

东吴证券股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 8
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 154
补充资料	
一、 当期非经常性损益明细表	A - 1
二、 净资产收益率和每股收益	A - 1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

东吴证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东吴证券股份有限公司的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的东吴证券股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东吴证券股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东吴证券股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>融出资金和买入返售金融资产的减值</p> <p>东吴证券股份有限公司及其子公司（“贵集团”）于每个资产负债表日对单项金额重大的融出资金与买入返售金融资产进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认单项减值损失。管理层再将单项金额不重大的或单独测试未发生减值的融出资金与买入返售金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，贵集团融出资金的账面净值为人民币 70.57 亿元，买入返售金融资产账面净值为人民币 164.95 亿元。</p> <p>由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，包括对是否已发生减值的判断及未来现金流量的估计等，因此我们将融出资金及买入返售金融资产减值评估认定为关键审计事项。</p> <p>有关融出资金和买入返售金融资产减值的相关披露，请参阅财务报表附注三、13、财务报表附注三、14、财务报表附注三、15、财务报表附注三、32、财务报表附注五、3、财务报表附注五、6、财务报表附注五、19 及财务报表附注五、50。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 我们评估和测试了贵集团融出资金和买入返售金融资产减值计提流程的内部控制设计与执行的有效性； 2. 针对单项减值计提，我们评估了管理层用于确定减值损失金额的担保物的市场价值和管理层预计的未来可收回的金额； 3. 针对组合减值计提，我们评估了管理层用于确定减值损失金额采用的模型和参数； 4. 针对管理层计提的减值结果我们参照市场惯例和历史损失经验，对计算结果进行了测试； 5. 我们还评价了贵集团在合并财务报表中对融出资金和买入返售金融资产的减值的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>商誉的减值</p> <p>贵集团的商誉主要为2014年度收购东吴基金管理有限公司所致。于2018年12月31日，贵集团已确认的商誉的账面价值为人民币2.39亿元，其中已计提减值准备人民币1,536.14万元。</p> <p>贵集团每年对商誉的账面价值进行检查，以判断是否发生减值。在进行减值测试时，管理层将商誉分配到相应的资产组或资产组组合，对资产组或资产组组合未来现金流量进行了预测，并选用恰当的折现率进行折现。</p> <p>在预计未来现金流量现值时，管理层对收入增长率、费用率、折现率等关键假设进行了评估，这些关键假设具有不确定性，不同的判断和估计会对财务报表产生重大的影响。</p> <p>有关商誉减值的相关披露，请参见财务报表附注三、21、财务报表附注三、23、财务报表附注三、32、财务报表附注五、16及财务报表附注五、19。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 我们评估和测试了管理层对于商誉减值评估流程相关的内部控制设计和执行的有效性； 2. 我们评估了管理层对商誉减值迹象的判断、各资产组或资产组合的划分以及对商誉减值损失的分摊； 3. 我们评价了管理层所采用的商誉减值的模型，通过比较分析相关资产组或资产组组合的历史财务数据，结合行业趋势和管理层预期，评价了管理层编制预计未来现金流现值时所采用的关键假设的合理性； 4. 我们还评价了贵集团在合并财务报表中对商誉减值的披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>合并结构化主体的考虑</p> <p>结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。贵集团在多个资产管理计划、信托计划、有限合伙企业等结构化主体中担任管理人或投资人，可以通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。</p> <p>于2018年12月31日，贵集团在由第三方机构发起设立但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值为人民币67.16亿元。在由贵集团发起设立但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值为人民币1.30亿元。</p> <p>在考虑是否将结构化主体纳入合并范围时，管理层评价其对结构化主体相关活动拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力影响可变回报的能力。这些因素并非完全可以量化，因此需要管理层作出重大判断和估计，不同的判断结果可能会对合并财务报表产生重大影响。因此，我们将贵集团结构化主体的合并识别为关键审计事项。</p> <p>有关在结构化主体中的权益，请参见财务报表附注三、5、财务报表附注三、32以及财务报表附注七。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 我们评估和测试了管理层对于结构化主体是否纳入合并财务报表范围的内部控制设计和执行的有效性； 2. 我们抽样检查了结构化主体相关合同、设立文件以及其他公开披露信息，以了解结构化主体的设立目的，从对结构化主体拥有的权力、享有的可变回报以及影响结构化主体可变回报的能力等方面，评价了管理层关于结构化主体是否应纳入合并范围所作出的判断； 3. 我们还评价了贵集团在合并财务报表中对结构化主体的相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

四、其他信息

东吴证券股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东吴证券股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东吴证券股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东吴证券股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东吴证券股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作（续）：

- （6）就东吴证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

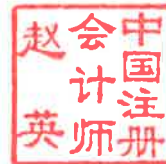


审计报告（续）

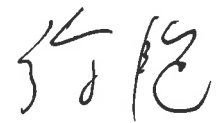
安永华明（2019）审字第61346989_B01号
东吴证券股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：赵 英
（项目合伙人）



中国注册会计师：徐 艳

中国 北京

2019年4月18日

东吴证券股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	1	13,935,727,152.59	13,328,823,906.01
其中：客户存款		10,921,326,368.91	10,765,509,016.07
结算备付金	2	2,749,178,741.87	3,527,282,348.05
其中：客户备付金		2,402,364,590.51	2,922,987,066.56
融出资金	3	7,056,555,257.55	8,055,111,637.32
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	4	25,642,821,864.66	30,500,770,836.82
衍生金融资产	5	1,230,741.25	1,822,815.12
买入返售金融资产	6	16,494,891,870.09	19,738,607,632.23
应收款项	7	129,466,290.01	280,450,852.88
应收利息	8	903,705,115.73	949,137,958.75
存出保证金	9	1,118,229,546.81	1,022,659,662.47
可供出售金融资产	10	12,990,897,352.09	14,160,006,554.24
持有至到期投资	12	6,485,384.19	6,511,196.19
长期股权投资	13	1,114,288,183.05	729,916,770.41
固定资产	14	674,382,874.54	737,112,224.98
无形资产	15	192,917,728.80	191,896,244.41
商誉	16	239,132,955.24	235,685,139.34
递延所得税资产	17	596,770,821.62	223,264,127.98
其他资产	18	362,396,488.42	671,394,610.64
资产总计		84,209,078,368.51	94,360,454,517.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
负债			
短期借款	20	353,439,824.00	11,351,488.00
应付短期融资款	21	5,668,468,000.00	2,207,165,000.00
拆入资金	22	30,000,000.00	124,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	23	86,011,337.92	-
衍生金融负债	5	1,393,206.59	1,201,809.47
卖出回购金融资产款	24	8,669,684,006.22	9,493,684,137.32
代理买卖证券款	25	13,818,614,336.28	14,062,318,407.64
代理承销证券款	26	4,547,368.00	-
应付职工薪酬	27	641,284,717.12	673,164,446.72
应交税费	28	179,540,333.64	273,251,557.04
应付款项	29	53,095,988.90	49,752,988.67
应付利息	30	935,985,039.65	937,240,815.88
应付债券	31	21,146,552,917.54	30,144,377,325.55
递延所得税负债	17	10,629,002.45	4,899,330.30
其他负债	32	12,183,845,569.99	15,322,458,031.33
负债合计		63,783,091,648.30	73,304,865,337.92
股东权益			
股本	33	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积	34	11,763,810,687.76	11,764,002,886.47
减：库存股	35	14,972,594.48	-
其他综合收益	36	(363,358,462.59)	189,916,333.65
盈余公积	37	785,248,236.72	744,078,263.08
一般风险准备	38	1,994,598,147.20	1,866,511,592.92
未分配利润	39	2,994,947,444.76	3,255,792,797.39
归属于母公司股东权益合计		20,160,273,459.37	20,820,301,873.51
少数股东权益	40	265,713,260.84	235,287,306.41
股东权益合计		20,425,986,720.21	21,055,589,179.92
负债和股东权益总计		84,209,078,368.51	94,360,454,517.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





