金额	1,457,005.65		1,457,005.65
—购置	1,457,005.65		1,457,005.65
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—企业合并减少			
(4) 期末余额	34,156,776.57	691,237.22	34,848,013.79
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	14,945,294.38	161,288.69	15,106,583.07
(2) 本期增加金额	3,059,918.63	69,123.72	3,129,042.35
—计提	3,059,918.63	69,123.72	3,129,042.35
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—企业合并减少			
(4) 期末余额	18,005,213.01	230,412.41	18,235,625.42
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			

项目	通用设备	运输工具	合计
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	16,151,563.56	460,824.81	16,612,388.37
（2）年初账面价值	17,754,476.54	529,948.53	18,284,425.07

(十) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	软件
1. 账面原值	
（1）年初余额	7,655,695.68
（2）本期增加金额	580,545.75
—购置	580,545.75
（3）本期减少金额	
—企业合并减少	
（4）期末余额	8,236,241.43
2. 累计摊销	
（1）年初余额	4,386,354.45
（2）本期增加金额	554,702.00
—计提	554,702.00
（3）本期减少金额	
—企业合并减少	
（4）期末余额	4,941,056.45
3. 减值准备	
（1）年初余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	
4. 账面价值	
（1）期末账面价值	3,295,184.98
（2）年初账面价值	3,269,341.23

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,455,340.07	1,775,695.86	1,099,880.86	326,555.54	5,804,599.53

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
云启美元基金 I 期	23,920,781.25	23,920,781.25
合力美元基金 I 期	12,229,232.80	12,229,232.80
支付购买长期资产款项	1,440,143.46	995,018.84
合计	37,590,157.51	37,145,032.89

(十三) 应付票据及应付账款**1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
应付客户赎回款	36,202,723.21	37,059,516.74
应付渠道费	6,411,825.67	5,144,338.54
应付手续费	9,812,020.86	12,684,629.51
应付监管费	5,662,130.62	3,886,942.43
软件许可费	289,174.75	580,436.89
合计	58,377,875.11	59,355,864.11

(十四) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
公募基金手续费	12,571,175.63	2,790,346.67
私募基金手续费	2,542,762.47	7,967,531.10
私募基金服务费	2,569,218.81	-
其他	78,506.00	-
合计	17,761,662.91	10,757,877.77

(十五) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,769,336.95	95,549,286.70	103,027,124.34	13,291,499.31
离职后福利-设定提存计划	3,177,466.46	10,662,483.57	11,394,639.64	2,445,310.39
合计	23,946,803.41	106,211,770.27	114,421,763.98	15,736,809.70

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	19,539,620.10	83,106,932.14	91,461,582.04	11,184,970.20
(2) 职工福利费		2,150,389.40	2,150,389.40	-
(3) 社会保险费	720,465.05	5,604,554.24	5,255,776.18	1,069,243.11
其中：医疗保险费	643,347.87	4,979,171.36	4,649,047.58	973,471.65
工伤保险费	14,602.70	112,502.49	115,426.78	11,678.41
生育保险费	62,514.48	512,880.39	491,301.82	84,093.05
(4) 住房公积金	509,251.80	3,769,933.98	3,241,899.78	1,037,286.00
(5) 工会经费和职工教育经费		916,361.18	916,361.18	-
(6) 残疾人保障金和欠薪保障金		1,115.76	1,115.76	-
合计	20,769,336.95	95,549,286.70	103,027,124.34	13,291,499.31

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,136,702.07	10,393,921.06	11,169,883.89	2,360,739.24
失业保险费	40,764.39	268,562.51	224,755.75	84,571.15
合计	3,177,466.46	10,662,483.57	11,394,639.64	2,445,310.39

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	851,185.09	1,928,677.90
企业所得税	6,462.48	471,933.32
个人所得税	2,106,471.38	1,683,983.26
城市维护建设税	55,116.09	153,199.50
教育费附加	39,368.62	109,428.22
印花税	250.00	2,744.60
合计	3,058,853.66	4,349,966.80

(十七) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
定增意向金	4,096,736.72	4,096,736.72
应付费用	104,083.00	25,000.00
应付质保金	118,500.00	103,910.00
应付外部劳务费	-	239,265.03
其他	100.70	74,045.89
合计	4,319,420.42	4,538,957.64

(十八) 代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
基金第三方销售业务	799,336,164.36	525,172,472.92

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
金融大数据服务平台	2,200,000.00	2,200,000.00