东吴证券股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	41	1,778,677,006.19	2,202,193,687.57
其中：经纪业务手续费净收入		806,582,566.11	1,009,009,181.27
投资银行业务手续费净收入		626,624,544.78	759,769,998.60
资产管理业务手续费净收入		159,639,093.76	211,736,258.79
利息净收入	42	(587,230,001.58)	(566,361,341.24)
其中：利息收入		2,142,584,420.11	2,074,990,954.49
利息支出		(2,729,814,421.69)	(2,641,352,295.73)
投资收益	43	1,979,884,574.72	1,941,513,544.71
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		17,282,929.41	43,154,507.42
其他收益	44	23,383,772.25	21,183,346.74
公允价值变动损失	45	(63,380,791.77)	(323,689,687.13)
汇兑收益		3,642,684.48	1,083,663.51
其他业务收入	46	1,029,710,829.50	868,317,274.21
资产处置收益	47	(2,762,648.50)	-
营业收入合计		4,161,925,425.29	4,144,240,488.37
营业支出			
税金及附加	48	34,745,961.49	35,102,685.70
业务及管理费	49	1,932,970,512.73	1,798,292,665.90
资产减值损失	50	785,227,697.92	359,838,051.96
其他业务成本	51	1,026,386,199.43	869,535,483.62
营业支出合计		3,779,330,371.57	3,062,768,887.18
营业利润		382,595,053.72	1,081,471,601.19
加：营业外收入	52	870,912.71	948,820.13
减：营业外支出	53	7,403,713.16	8,525,911.56
利润总额		376,062,253.27	1,073,894,509.76
减：所得税费用	54	28,629,847.91	263,134,404.86
净利润		347,432,405.36	810,760,104.90
按经营持续性分类			
持续经营净利润		347,432,405.36	810,760,104.90
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		358,411,175.29	788,122,751.35
少数股东损益		(10,978,769.93)	22,637,353.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
其他综合收益的税后净额		(554,124,810.60)	255,280,561.04
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	36	(553,274,796.24)	255,009,576.43
将重分类进损益的其他综合收益		(553,274,796.24)	255,009,576.43
权益法下可转损益的其他综合收益		(10,660,983.95)	806,518.27
可供出售金融资产公允价值变动		(574,330,208.19)	267,603,345.66
外币财务报表折算差额		31,716,395.90	(13,400,287.50)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额	36	(850,014.36)	270,984.61
综合收益总额		(206,692,405.24)	1,066,040,665.94
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		(194,863,620.95)	1,043,132,327.78
归属于少数股东的综合收益总额		(11,828,784.29)	22,908,338.16
每股收益：			
基本每股收益	55	0.12	0.26
稀释每股收益	55	0.12	0.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	11,764,002,886.47	-	189,916,333.65	744,078,263.08	1,866,511,592.92	235,287,306.41	21,055,589,179.92
二、本年初余额	3,000,000,000.00	11,764,002,886.47	-	189,916,333.65	744,078,263.08	1,866,511,592.92	235,287,306.41	21,055,589,179.92
三、本年增减变动金额	-	(192,198.71)	14,972,594.48	(553,274,796.24)	41,169,973.64	128,086,554.28	30,425,954.43	(629,602,459.71)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(553,274,796.24)	-	-	(11,828,784.29)	(206,692,405.24)
(二) 股东投入和减少资本	-	(192,198.71)	14,972,594.48	-	-	-	43,308,738.72	28,143,945.53
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	40,000,000.00	40,000,000.00
2. 其他	-	(192,198.71)	14,972,594.48	-	-	-	3,308,738.72	(11,856,054.47)
(三) 利润分配	-	-	-	-	41,169,973.64	128,086,554.28	(1,054,000.00)	(451,054,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	41,169,973.64	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	128,086,554.28	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,054,000.00)	(451,054,000.00)
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	11,763,810,687.76	14,972,594.48	(363,358,462.59)	785,248,236.72	1,994,598,147.20	265,713,260.84	20,425,986,720.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	11,764,002,886.47	-	(65,093,242.78)	667,334,848.07	1,672,039,415.89	3,188,885,638.08	262,049,418.57	20,489,218,964.30
二、本年初余额	3,000,000,000.00	11,764,002,886.47	-	(65,093,242.78)	667,334,848.07	1,672,039,415.89	3,188,885,638.08	262,049,418.57	20,489,218,964.30
三、本年增减变动金额	-	-	-	255,009,576.43	76,743,415.01	194,472,177.03	66,907,159.31	(26,762,112.16)	566,370,215.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	255,009,576.43	-	-	788,122,751.35	22,908,338.16	1,066,040,665.94
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(41,600,000.00)	(41,600,000.00)
1. 股东减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(41,600,000.00)	(41,600,000.00)
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	76,743,415.01	194,472,177.03	(721,215,592.04)	(8,070,450.32)	(458,070,450.32)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	76,743,415.01	-	(76,743,415.01)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	194,472,177.03	(194,472,177.03)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(450,000,000.00)	(8,070,450.32)	(458,070,450.32)
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	11,764,002,886.47	-	189,916,333.65	744,078,263.08	1,866,511,592.92	3,255,792,797.39	235,287,306.41	21,055,589,178.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量的金融资产净增加额		6,682,975,411.68	-
收取利息、手续费及佣金的现金		4,535,306,439.27	4,754,547,303.34
拆入资金净增加额		-	124,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,956,981,292.12	-
融出资金净减少额		998,014,513.02	564,404,837.93
收到的其他与经营活动有关的现金	56(1)	1,633,445,614.27	1,158,603,538.74
经营活动现金流入小计		15,806,723,270.36	6,601,555,680.01
处置以公允价值计量的金融资产净减少额		-	7,382,266,899.55
代理买卖证券支付的现金净额		243,704,071.36	5,504,229,363.59
支付利息、手续费及佣金的现金		786,857,011.73	929,918,575.63
拆入资金净减少额		94,000,000.00	-
回购业务资金净减少额		-	4,205,239,558.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,232,323,970.53	1,385,654,885.54
支付的各项税费		569,628,167.34	559,235,704.60
支付的其他与经营活动有关的现金	56(2)	5,835,514,042.78	3,352,288,218.67
经营活动现金流出小计		8,762,027,263.74	23,318,833,205.85
经营活动产生的现金流量净额	57(1)	7,044,696,006.62	(16,717,277,525.84)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		-	1,474,320.00
收到其他与投资活动有关的现金	56(3)	66,500.58	174,947.28
投资活动现金流入小计		66,500.58	1,649,267.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,271,974.07	113,242,855.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	191,539,484.80
投资活动现金流出小计		79,271,974.07	304,782,340.04
投资活动产生的现金流量净额		(79,205,473.49)	(303,133,072.76)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		40,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		40,000,000.00	-
取得借款收到的现金		13,451,501,336.00	4,602,946,975.50
发行债券收到的现金		4,983,879,867.89	14,651,698,113.21
筹资活动现金流入小计		18,475,381,203.89	19,254,645,088.71
偿还债务支付的现金		23,648,110,000.00	8,445,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		2,100,429,055.59	1,581,761,849.54
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		1,054,000.00	8,070,450.32
支付其他与筹资活动有关的现金	56(4)	14,972,594.48	41,600,000.00
筹资活动现金流出小计		25,763,511,650.07	10,068,756,849.54
筹资活动产生的现金流量净额		(7,288,130,446.18)	9,185,888,239.17
四、汇率变动对现金及等价物的影响			
		24,551,668.84	(21,449,048.40)
五、现金及现金等价物净减少额			
加：年初现金及现金等价物余额	57(2)	(298,088,244.21)	(7,855,971,407.83)
		16,122,119,527.91	23,978,090,935.74
六、年末现金及现金等价物余额			
	57(3)	15,824,031,283.70	16,122,119,527.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金		10,972,959,576.33	10,550,882,741.24
其中：客户存款		9,624,032,420.70	9,284,517,732.32
结算备付金		2,691,395,745.26	3,493,746,893.57
其中：客户备付金		2,402,364,590.51	2,922,987,066.56
融出资金		7,056,555,257.55	8,055,111,637.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,880,366,213.73	18,464,318,566.92
衍生金融资产		1,030,287.51	1,822,815.12
买入返售金融资产		11,736,032,336.80	12,823,743,300.28
应收款项	1	90,522,000.19	174,642,811.52
应收利息		584,000,196.41	539,887,753.55
存出保证金		144,381,651.63	107,207,712.27
可供出售金融资产		10,923,776,381.72	12,476,959,281.38
长期股权投资	2	6,145,307,327.17	5,758,075,004.87
固定资产		637,265,608.92	696,573,438.32
无形资产		179,710,191.19	177,309,517.80
商誉		11,749,999.80	11,749,999.80
递延所得税资产		517,713,429.97	181,834,500.54
其他资产	3	101,944,814.28	441,469,830.68
资产总计		67,674,711,018.46	73,955,335,805.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2018年12月31日	2017年12月31日
负债			
应付短期融资款		5,668,468,000.00	2,207,165,000.00
拆入资金		30,000,000.00	124,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		86,011,337.92	-
衍生金融负债		-	583,172.99
卖出回购金融资产款		7,484,297,200.00	7,377,517,105.79
代理买卖证券款		11,764,307,745.13	11,948,887,473.25
代理承销证券款		4,547,368.00	-
应付职工薪酬		525,110,438.79	524,425,254.28
应交税费		144,540,709.43	228,212,929.38
应付款项		6,721,363.69	9,145,790.89
应付利息		933,630,927.24	935,197,177.95
应付债券		21,146,552,917.54	30,144,377,325.55
其他负债		174,292,172.04	164,748,920.90
负债合计		47,968,480,179.78	53,664,260,150.98
股东权益			
股本		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
资本公积		11,656,995,851.83	11,656,642,848.19
减：库存股		14,972,594.48	-
其他综合收益		(366,605,684.62)	165,319,276.49
盈余公积		785,248,236.72	744,078,263.08
一般风险准备		1,827,084,777.17	1,733,987,424.98
未分配利润		2,818,480,252.06	2,991,047,841.46
股东权益合计		19,706,230,838.68	20,291,075,654.20
负债和股东权益总计		67,674,711,018.46	73,955,335,805.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
利润表
2018年度