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,233,333.34		1,100,000.00	5,133,333.34	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金融大数据服务平台	6,233,333.34		1,100,000.00		5,133,333.34	与资产相关

其他说明：

根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会、上海市财政局共同发布的沪发改服务[2015]8号《关于下达2015年第一批上海市服务业发展引导资金计划的通知》，公司申请取得金融大数据服务平台项目发展引导资金

1,100.00 万元，2015 年收到拨款资助 200 万元，2016 年收到拨款资助 900 万元，公司使用资金购买固定资产 10,764,188.60 元，按照设备的使用年限分期计入当期损益，2018 年上半年转入当期损益金额 1,100,000.00 元。

(二十一) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
归属其他投资人的基金资产	65,771,991.29	75,780,818.51

其他说明：详见本附注七\（三）。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	346,557,360.00						346,557,360.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	472,875,655.81		3,000,000.00	469,875,655.81
其他资本公积	10,650,188.31	579,287.00		11,229,475.31
其中：权益法核算下被投资单位其他权益变动	4,422,726.83			4,422,726.83
其中：权益结算的股份支付	6,227,461.48	579,287.00		6,806,748.48
合计	483,525,844.12	579,287.00	3,000,000.00	481,105,131.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期因收购了宁波好买的少数股东权益，在合并报表中减少资本公积 300 万元。
- 2、本期权益结算股份支付影响资本公积金额 579,287.00 元。

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-197,691.08	17,818.92			17,818.92		-179,872.16
其中：外币财务报表折算差额	-197,691.08	17,818.92			17,818.92		-179,872.16

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,416,114.78	-	-	8,416,114.78

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-50,203,790.93	-69,803,821.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-50,203,790.93	-69,803,821.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,753,443.08	-13,104,395.21
少数股东损益转入	-803,267.65	
期末未分配利润	-46,253,615.50	-82,908,216.70

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,722,244.47	37,107,775.04	101,368,058.40	7,718,856.74
其他业务	534,532.21	-	261,246.35	-
合计	195,256,776.68	37,107,775.04	101,629,304.75	7,718,856.74

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	331,828.94	277,165.69
教育费附加	237,020.64	197,617.98
印花税	250.00	21,843.30
其他	-	18,947.89
合计	569,099.58	515,574.86

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	79,868,507.69	64,770,198.90
其中主要项目有：		
工资及福利费	53,132,961.79	40,943,326.02
房租及物业费	8,005,715.24	6,290,768.51
技术服务费	8,124,502.36	7,291,571.00
资讯费	2,568,532.13	302,493.21
差旅费	2,031,149.32	2,366,259.15
广告及业务宣传费	1,007,886.85	1,181,444.05

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
合计	62,234,561.63	38,688,166.11
其中主要项目有：		
工资及福利费	28,421,142.67	20,006,049.21
技术服务费	9,400,943.04	-
房租及物业费	3,676,550.53	2,785,838.76
邮电通讯费	2,864,297.82	2,580,624.13
中介机构费用	2,894,103.06	1,542,707.26

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,664,516.56	1,460,278.20
股份支付费	579,287.00	874,918.00

(三十一) 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发人员工资	20,569,744.55	15,195,859.35

(三十二) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,320.28	2,356.44
减：利息收入	795,506.53	744,728.59
手续费支出	253,013.35	241,076.24
合计	-541,172.90	-501,295.91

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	422,102.93	215,057.42

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金融大数据服务平台	1,100,000.00	1,100,000.00	与资产相关

(三十五) 投资收益

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	-876,849.52	-24,519.22
处置长期股权投资产生的投资收益	486,730.54	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,746,547.51	4,419,938.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,706,847.24	7,168,340.43
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
处置理财产品取得的投资收益	3,166,964.05	-
合计	9,230,239.82	11,563,759.33

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,453,483.44	-5,401,915.97

(三十七) 营业外收入

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
政府补助	2,179,718.59	5,957,494.10	2,179,718.59
其他	503.15	4,128.09	503.15
合计	2,180,221.74	5,961,622.19	2,180,221.74

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展财政扶持资金	1,788,112.63	2,457,494.10	与收益相关
职工职业培训财政补贴	9,433.96	-	与收益相关
虹口区重点企业奖励	60,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	322,172.00	-	与收益相关
陆家嘴金融城私募基金中后台数据库建设及应用项目申报中国（上海）自由贸易区专项发展资金	-	3,500,000.00	与收益相关
合计	2,179,718.59	5,957,494.10	