人民币元

	附注十五	2018年度	2017年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	4	1,535,102,100.58	1,989,594,010.54
其中：经纪业务手续费净收入		741,954,269.94	946,446,694.47
投资银行业务手续费净收入		626,624,544.78	759,769,998.60
资产管理业务手续费净收入		148,007,547.13	263,691,860.30
利息净收入		(320,725,169.18)	(214,113,529.73)
其中：利息收入		1,685,554,984.96	1,641,382,355.23
利息支出		(2,006,280,154.14)	(1,855,495,884.96)
投资收益	5	1,510,713,855.90	1,107,608,726.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,432,550.96	4,870,357.56
其他收益		4,311,272.25	9,681,714.90
公允价值变动收益/（损失）	6	38,210,642.91	(125,768,635.57)
汇兑收益/（损失）		1,463,232.61	(1,681,125.20)
其他业务收入		7,042,588.23	7,007,310.00
资产处置收益		21,965.40	-
营业收入合计		2,776,140,488.70	2,772,328,471.21
营业支出			
税金及附加		30,060,054.07	31,921,651.60
业务及管理费		1,550,851,360.96	1,391,147,550.24
资产减值损失		759,364,364.47	349,834,673.31
其他业务成本		251,705.18	-
营业支出合计		2,340,527,484.68	1,772,903,875.15
营业利润		435,613,004.02	999,424,596.06
加：营业外收入		69,950.39	357,707.59
减：营业外支出		7,035,782.06	8,291,643.61
利润总额		428,647,172.35	991,490,660.04
减：所得税费用		16,947,435.92	224,056,509.92
净利润		411,699,736.43	767,434,150.12
其中：持续经营净利润		411,699,736.43	767,434,150.12
其他综合收益的税后净额		(531,924,961.11)	179,151,414.66
将重分类进损益的其他综合收益		(531,924,961.11)	179,151,414.66
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		8,394.06	-
可供出售金融资产公允价值变动		(531,933,355.17)	179,151,414.66
综合收益总额		(120,225,224.68)	946,585,564.78

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-	165,319,276.49	744,078,263.08	1,733,987,424.98	2,991,047,841.46	20,291,075,654.20
二、本年初余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-	165,319,276.49	744,078,263.08	1,733,987,424.98	2,991,047,841.46	20,291,075,654.20
三、本年增减变动金额	-	353,003.64	14,972,594.48	(531,924,961.11)	41,169,973.64	93,097,352.19	(172,567,589.40)	(584,844,815.52)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(531,924,961.11)	-	-	411,699,736.43	(120,225,224.68)
(二) 股东投入和减少资本	-	353,003.64	14,972,594.48	-	-	-	-	(14,619,590.84)
1. 其他	-	353,003.64	14,972,594.48	-	-	-	-	(14,619,590.84)
(三) 利润分配	-	-	-	-	41,169,973.64	93,097,352.19	(584,267,325.83)	(450,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	41,169,973.64	-	(41,169,973.64)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	93,097,352.19	(93,097,352.19)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(450,000,000.00)	(450,000,000.00)
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	11,656,995,851.83	14,972,594.48	(366,605,684.62)	785,248,236.72	1,827,084,777.17	2,818,480,252.06	19,706,230,838.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
股东权益变动表（续）

2018年度 人民币元

2017年度	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-	(13,832,138.17)	667,334,848.07	1,580,500,594.96	2,903,843,936.37	19,794,490,089.42
二、本年初余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-	(13,832,138.17)	667,334,848.07	1,580,500,594.96	2,903,843,936.37	19,794,490,089.42
三、本年增减变动金额	-	-	-	179,151,414.66	76,743,415.01	153,486,830.02	87,203,905.09	496,585,564.78
(一) 综合收益总额	-	-	-	179,151,414.66	-	-	767,434,150.12	946,585,564.78
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	76,743,415.01	153,486,830.02	(680,230,245.03)	(450,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	76,743,415.01	-	(76,743,415.01)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	153,486,830.02	(153,486,830.02)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(450,000,000.00)	(450,000,000.00)
四、本年年末余额	3,000,000,000.00	11,656,642,848.19	-	165,319,276.49	744,078,263.08	1,733,987,424.98	2,991,047,841.46	20,291,075,654.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	附注十五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量的金融资产净增加额		4,400,721,536.34	-
收取利息、手续费及佣金的现金		3,629,876,766.27	4,103,030,819.58
回购业务资金净增加额		873,876,718.77	-
拆入资金净增加额		-	124,000,000.00
融出资金净减少额		998,014,513.02	564,404,837.93
收到的其他与经营活动有关的现金		473,860,132.19	24,936,273.72
经营活动现金流入小计		10,376,349,666.59	4,816,371,931.23
处置以公允价值计量的金融资产净减少额		-	6,220,401,159.84
代理买卖证券支出的现金净额		184,579,728.12	5,392,045,030.93
支付利息、手续费及佣金的现金		662,819,863.11	774,448,685.12
拆入资金净减少额		94,000,000.00	-
回购业务资金净减少额		-	5,014,004,585.31
支付给职工以及为职工支付的现金		988,588,776.77	1,175,039,618.99
支付的各项税费		427,980,153.22	425,354,054.50
支付的其他与经营活动有关的现金		513,319,120.29	907,170,365.76
经营活动现金流出小计		2,871,287,641.51	19,908,463,500.45
经营活动产生的现金流量净额	7(1)	7,505,062,025.08	(15,092,091,569.22)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		95,946,000.00	89,520,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		55,771.92	143,596.82
投资活动现金流入小计		96,001,771.92	89,663,596.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,912,262.95	98,719,008.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		96,000,000.00	2,126,072,753.43
投资活动现金流出小计		166,912,262.95	2,224,791,761.54
投资活动产生的现金流量净额		(70,910,491.03)	(2,135,128,164.72)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东吴证券股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	附注十五	2018年度	2017年度
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		13,109,413,000.00	4,602,560,000.00
发行债券收到的现金		4,983,879,867.89	14,651,698,113.21
筹资活动现金流入小计		18,093,292,867.89	19,254,258,113.21
偿还债务支付的现金		23,648,110,000.00	7,595,395,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,095,654,555.26	1,537,984,334.78
支付其他与筹资活动有关的现金		14,972,594.48	-
筹资活动现金流出小计		25,758,737,149.74	9,133,379,334.78
筹资活动产生的现金流量净额		(7,665,444,281.85)	10,120,878,778.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,018,434.58	(14,465,596.24)
五、现金及现金等价物净减少额	7(2)	(220,274,313.22)	(7,120,806,551.75)
加：年初现金及现金等价物余额		13,884,629,634.81	21,005,436,186.56
六、年末现金及现金等价物余额	7(3)	13,664,355,321.59	13,884,629,634.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

1. 公司概况

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

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

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

2011年1月25日经公司2011年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1887号”文核准，公司首次公开发行50,000万股新股。公司股票于2011年12月12日起在上海证券交易所上市交易，注册资本变更为人民币200,000万元。

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

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

公司住所：苏州工业园区星阳街5号。

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

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

一、 基本情况（续）

1. 公司概况（续）

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月18日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

2. 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2019年1月1日生效的企业会计准则的影响

于2017年4月，财政部颁布了经修订的《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》（“新金融工具准则”），对金融工具的分类及计量、减值和套期引入了新的会计要求。本集团将于2019年1月1日起采用新金融工具准则。本集团不会重述比较信息，因采用新金融工具准则引起的差异调整将直接计入2019年1月1日的所有者权益期初余额。于2018年度，本集团已经就采用新金融工具准则的影响进行了详细评估，与分类计量和减值要求相关的预期影响主要包括：

(a) 分类与计量

本集团根据其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，将金融资产划分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以及以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产。

本集团将金融负债划分为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量的金融负债。

二、 财务报表的编制基础（续）

1. 编制基础（续）

2019年1月1日生效的企业会计准则的影响（续）

(b) 减值

新金融工具准则要求对以摊余成本计量及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具采用预期信用损失模型计量12个月或全生命周期的减值准备。对于应收账款，本集团将基于未来现金流缺口折现值估计的预期损失率，采用简易法计量全生命周期的减值准备。除此之外，对于其他债务工具，本集团将基于预估的未来十二个月的违约事件，采用一般方法先确认未来12个月的预期信用损失。

本集团管理层进行了详细的评估，预计适用新金融工具准则后，本集团2018年12月31日的所有者权益将减少约0.7%。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团金融工具的核算、承销证券业务的核算、融资融券的核算、转融通业务的核算、收入的确认和计量、资产减值准备等交易和事项的会计政策和会计估计，是按照公司实际业务特点制定的，详见本附注三之相关描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉(参见附注三、21)；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

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

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

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6. 合营安排及共同经营

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

1) 外币交易的会计处理

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

2) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9. 金融工具

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时，按照公司取得金融资产的目的，划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和交易性金融负债，以及公司指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产和金融负债的分类（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（续）

交易性金融资产和金融负债包括：公司为了近期内出售、回购或赎回而持有的金融资产或承担的金融负债；衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一的金融资产或金融负债，才可在初始确认时被直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 混合金融工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

如公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产，其金额占全部持有至到期投资在出售或重分类前总额的5%时，其剩余部分也重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。
- 3) 出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

贷款和应收款项

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产和金融负债的分类（续）

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除划分为贷款和应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的其他金融资产。

其他金融负债

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

金融资产和金融负债的确认、终止确认和计量方法

确认和终止确认：

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

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

初始计量：

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

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

后续计量：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；持有期间实现的利息或现金股利计入投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应当确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。
- 2) 持有至到期投资在持有期间按摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益；处置该项金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益。
- 3) 贷款和应收款项按摊余成本计量，占用期间按实际利率法确认收益。
- 4) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益；可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利计入当期损益；处置该金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益，同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产和金融负债的确认、终止确认和计量方法（续）

后续计量（续）：

- 5) 其他金融负债，以实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。在其终止确认或摊销时产生的利得或损失，均计入当期损益。
- 6) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或金融负债，按照成本计量。

金融资产和金融负债公允价值的确定

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

公允价值确定的基本原则：

- 1) 对存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。如估值日有市价，以估值日收盘价作为公允价值。如估值日无成交价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如估值日无成交价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，在谨慎原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定公允价值。
- 2) 对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用市场参与者普遍认同且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。

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

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

公允价值层次：

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

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

第二层次：输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值

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

可供出售金融资产：

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

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

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

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

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益（其他综合收益）的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。但是在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

以摊余成本计量的金融资产：

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以摊余成本计量的金融资产（续）：

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

- 1) 应收款项减值的方法，参见附注三、10。
- 2) 持有至到期投资、贷款的减值测试采用未来现金流折现法，资产负债表日，对于持有至到期投资、贷款，收集债务人的经营和信用状况，如果按合同或协议没有收到款项或利息，或债务人发生财务困难的，将根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。
- 3) 以成本计量的金融资产：在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的金融资产投资，或与该金融资产挂钩并须通过交付该金融资产结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该金融资产投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足企业准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益（其他综合收益）的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产和金融负债的抵销

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

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

10. 应收款项

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

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

1、信用业务类应收款项采用账龄分析法结合个别认定计提坏账准备。

1) 信用业务出现违约被强平后资不抵债的，参照以下比例计提：

账龄	计提比例
6个月以内	不低于60%
6个月至1年	不低于80%
1年以上	100%

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

账龄	计提比例
1年以内	不低于10%
1年至2年	不低于20%
2年至3年	不低于40%
3年以上	不低于70%

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项（续）

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

账龄	计提比例
3年以内	0%
3年以上	70%

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

11. 客户交易结算资金

公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等有价值证券而收到的款项，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

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

12. 承销证券业务

- 1) 备查簿中记录承销证券的情况。
- 2) 承销证券结束，将承销证券款交付委托单位并确认承销手续费。
- 3) 承销期结束，如有未售出证券、采用余额包销方式承销证券的，按合同规定由公司认购，应按承销价款转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产等科目。

13. 买入返售和卖出回购业务

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

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括股票、债券、票据等）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 融资融券业务

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

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

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

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

本集团对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

15. 信用交易业务风险准备

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

16. 转融通业务

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资

控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

投资成本确定（续）

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

- 1、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。
- 2、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

后续计量及损益确认方法

对子公司投资

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

对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 长期股权投资（续）

后续计量及损益确认方法（续）

对合营企业投资和对联营企业投资（续）

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

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

减值方法及减值准备计提方法参见附注三、23。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18. 固定资产

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 固定资产（续）

主要固定资产类别的折旧年限和年折旧率如下：

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

减值测试方法及会计处理方法参见附注三、23。

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

19. 在建工程

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

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

在建工程减值方法及会计处理方法参见附注三、23。

20. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益；每年年度终了，对其使用寿命及摊销方法进行复核，若与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

各项无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	40
交易席位费	10
软件	5

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。对商誉不摊销，以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。商誉的减值方法及会计处理方法参见附注三、23。

22. 长期待摊费用

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

23. 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

24. 应付职工薪酬

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 应付职工薪酬（续）

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

25. 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

26. 收入

（1）手续费及佣金收入

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

证券承销业务：按证券发行方式分别确认。1) 全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认为发行收入；2) 余额包销、代销方式，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认；3) 有合同约定的按相关条款确认收入。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 收入（续）

（1）手续费及佣金收入（续）

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

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

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

基金管理业务：在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入。

（2）投资收益

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

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

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

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

（3）利息收入

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 收入（续）

（4）其他业务收入

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

27. 政府补助

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；公允价值不能够可靠取得的，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。

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。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。

28. 所得税

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

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

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

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

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

29. 经营租赁

（1）租入资产

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

（2）租出资产

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

30. 利润分配

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

本公司提取的一般风险准备金及交易风险准备金计入“一般风险准备”项目核算，用于弥补证券交易的损失。经股东大会批准，本公司提取的法定盈余公积金和任意盈余公积金可用于弥补本公司的亏损或者转增股本，但法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前本公司注册资本的25%。