(三十八) 营业外支出

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
赔偿支出	83,516.69	-	83,516.69
罚款滞纳金支出	3,093.44	-	3,093.44
非流动资产毁损报废损失	191,566.01	290,170.78	191,566.01
其他	0.36	-	0.36
合计	278,176.50	290,170.78	278,176.50

(三十九) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,853.49	134,818.77

(四十) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收回押金、保证金、借款等	38,677,567.69	2,269,404.30
专项补贴、补助款	391,605.96	5,821,001.06
代垫基金销售业务赎回款收入	8,842,774.15	-
利息收入	795,506.53	744,728.59
营业外收入	503.15	4,128.11
代理购买金融资产收回款项	20,000,000.00	-
合计	68,707,957.48	8,839,262.06

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金、借款等	28,074,762.19	5,623,286.78
代垫基金销售业务赎回款支出	437,990.76	746,408.15
费用性支出	40,977,197.65	35,338,775.93
营业外支出	86,610.49	290,170.78
代理购买金融资产支付款项	20,000,000.00	
合计	89,576,561.09	41,998,641.64

(四十一) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

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	4,782,106.29	-12,174,636.72
加：资产减值准备	422,102.93	215,057.42
固定资产折旧	3,129,042.35	3,073,505.21
无形资产摊销	554,702.00	692,095.07
长期待摊费用摊销	1,099,880.86	922,712.63
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）	191,566.01	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,453,483.44	5,401,915.97
财务费用（收益以“－”号填列）	1,320.28	2,356.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,230,239.82	-11,563,759.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	22,324,202.54	-2,849,737.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	269,948,130.51	-240,555,791.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	295,676,297.39	-256,836,282.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	929,698,547.00	213,137,125.66
减：现金的期初余额	588,076,368.32	429,732,409.17
加：现金等价物的期末余额	206,728,736.51	244,822,242.88
减：现金等价物的期初余额	157,260,832.36	328,636,201.12
现金及现金等价物净增加额	391,090,082.83	-300,409,241.75

2、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	798,700.00
其中：上海鑫舟保险代理有限公司	798,700.00

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	929,698,547.00	588,076,368.32
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	929,698,547.00	588,076,368.32
二、现金等价物	206,728,736.51	157,260,832.36
其中：三个月内到期的投资	206,728,736.51	157,260,832.36
三、期末现金及现金等价物余额	1,136,427,283.51	745,337,200.68

六、 合并范围的变更
无**七、 在其他主体中的权益****(一) 在子公司中的权益****1、 合并范围的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海新方程股权投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好睿投资中心（有限合伙）	上海	上海	投资管理		0.33	设立
上海好买基金销售有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好买信金融信息服务有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海煦远资产管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海元年金融信息服务有限公司	上海	上海	投资管理	90.20		设立
宁波好买投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100.00		设立
上海好臻投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好买管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	100.00		设立
好买香港有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
上海好孚企业管理有限公司	上海	上海	投资管理	80.00		设立
宁波好泽投资管理有限公司	宁波	宁波	投资管理	100.00		设立
成都舜历资产管理有限公司	成都	成都	投资管理	100.00		设立
成都上投资资产管理有限公司	成都	成都	投资管理	100.00		设立
New Founder Asset Management (Cayman) Limited	开曼	开曼	投资管理		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (1) 上海好睿投资中心(有限合伙)有限合伙协议约定“各合伙人在2020年12月前，以货币方式全额缴付其认缴出资”，有限合伙人上海新方程股权投资管理有限公司认缴出资额为人民币2,994万元，普通合伙人上海好臻投资管理有限公司认缴出资额为人民币6万元。截至2018年6月30日，上海新方程股权投资管理有限公司实际出资100,000元，本公司在子公司的实际出资比例为0.33%，本公司在子公司享有表决权比例100.00%。
- (2) 控股子公司上海好孚企业管理有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴800万元，截止2018年6月30日，尚未出资。
- (3) 控股子公司成都舜历资产管理有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴1,000万元，截止2018年6月30日，尚未出资。
- (4) 控股子公司成都上投资资产管理有限公司，注册资本1,000万元，本公司认缴1,000.00万元，截止2018年6月30日，尚未出资。

其他说明：

报告期内公司出资收购了宁波好买投资管理有限公司 49%的少数股东权益，即公司持股比例从 51%变更为 100%。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海元年金融信息服务有限公司	9.80	199,964.80		4,794,259.06
上海好孚企业管理有限公司	20.00	-159.91		-363.58
合计		199,804.89		4,793,895.48