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 利润分配（续）

本公司资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

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

31. 分部信息

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

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

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

32. 重大会计判断和估计

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

应用会计政策过程中所作的重要判断

1. 金融资产的分类

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

2. 合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：1) 拥有对被投资者的权力；2) 通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；3) 有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。对于本集团管理并投资的结构化主体（如资产管理计划和基金等），本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。在评估时，本集团需要估计结构化主体收益率、管理费、业绩报酬以及持有份额等可变因素，进而测算本集团享有的可变回报及回报的可变性，以分析评估本公司是否达到控制标准。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

1. 金融资产的公允价值

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

2. 金融资产的减值

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

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

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

3. 商誉减值

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

4. 除金融资产和商誉以外的其他资产减值

如附注三、23所述，本集团于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的其他资产（固定资产、在建工程等）判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

会计估计中采用的关键假设和不确定因素（续）

5. 所得税

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

四、 税项

1. 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税[2016]46号）以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税[2016]70号）等规定，自2016年5月1日起，公司的主营业务收入适用增值税，税率为6%。根据财政部和国家税务总局2016年12月21日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》，纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于财税[2016]36号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人。根据财政部和国家税务总局2017年1月6日发布的《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》，2017年7月1日（含）以后，资管产品运营过程中发生的增值税应税行为，以资管产品管理人为增值税纳税人，按照现行规定缴纳增值税。对资管产品在2017年7月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳。	17%、 6%、 3%
城市维护建设税	按流转税额的7%计征。城建税实行就地缴纳的办法，公司所属各分支机构向当地税务部门申报缴纳城建税。	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、 17%、 25%
教育费附加及地方教育费附加	按流转税额的5%计征	5%

本集团内不同企业适用不同的企业所得税税率，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司及本公司的境内子公司	25%
本公司的香港子公司	16.5%
本公司的新加坡子公司	17%

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	114,362.10	196,023.39
银行存款	13,928,309,749.90	13,318,023,955.00
其中：客户存款	10,921,326,368.91	10,765,509,016.07
公司存款	3,006,983,380.99	2,552,514,938.93
其他货币资金	7,303,040.59	10,603,927.62
合计	13,935,727,152.59	13,328,823,906.01

于2018年12月31日，本集团使用受限制的货币资金为人民币207,944,854.00元，主要是本集团纳入合并范围内的子公司计提的一般风险准备金和保证金（2017年12月31日：人民币153,111,305.27元）。

于2018年12月31日，本集团存放在境外（包括香港）的货币资金折合人民币687,255,492.77元（2017年12月31日：折合人民币579,672,969.54元）。

项目	2018年12月31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			114,362.10			196,023.39
人民币	-	-	114,362.10	-	-	196,023.39
银行存款			13,928,309,749.90			13,318,023,955.00
其中：自有资金			3,006,983,380.99			2,552,514,938.93
人民币	-	-	2,289,132,370.63	-	-	2,343,009,487.56
美元	48,454,447.36	6.8632	332,552,563.12	7,333,207.40	6.5342	47,916,643.79
港元	413,675,836.19	0.8762	362,462,767.67	149,625,228.07	0.8359	125,071,728.14
新加坡元	4,561,479.68	5.0062	22,835,679.57	7,478,257.55	4.8831	36,517,079.44
客户资金			10,921,326,368.91			10,765,509,016.07
人民币	-	-	10,818,237,873.16	-	-	10,637,011,141.39
美元	12,340,377.20	6.8632	84,694,476.77	16,842,765.43	6.5342	110,053,997.87
港元	20,992,945.66	0.8762	18,394,018.98	22,064,692.92	0.8359	18,443,876.81
其他货币资金			7,303,040.59			10,603,927.62
人民币	-	-	7,303,040.59	-	-	10,603,927.62
合计			13,935,727,152.59			13,328,823,906.01

其中，融资融券业务：

项目	2018年12月31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			96,847,061.62			101,278,499.22
人民币	-	-	96,847,061.62	-	-	101,278,499.22
客户信用资金			1,045,450,545.05			792,218,836.07
人民币	-	-	1,045,450,545.05	-	-	792,218,836.07

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

2. 结算备付金

	2018年12月31日	2017年12月31日
客户备付金	2,402,364,590.51	2,922,987,066.56
公司备付金	346,814,151.36	604,295,281.49
合计	2,749,178,741.87	3,527,282,348.05

结算备付金中包括以下币种余额：

	2018年12月31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
公司备付金：			346,814,151.36			604,295,281.49
人民币	-	-	346,814,151.36	-	-	604,295,281.49
客户备付金：			2,402,364,590.51			2,922,987,066.56
人民币	-	-	2,322,748,787.32	-	-	2,853,870,003.92
美元	10,673,188.73	6.8632	73,252,228.89	8,685,541.44	6.5342	56,753,064.88
港元	7,262,696.07	0.8762	6,363,574.30	14,791,240.29	0.8359	12,363,997.76
其中：客户信用备付金			288,665,848.10			375,951,554.84
人民币	-	-	288,665,848.10	-	-	375,951,554.84
合计			2,749,178,741.87			3,527,282,348.05

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

3. 融出资金

(1) 按开户性质分

客户类别	2018年12月31日	2017年12月31日
个人	6,111,657,196.67	7,659,647,090.00
机构	944,898,060.88	395,464,547.32
合计	7,056,555,257.55	8,055,111,637.32

(2) 客户因融资融券业务向本公司提供的担保物公允价值情况参见附注十四、2

(3) 按类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
融资融券业务融出资金	7,070,696,650.85	8,071,254,145.61
减：风险准备	14,141,393.30	16,142,508.29
融出资金净值	7,056,555,257.55	8,055,111,637.32

(4) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月至3个月	2,264,191,497.27	32.02	4,528,382.99	32.02
3个月至6个月	1,060,870,990.78	15.00	2,121,741.98	15.00
6个月以上	3,745,634,162.80	52.98	7,491,268.33	52.98
合计	7,070,696,650.85	100.00	14,141,393.30	100.00

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

3. 融出资金（续）

(4) 按账龄分析（续）：

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1个月至3个月	4,158,802,980.45	51.53	8,317,605.96	51.53
3个月至6个月	1,315,550,142.03	16.30	2,631,100.28	16.30
6个月以上	2,596,901,023.13	32.17	5,193,802.05	32.17
合计	8,071,254,145.61	100.00	16,142,508.29	100.00

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

	2018年12月31日					
	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	22,807,586,680.75	-	22,807,586,680.75	23,190,382,374.05	-	23,190,382,374.05
基金	1,756,391,722.92	-	1,756,391,722.92	1,658,278,183.49	-	1,658,278,183.49
股票	637,250,332.88	-	637,250,332.88	805,891,399.18	-	805,891,399.18
理财产品	299,083,863.50	-	299,083,863.50	310,000,000.00	-	310,000,000.00
其他	142,509,264.61	-	142,509,264.61	141,429,466.83	-	141,429,466.83
合计	25,642,821,864.66	-	25,642,821,864.66	26,105,981,423.55	-	26,105,981,423.55

	2017年12月31日					
	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	24,473,494,830.40	-	24,473,494,830.40	24,729,361,739.10	-	24,729,361,739.10
基金	3,142,643,871.20	-	3,142,643,871.20	3,150,146,924.71	-	3,150,146,924.71
股票	2,172,562,493.36	-	2,172,562,493.36	2,331,776,420.24	-	2,331,776,420.24
理财产品	711,069,641.86	-	711,069,641.86	710,000,000.00	-	710,000,000.00
其他	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	30,500,770,836.82	-	30,500,770,836.82	30,922,285,084.05	-	30,922,285,084.05

(2) 于2018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中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，年末公允价值为人民币7,717,496,918.12元，质押到期日为2019年01月02日至2019年01月21日（于2017年12月31日：公允价值10,192,774,844.26元，质押到期日为2018年01月01日至2018年01月31日）。

(3) 于2018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中无融出证券（2017年12月31日：无）。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