子公司少数股东的实际出资比例不同于表决权比例的说明详见本附注七\（一）。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海鑫舟投资咨询有限公司	上海	上海	投资管理	30.80		权益法
上海芯与网络科技有限公司	上海	上海	计算机技术	10.00		成本法（注 1）
南通鹏芮信息技术有限公司	上海	上海	计算机技术	20.00		成本法（注 2）
上海梦腾商务信息咨询有限公司	上海	上海	咨询	2.78		成本法（注 3）
深圳锦城长久资本管理有限公司	深圳	深圳	资产管理、投资管理	12.00		成本法（注 4）

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：

注 1：上海芯与网络科技有限公司（以下简称“芯与网络”）增资扩股协议约定及章程规定，芯与网络注册资本由 1,000 万元增加至 1,250 万元，增资金额 250 万元。新增

股东出资总额 500 万元，以取得芯与网络 20%股权，其中：250 万元用于增加注册资本，250 万元用于增加资本公积。2015 年 10 月 10 日芯与网络完成注册资本工商变更。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司投资金额 250 万元，其中：125 万元用于增加注册资本，125 万元用于增加资本公积，并取得芯与网络 10%股权。本公司不参与芯与网络经营决策，定义为对芯与网络不具有共同控制或重大影响，且芯与网络在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，认定以投资成本金额列报可供出售金融资产。

注 2：2017 年南通鹏芮信息技术有限公司（以下简称“南通鹏芮”）设立，2017 年 11 月公司向南通鹏芮出资 800 万元，完成天使投资。公司向被投资单位派驻了董事一名。投资协议约定：公司对南通鹏芮的财务状况与经营成果享有知情权，投资活动及筹资活动等非经营活动事项需公司委派股东同意，一般不实际参与南通鹏芮的生产经营决策。即判断公司对南通鹏芮不产生重大影响。

注 3：上海梦腾商务信息咨询有限公司（以下简称“上海梦腾”）成立于 2013 年 9 月 30 日，公司出资 500 万元获得其 2.78%的股份，并向上海梦腾派驻董事一名。公司对于上海梦腾的经营拥有知情权，但不实际参与上海梦腾的生产经营决策，即判断公司对上海梦腾不产生重大影响，确认可供出售金融资产。

注 4：深圳锦城长久资本管理有限公司（以下简称“深圳锦城”）成立于 2018 年 5 月 16 日，公司于深圳锦城设立时出资 600 万元，完成天使轮投资，并向深圳锦城派驻董事一名。公司对于深圳锦城的经营拥有知情权，但不实际参与深圳锦城的生产经营决策，即判断公司对深圳锦城不产生重大影响，确认可供出售金融资产。

（三） 公司发行并控制纳入合并范围的内容

根据财政部 2015 年 12 月 16 日发布的《企业会计准则解释第 8 号》，2016 年度开始公司将对发行的形成控制的产品按照《合并财务报表准则》的规定纳入合并范围，截止 2018 年 6 月 30 日公司发行并形成控制的产品如下：

产品名称	期末余额			
	所发行基金净资产	其中：本公司投资份额		
		成本	公允价值变动	合计
晨曦基金	196,000,000.00	196,000,000.00	5,145,757.92	201,145,757.92

公司发行并形成控制的产品为晨曦基金，本期对该产品进行合并，晨曦基金投资项目包括以下公司发行并形成控制的基金产品：

产品名称	期末余额			
	所发行基金净资产	其中：本公司投资份额		
		成本	公允价值变动	合计
新方程人类未来海外私募基金	12,668,472.41	10,000,000.00	903,152.19	10,903,152.19
新方程全球高科技海外私募基金	8,140,690.58	4,000,000.00	138,042.69	4,138,042.69
新方程基金优选 M1B	11,572,651.94	8,132,121.80	-68,268.41	8,063,853.39
新方程对冲精选 H1 号基金	17,694,942.26	15,236,448.60	243,586.90	15,480,035.50
新方程新机遇稳健 M2 号基金	10,681,223.73	10,046,214.36	648,318.33	10,694,532.69
新方程特别机遇 A1 号基金	6,400,711.87	6,000,000.00	409,519.81	6,409,519.81
新方程私募精选 E6 号基金	17,970,923.76	9,870,095.96	884,024.38	10,754,120.34
新方程特别机遇 A2	27,766,430.63	11,002,400.96	-194,153.88	10,808,247.08
新方程对冲精选 N1 号私募基金	12,064,029.46	10,000,000.00	52,949.83	10,052,949.83
新方程进益 A1 海外投资基金	20,925,949.03	7,000,000.00	329,219.01	7,329,219.01
新方程大类配置基金	5,099,367.47	5,000,000.00	101,777.67	5,101,777.67
新方程五年陈金牛 1 号基金	13,024,635.04	5,000,000.00	452,184.10	5,452,184.10
新方程 CTA 组合 2 号基金	12,386,390.98	5,000,000.00	265,290.10	5,265,290.10
合计	176,396,419.16	106,287,281.68	4,165,642.72	110,452,924.40

将归属于其他投资人的投资资产列入表内核算，合并对公司报表的影响增加以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 58,821,904.16 元，增加货币资金 6,950,087.13 元，同时增加其他非流动负债 65,771,991.29 元。

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计
	计量	值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
◆以公允价值计量 且变动计入当期损 益的金融资产	206,728,736.51	483,598,489.61		690,327,226.12
1.交易性金融资 产				
2.指定以公允价 值计量且其变动计 入当期损益的金融 资产			23,500,000.00	23,500,000.00
◆可供出售金融 资产				
其中：权益工具 投资			23,500,000.00	23,500,000.00
持续以公允价值计 量的资产总额	206,728,736.51	483,598,489.61	23,500,000.00	713,827,226.12

(二) 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

交易性金融资产期末公允价值是基于资产管理人报告期末估值报告计量。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益\（一）”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益\（二）”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	与法人股东深圳市世纪凯华投资基金有限公司、深圳市腾讯产业投资基金有限公司具有关联关系的其他企业
财付通支付科技有限公司	与深圳市腾讯计算机系统有限公司具有关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳前海微众银行股份有限公司	的其他企业
腾讯科技（深圳）有限公司	
众安在线财产保险股份有限公司	与深圳市腾讯计算机系统有限公司具有关联关系的其他企业，且公司董事赖智明为本公司董事
腾讯云计算（北京）有限责任公司	法人股东深圳市世纪凯华投资基金有限公司控股的公司
北京腾讯文化传媒有限公司	董事任职公司的控股子公司
上海域秀投资管理中心（有限合伙）	董事/自然人股东/高级管理人员陶怡的配偶控制的企业

(四) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	接受劳务	72,866.22	532,865.64
财付通支付科技有限公司	接受劳务	21,815,824.72	
腾讯科技（深圳）有限公司	接受劳务	113,060.00	
腾讯云计算（北京）有限责任公司	接受劳务	7,899.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海域秀投资管理中心（有限合伙）	提供劳务	457,264.72	272,453.07
财付通支付科技有限公司	提供劳务	3,755.71	

2、 关联委托管理情况

本公司委托管理情况表：

受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	托管资产期末余额	本期确认的利息收入
深圳前海微众银行股份有限公司	银行存款	2017 年 4 月 20 日	1,145.58	1,145.58

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	上海域秀投资管理中心（有限合伙）	-	700,000.00
预付账款			
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	-	41,881.22
其他应收款			
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	500,000.00	500,000.00
	众安在线财产保险股份有限公司	-	390.00
应付账款			
	财付通支付科技有限公司	9,219,656.40	12,496,370.85

十、 股份支付**(一) 股份支付总体情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期发生额	上期发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	转让公允价	转让公允价
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,806,748.48	5,701,961.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	579,287.00	874,918.00

其他说明：

本公司于 2016 年 2 月 15 日实行第五次股份期权计划。依据上海襄园投资合伙企业（有限合伙）合伙协议及上海襄远投资合伙企业（有限合伙）合伙协议约定，酌情授予本公司高级管理人员及其他职工以 1.00 元的行权对价获得股份期权，以认购本公司股东上海襄园投资合伙企业（有限合伙）及上海襄远投资合伙企业（有限合伙）股份。股份期权的权利在授予日起行权，授予激励对象的人数为 10 人，激励对象授予日起在本公司服务满五年作为条件。本公司采用 2016 年 1 月公司向 31 位投资者完成定向发行股份计 5,251,000 股，发行价格为每股人民币 95.22 元/股确定为股权转让在授予日的公允价值。

十一、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
与资产相关	11,000,000.00	递延收益	1,100,000.00	1,100,000.00	金融大数据服务 平台

(二) 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
与收益相关	1,788,112.63	2,457,494.10	企业发展财政扶持
与收益相关	9,433.96	-	职工职业培训财政补贴
与收益相关	60,000.00	-	虹口区重点企业奖励
与收益相关	322,172.00	-	稳岗补贴
与收益相关	-	3,500,000.00	陆家嘴金融城私募基金中后台 数据库建设及应用项目申请中 国（上海）自由贸易区专项发 展资金
合计	2,179,718.59	5,957,494.10	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截止2018年6月30日，本公司营业场所及办公楼租赁协议未来需缴付最低租金为：