5. 衍生金融工具

项目	2018年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	-	-	-	178,686,940.00	1,230,741.25	1,393,206.59
其中：股指期货	-	-	-	101,585,340.00	-	-
股票期权	-	-	-	-	-	-
场外期权	-	-	-	77,101,600.00	1,230,741.25	1,393,206.59
利率衍生工具	-	-	-	4,885,500.00	-	-
其中：利率期货	-	-	-	4,885,500.00	-	-
其他衍生工具	-	-	-	1,878,934,585.00	-	-
其中：商品期货	-	-	-	1,878,934,585.00	-	-
合计	-	-	-	2,062,507,025.00	1,230,741.25	1,393,206.59

项目	2017年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义 金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	-	-	-	879,918,337.67	1,822,815.12	1,201,809.47
其中：股指期货	-	-	-	123,085,760.00	-	-
股票期权	-	-	-	756,832,577.67	1,822,815.12	1,201,809.47
权益收益互换	-	-	-	-	-	-
其他衍生工具	-	-	-	99,126,405.00	-	-
其中：商品期货	-	-	-	99,126,405.00	-	-
合计	-	-	-	979,044,742.67	1,822,815.12	1,201,809.47

本集团进行的股指期货交易为每日无负债结算。于2018年12月31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盈人民币2,436,080.00元（2017年12月31日：浮亏人民币200,376.61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。

本集团进行的商品期货交易为每日无负债结算。于2018年12月31日，本集团持有的用于非套期的未到期商品期货合约的公允价值为浮盈人民币504,034.80元（2017年12月31日：浮亏人民币1,549,810.00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。

本集团进行的利率期货交易为每日无负债结算。于2018年12月31日，本集团持有的用于非套期的未到期利率期货合约的公允价值为浮盈人民币23,900.00元（2017年12月31日：无），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。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

6. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
股票	14,655,939,029.81	17,828,870,744.38
债券	2,500,947,533.29	1,968,997,241.94
合计	17,156,886,563.10	19,797,867,986.32
减：减值准备	661,994,693.01	59,260,354.09
买入返售金融资产账面价值	16,494,891,870.09	19,738,607,632.23

(2) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限（不含减值准备）分类披露

	2018年12月31日	2017年12月31日
1个月内	5,704,151,071.80	1,628,373,966.68
1个月至3个月	1,680,150,796.85	2,132,323,709.65
3个月至1年	8,942,084,694.45	9,825,727,400.00
1年以上	830,500,000.00	5,632,050,000.00
合计	17,156,886,563.10	19,218,475,076.33

(3) 按业务类别列示

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
约定购回式证券	161,577,498.04	484,732.49	311,999,818.87	935,999.46
股票质押式回购	14,494,361,531.77	661,509,960.52	17,516,870,925.51	58,324,354.63
债券质押式回购	2,500,947,533.29	-	1,389,604,331.95	-
债券买断式回购	-	-	579,392,909.99	-
合计	17,156,886,563.10	661,994,693.01	19,797,867,986.32	59,260,354.09

(4) 买入返售业务的担保物情况

	2018年12月31日	2017年12月31日
股票质押式回购	22,528,591,376.82	35,363,923,243.93
约定购回式证券	245,653,064.46	604,000,674.02
合计	22,774,244,441.28	35,967,923,917.95

(5) 于2018年12月31日买入返售金融资产中无债券及资产收益权被用作卖出回购等业务的质押物（2017年12月31日：买入返售金融资产中部分债券及资产收益权被用作卖出回购业务的质押物，年末公允价值为人民币395,770,885.00元，质押到期日为2018年1月2日至2018年1月4日）。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

7. 应收款项

(1) 按明细列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收资产管理业务产品管理费	59,183,555.60	53,189,057.89
应收手续费及佣金	25,010,000.00	-
应收清算款	24,525,982.01	91,487,256.92
应收基金业务服务费	16,263,295.94	15,930,348.14
应收信用业务客户款	2,542,981.74	140,000,000.00
其他	4,483,456.46	4,344,189.93
合计	132,009,271.75	304,950,852.88
减：坏账准备	2,542,981.74	24,500,000.00
应收款项账面价值	129,466,290.01	280,450,852.88

(2) 应收款项的账龄分析

账龄	2018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	130,358,628.12	98.75	2,542,981.74	100.00
1年至2年	1,499,282.14	1.14	-	-
2年至3年	151,361.49	0.11	-	-
合计	132,009,271.75	100.00	2,542,981.74	100.00

账龄	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	254,221,069.60	83.36	4,500,000.00	18.37
1年至2年	717,339.43	0.24	-	-
2年至3年	50,012,443.85	16.40	20,000,000.00	81.63
合计	304,950,852.88	100.00	24,500,000.00	100.00

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

7. 应收款项（续）

(3) 按评估方式列示

项目	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	2,542,981.74	1.93	2,542,981.74	100.00
组合计提坏账准备	129,466,290.01	98.07	-	-
合计	132,009,271.75	100.00	2,542,981.74	100.00

项目	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	90,000,000.00	29.51	4,500,000.00	18.37
组合计提坏账准备	214,950,852.88	70.49	20,000,000.00	81.63
合计	304,950,852.88	100.00	24,500,000.00	100.00

(4) 应收款项余额中前五单位名称

于2018年12月31日，应收款项账面余额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	金额	账龄	占应收款项 余额的比例 (%)	款项性质
证券交易所	24,485,982.01	1年以内	18.55	证券清算款
中盟科技有限公司	6,000,000.00	1年以内	4.55	财务顾问费
苏州胜利精密制造科技股份有限公司	5,100,000.00	1年以内	3.86	财务顾问费
北京爱耳目科技有限公司	4,000,000.00	1年以内	3.03	财务顾问费
东吴货币市场证券投资基金	3,693,793.95	1年以内	2.80	基金业务管理费
合计	43,279,775.96		32.79	

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

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

8. 应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
债券投资	713,591,494.51	777,967,176.99
买入返售金融资产	99,818,395.51	83,245,101.73
融资融券	66,693,154.65	63,504,710.47
存放金融同业	12,183,254.08	10,456,896.60
其他	11,418,816.98	13,964,072.96
合计	<u>903,705,115.73</u>	<u>949,137,958.75</u>

9. 存出保证金

	2018年12月31日	2017年12月31日
交易保证金	1,089,554,478.86	972,850,037.34
信用保证金	11,334,151.90	14,048,445.16
期货业务结算担保金	10,000,000.00	10,000,000.00
履约保证金	7,340,916.05	25,761,179.97
合计	<u>1,118,229,546.81</u>	<u>1,022,659,662.47</u>

其中：外币保证金

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00	600,000.00	0.8359	501,540.00
合计			<u>2,291,164.00</u>			<u>2,265,774.00</u>

10. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	2018年12月31日			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量：				
债券	4,217,575,134.18	14,558,710.62	26,227,750.00	4,205,906,094.80
基金	2,065,276,610.76	(270,496,842.43)	87,883.51	1,794,691,884.82
股票	543,054,891.69	(60,103,052.02)	36,114,461.52	446,837,378.15
理财产品	1,654,668,120.08	(96,032,862.87)	106,533,989.17	1,452,101,268.04
其他	4,294,056,000.00	(67,223,820.68)	40,000,000.00	4,186,832,179.32
按成本计量：				
其他股权投资	965,606,546.96	-	61,078,000.00	904,528,546.96
合计	<u>13,740,237,303.67</u>	<u>(479,297,867.38)</u>	<u>270,042,084.20</u>	<u>12,990,897,352.09</u>

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

10. 可供出售金融资产（续）

(1) 可供出售金融资产情况（续）

	2017年12月31日			账面价值
	初始成本	公允价值变动	减值准备	
按公允价值计量：				
债券	5,454,909,311.29	(102,730,263.66)	-	5,352,179,047.63
基金	58,122,630.57	4,019,328.32	35,636,433.81	26,505,525.08
股票	699,495,902.58	143,206,505.04	71,799,556.86	770,902,850.76
理财产品	2,225,850,071.57	(13,195,180.79)	10,361,337.58	2,202,293,553.20
其他	4,131,280,000.00	249,622,292.61	-	4,380,902,292.61
按成本计量：				
其他股权投资	1,451,173,284.96	-	23,950,000.00	1,427,223,284.96
合计	14,020,831,200.97	280,922,681.52	141,747,328.25	14,160,006,554.24

(2) 以公允价值计量的可供出售金融资产

	2018年12月31日		合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	8,557,055,622.53	4,217,575,134.18	12,774,630,756.71
公允价值	7,880,462,710.33	4,205,906,094.80	12,086,368,805.13
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(493,856,578.00)	14,558,710.62	(479,297,867.38)
已计提减值金额	182,736,334.20	26,227,750.00	208,964,084.20
	2017年12月31日		合计
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,114,748,604.72	5,454,909,311.29	12,569,657,916.01
公允价值	7,380,604,221.65	5,352,179,047.63	12,732,783,269.28
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	383,652,945.18	(102,730,263.66)	280,922,681.52
已计提减值金额	117,797,328.25	-	117,797,328.25

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

10. 可供出售金融资产（续）

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

	2018年12月31日		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	141,747,328.25	-	141,747,328.25
本年计提	232,622,353.36	26,227,750.00	258,850,103.36
其中：从其他综合收益转入	232,497,473.33	26,227,750.00	258,725,223.33
本年减少	130,555,347.41	-	130,555,347.41
年末已计提减值金额	243,814,334.20	26,227,750.00	270,042,084.20

	2017年12月31日		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值金额	347,230,850.28	-	347,230,850.28
本年计提	322,879,026.90	-	322,879,026.90
其中：从其他综合收益转入	322,834,858.02	-	322,834,858.02
本年减少	528,362,548.93	-	528,362,548.93
年末已计提减值金额	141,747,328.25	-	141,747,328.25

(4) 可供出售金融资产中已融出证券情况

	2018年12月31日	2017年12月31日
股票	45,087,582.77	36,019,196.75
基金	38,411,228.29	579,174.77
合计	83,498,811.06	36,598,371.52

融出证券担保物情况参见附注十四、2

(5) 存在限售条件的可供出售金融资产

项目	限制条件	公允价值	
		2018年12月31日	2017年12月31日
股票	存在限售期	112,123,507.65	174,608,781.74

(6) 于2018年12月31日，可供出售金融资产中部分债券被用作卖出回购等业务的质押物，年末公允价值为人民币1,442,890,811.80元，质押到期日为2019年1月2日至2019年1月11日（2017年12月31日：年末公允价值为人民币1,911,975,981.64元，质押到期日为2018年1月1日至2018年1月24日）。

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

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

11. 融券业务情况

	2018年12月31日	2017年12月31日
融出证券		
—可供出售金融资产	83,498,811.06	36,598,371.52
其中：股票	45,087,582.77	36,019,196.75
基金	38,411,228.29	579,174.77

截至2018年12月31日，融券业务无违约情况（2017年12月31日：无）。

12. 持有至到期投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
债券	6,485,384.19	6,511,196.19
其中：企业债券	6,485,384.19	6,511,196.19
持有至到期投资合计	6,485,384.19	6,511,196.19

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

2018年度 被投资单位	年初 账面价值	增加投资	减少投资	本年增减变动			年末 账面价值	年末 减值准备
				投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
联营企业								
许昌市绿野农业科技有限公司	6,551,232.65	-	-	2.12	-	-	6,551,234.77	-
华元恒道（上海）投资管理有限公司	38,529,335.55	-	-	(6,718,791.10)	-	-	31,810,544.45	-
四川华体照明科技股份有限公司	-	91,589,768.65	-	780,406.32	-	-	92,370,174.97	-
东吴（苏州）金融科技有限公司	233,283,846.25	-	-	741,470.50	(10,669,378.01)	-	223,355,938.74	-
苏州资产管理公司	404,806,913.65	-	-	7,296,414.98	-	-	412,103,328.63	-
苏州企业征信服务有限公司	31,509,000.00	-	-	(3,107,160.81)	-	225,208.30	28,627,047.49	-
中证信用增进股份有限公司	-	284,438,373.64	-	2,243,296.79	8,394.06	127,795.34	286,817,859.83	-
China Reform Puissance Overseas Holdings Ltd	205.43	-	-	(162.41)	(43.02)	-	-	-
China Reform Overseas Management Co., Ltd	15,236,236.88	-	-	16,047,453.02	1,368,364.27	-	32,652,054.17	-
合计	729,916,770.41	376,028,142.29	-	17,282,929.41	(9,292,662.70)	353,003.64	1,114,288,183.05	-

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)

2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

13. 长期股权投资 (续)

(1) 长期股权投资明细情况 (续)

2017年度 被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				年末 账面价值	年末 减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益 其他权益变动		
联营企业							
许昌市绿野农业科技有限公司	6,551,362.70	-	-	(130.05)	-	6,551,232.65	-
华元恒道(上海)投资管理有限公司	41,951,864.86	-	-	(1,948,209.31)	(1,474,320.00)	38,529,335.55	-
东吴(苏州)金融科技有限公司	207,964,294.19	-	-	24,513,033.79	806,518.27	233,283,846.25	-
苏州资产管理服务有限公司	239,936,556.09	160,000,000.00	-	4,870,357.56	-	404,806,913.65	-
苏州企业征信服务有限公司	-	31,509,000.00	-	-	-	31,509,000.00	-
China Reform Puissance Overseas Holdings Ltd	-	15,242.40	-	(14,940.85)	(96.12)	205.43	-
China Reform Overseas Management Co., Ltd	-	15,242.40	-	15,734,396.28	(513,401.80)	15,236,236.88	-
合计	496,404,077.84	191,539,484.80	-	43,154,507.42	293,020.35	729,916,770.41	-

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

14. 固定资产

2018年度

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值				
年初余额	692,378,716.16	23,426,187.98	437,812,396.73	1,153,617,300.87
本年增加金额	-	-	26,582,209.59	26,582,209.59
-购置	-	-	26,582,209.59	26,582,209.59
本年减少金额	-	251,126.00	39,287,328.40	39,538,454.40
-处置及报废	-	251,126.00	39,287,328.40	39,538,454.40
外币报表折算差额	-	-	15,441.69	15,441.69
年末余额	692,378,716.16	23,175,061.98	425,122,719.61	1,140,676,497.75
累计折旧				
年初余额	127,937,048.10	16,255,509.55	272,312,518.24	416,505,075.89
本年增加金额	21,915,596.77	1,901,314.10	63,662,248.26	87,479,159.13
-计提	21,915,596.77	1,901,314.10	63,662,248.26	87,479,159.13
本年减少金额	-	238,797.04	37,457,226.64	37,696,023.68
-处置及报废	-	238,797.04	37,457,226.64	37,696,023.68
外币报表折算差额	-	-	5,411.87	5,411.87
年末余额	149,852,644.87	17,918,026.61	298,522,951.73	466,293,623.21
账面价值				
年末账面价值	542,526,071.29	5,257,035.37	126,599,767.88	674,382,874.54
年初账面价值	564,441,668.06	7,170,678.43	165,499,878.49	737,112,224.98

于2018年12月31日，本集团无用于抵押担保、暂时闲置以及未办妥产权证书的固定资产（2017年12月31日：无）。

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

14. 固定资产（续）

2017年度	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
账面原值：				
年初余额	692,378,716.16	23,481,333.28	437,129,084.95	1,152,989,134.39
本年增加金额	-	234,854.70	49,502,323.75	49,737,178.45
-购置	-	234,854.70	49,502,323.75	49,737,178.45
本年减少金额	-	290,000.00	48,817,490.45	49,107,490.45
-清理报废	-	290,000.00	48,817,490.45	49,107,490.45
外币报表折算差额	-	-	(1,521.52)	(1,521.52)
年末余额	<u>692,378,716.16</u>	<u>23,426,187.98</u>	<u>437,812,396.73</u>	<u>1,153,617,300.87</u>
累计折旧				
年初余额	107,753,383.50	14,541,058.06	257,568,600.74	379,863,042.30
本年增加金额	20,183,664.60	1,989,951.49	61,157,244.94	83,330,861.03
-计提	20,183,664.60	1,989,951.49	61,157,244.94	83,330,861.03
本年减少金额	-	275,500.00	46,413,582.59	46,689,082.59
-清理报废	-	275,500.00	46,413,582.59	46,689,082.59
外币报表折算差额	-	-	255.15	255.15
年末余额	<u>127,937,048.10</u>	<u>16,255,509.55</u>	<u>272,312,518.24</u>	<u>416,505,075.89</u>
账面价值				
年末账面价值	<u>564,441,668.06</u>	<u>7,170,678.43</u>	<u>165,499,878.49</u>	<u>737,112,224.98</u>
年初账面价值	<u>584,625,332.66</u>	<u>8,940,275.22</u>	<u>179,560,484.21</u>	<u>773,126,092.09</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