项目	金额
1年以内（含1年）	18,819,353.78
1—2年（含2年）	14,470,732.61
2—3年（含3年）	3,897,630.49
合计	37,187,716.88

(二) 或有事项

本公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，子公司上海新方程股权投资管理有限公司（以下简称“新方程”）受托管理 107 个基金产品，并以新方程名义开立 55 个银行账户，属于基金募集户及托管户，归属于基金资产。除本附注七\（三）部分，其他基金产品及银行账户不作为本公司资产且不计入公司账面进行核算。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	1,266,047.72	100.00	63,302.39	5.00	1,202,745.33	2,617,118.85	100.00	130,855.94	5.00	2,486,262.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,266,047.72	63,302.39	5.00

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期转回坏账准备金额 67,553.55 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	645,919.67	51.02%	32,295.98
第二名	300,000.00	23.70%	15,000.00
第三名	199,094.17	15.73%	9,954.71
第四名	70,000.00	5.53%	3,500.00
第五名	21,644.59	1.71%	1,082.23
合计	1,236,658.43	97.68%	61,832.92

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,066,972.62	100.00	763,564.36	1.41	53,303,408.26	49,557,060.30	100.00	866,326.81	1.75	48,690,733.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,236,997.98	111,849.90	5.00
1 至 2 年	2,038,000.00	611,400.00	30.00
2 至 3 年	80,628.92	40,314.46	50.00
合计	4,355,626.90	763,564.36	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内公司之间的应收款项	47,684,775.40	-	-
应收保证金及押金	2,026,570.32	-	-
合计	49,711,345.72	-	-

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 102,762.45 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

无

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	47,684,775.40	31,163,058.54
保证金或押金	1,427,256.00	1,439,256.00
员工备用金和借款	4,005,626.90	16,620,875.90
垫资款	599,314.32	333,869.86
其他	350,000.00	-
合计	54,066,972.62	49,557,060.30

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	28,881,426.72	1 年内、1-2 年、2-3 年	53.42%	-
第二名	往来款	10,700,000.00	1 年内	19.79%	-
第三名	往来款	7,986,348.68	1 年内、1-2 年	14.77%	-
第四名	员工备用金和借款	3,510,000.00	1 年内、1-2 年	6.49%	678,000.00
第五名	房租押金	1,009,256.00	1-2 年、3 年以上	1.87%	-
合计		52,087,031.40		96.34%	678,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,846,400.00		197,846,400.00	192,974,400.00		192,974,400.00
对联营企业投资	5,801,346.25		5,801,346.25	7,340,165.23		7,340,165.23
合计	203,647,746.25		203,647,746.25	200,314,565.23		200,314,565.23

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海新方程股权投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海好买基金销售有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
上海好买信金融信息服务有限公司	2,500,000.00	500,000.00		3,000,000.00		
上海煦远资产管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海元年金融信息服务有限公司	45,100,000.00			45,100,000.00		
宁波好买投资管理有限公司	1,428,000.00	4,372,000.00		5,800,000.00		
上海好臻投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
上海好买管理咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
好买香港有限公司	6,946,400.00			6,946,400.00		
宁波好泽投资管理有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
合计	192,974,400.00	4,872,000.00		197,846,400.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
上海鑫舟保险代理有限公司	661,969.46		-661,969.46						-		
上海鑫舟投资咨询有限公司	6,678,195.77			-876,849.52					5,801,346.25		
合计	7,340,165.23		-661,969.46	-876,849.52					5,801,346.25		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	37,590,103.93	490.30	25,275,810.21	1,729,042.01
其他业务	314,898.26	-	30,241.48	-
合计	37,905,002.19	490.30	25,306,051.69	1,729,042.01

(五) 投资收益

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	-876,849.52	-24,519.22
处置长期股权投资产生的投资收益	486,730.54	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,495,483.79	3,057,315.79
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,572,873.95	7,168,181.88
处置理财产品取得的投资收益	3,166,637.91	-
合计	6,844,876.67	10,200,978.45

十六、 补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动资产处置损益	-191,566.01
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）	2,179,718.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,013,892.66
所得税影响额	-
合计	3,002,045.24

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.60	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.01	0.01

好买财富管理股份有限公司
二〇一八年八月二十九日