15. 无形资产

2018年度

	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
账面原值					
年初余额	104,423,670.70	241,766,383.94	14,307,917.10	415,600.00	360,913,571.74
本年增加金额	-	42,562,733.50	-	-	42,562,733.50
-购置	-	42,562,733.50	-	-	42,562,733.50
本年减少金额	-	714,767.99	-	-	714,767.99
-清理报废	-	714,767.99	-	-	714,767.99
外币报表折算差额	-	1,023.25	-	-	1,023.25
年末余额	<u>104,423,670.70</u>	<u>283,615,372.70</u>	<u>14,307,917.10</u>	<u>415,600.00</u>	<u>402,762,560.50</u>
累计摊销					
年初余额	23,978,185.37	130,636,458.05	13,987,083.91	415,600.00	169,017,327.33
本年增加金额	2,610,591.84	38,878,730.61	50,000.04	-	41,539,322.49
-计提	2,610,591.84	38,878,730.61	50,000.04	-	41,539,322.49
本年减少金额	-	712,256.52	-	-	712,256.52
-清理报废	-	712,256.52	-	-	712,256.52
外币报表折算差额	-	438.40	-	-	438.40
年末余额	<u>26,588,777.21</u>	<u>168,803,370.54</u>	<u>14,037,083.95</u>	<u>415,600.00</u>	<u>209,844,831.70</u>
账面价值					
年末账面价值	<u>77,834,893.49</u>	<u>114,812,002.16</u>	<u>270,833.15</u>	-	<u>192,917,728.80</u>
年初账面价值	<u>80,445,485.33</u>	<u>111,129,925.89</u>	<u>320,833.19</u>	-	<u>191,896,244.41</u>

于2018年12月31日，本集团无形资产无抵押担保情况（2017年12月31日：无）。

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

15. 无形资产（续）

2017年度	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
账面原值					
年初余额	104,423,670.70	195,036,220.58	14,307,917.10	415,600.00	314,183,408.38
本年增加金额	-	48,205,766.81	-	-	48,205,766.81
-购置	-	48,205,766.81	-	-	48,205,766.81
本年减少金额	-	1,475,480.00	-	-	1,475,480.00
-清理报废	-	1,475,480.00	-	-	1,475,480.00
外币报表折算差额	-	(123.45)	-	-	(123.45)
年末余额	<u>104,423,670.70</u>	<u>241,766,383.94</u>	<u>14,307,917.10</u>	<u>415,600.00</u>	<u>360,913,571.74</u>
累计摊销					
年初余额	21,367,593.53	100,503,692.94	13,937,083.87	415,600.00	136,223,970.34
本年增加金额	2,610,591.84	31,608,246.96	50,000.04	-	34,268,838.84
-计提	2,610,591.84	31,608,246.96	50,000.04	-	34,268,838.84
本年减少金额	-	1,475,480.00	-	-	1,475,480.00
-清理报废	-	1,475,480.00	-	-	1,475,480.00
外币报表折算差额	-	(1.85)	-	-	(1.85)
年末余额	<u>23,978,185.37</u>	<u>130,636,458.05</u>	<u>13,987,083.91</u>	<u>415,600.00</u>	<u>169,017,327.33</u>
账面价值					
年末账面价值	<u>80,445,485.33</u>	<u>111,129,925.89</u>	<u>320,833.19</u>	-	<u>191,896,244.41</u>
年初账面价值	<u>83,056,077.17</u>	<u>94,532,527.64</u>	<u>370,833.23</u>	-	<u>177,959,438.04</u>

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

16. 商誉

商誉的账面原值如下：

2018年度	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下 企业合并	其他	处置	其他	
购买营业部商誉	11,749,999.80	-	-	-	-	11,749,999.80
购买子公司商誉	239,296,539.54	3,309,591.10	138,224.80	-	-	242,744,355.44
合计	251,046,539.34	3,309,591.10	138,224.80	-	-	254,494,355.24

2017年度	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下 企业合并	其他	处置	其他	
购买营业部商誉	11,749,999.80	-	-	-	-	11,749,999.80
购买子公司商誉	239,296,539.54	-	-	-	-	239,296,539.54
合计	251,046,539.34	-	-	-	-	251,046,539.34

商誉减值准备的变动如下：

2018年度	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业 合并形成的商誉	15,361,400.00	-	-	-	-	15,361,400.00
合计	15,361,400.00	-	-	-	-	15,361,400.00

2017年度	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
非同一控制下企业 合并形成的商誉	15,361,400.00	-	-	-	-	15,361,400.00
合计	15,361,400.00	-	-	-	-	15,361,400.00

本集团于2018年2月收购东吴中新资本（亚洲）有限公司，形成的商誉年末账面价值折人民币3,447,815.90元。

本集团商誉主要于2014年通过非同一控制下企业合并取得东吴基金管理有限公司的股权形成，年末账面价值为人民币215,943,051.90元。上述子公司产生的主要现金流独立于本集团的其他子公司，且本集团对上述子公司单独进行经营管理，因此，本集团将该子公司视作一个资产组并将合并形成的商誉分配至该子公司进行减值测试。

资产组的可收回金额根据预计未来现金流量现值的方法确定，本集团根据管理层批准的预计未来5年财务预算和税后折现率13.5%计算资产组的未来现金流量现值，该税后折现率已反映相关资产组的特定风险。超过5年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增长率及费用率，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。

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

	2018年12月31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	906,152,422.93	226,538,105.73	206,014,803.85	51,503,700.96
可供出售金融资产公允价值变动	621,021,579.50	155,255,394.88	213,002,193.23	53,250,548.31
尚未支付的职工薪酬	582,643,248.48	145,660,812.12	586,458,634.69	146,614,658.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,459,680.19	116,364,920.05	294,605,747.67	73,651,436.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,069,604.92	4,017,401.23	-	-
衍生金融工具	3,687,672.66	921,918.17	1,827,380.00	456,845.00
其他	69,968,222.58	17,492,055.64	40,446,520.98	10,111,630.26
合计	2,665,002,431.26	666,250,607.82	1,342,355,280.42	335,588,820.14

未经抵销的递延所得税负债

	2018年12月31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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,211,010.99	28,109,249.09	21,838,003.58	5,459,500.90
可供出售金融资产公允价值变动	139,169,471.53	34,792,367.88	444,185,534.79	111,046,383.72
衍生金融工具	-	-	294,363.32	73,590.83
其他	68,828,686.76	17,207,171.68	2,578,188.04	644,547.01
合计	384,209,169.28	80,108,788.65	468,896,089.73	117,224,022.46

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	69,479,786.20	596,770,821.62	112,324,692.16	223,264,127.98
递延所得税负债	69,479,786.20	10,629,002.45	112,324,692.16	4,899,330.30

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

18. 其他资产

(1) 按类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收款项类投资	130,577,500.20	157,826,669.14
其他应收款	87,603,602.47	57,851,664.98
预付投资款	62,942,000.00	253,232,000.00
长期待摊费用	26,107,696.62	28,032,478.78
待摊费用	16,769,798.94	13,518,201.53
预交企业所得税	15,173,156.74	115,941,099.41
其他	23,222,733.45	44,992,496.80
合计	<u>362,396,488.42</u>	<u>671,394,610.64</u>

(2) 其他应收款

按明细列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款余额	87,603,602.47	57,851,664.98
减：坏账准备	-	-
其他应收款净值	<u>87,603,602.47</u>	<u>57,851,664.98</u>

其他应收款按种类分析

	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	36,041,500.00	41.14	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备 的其他应收款	49,303,510.96	56.28	-	-	49,303,510.96
单项金额不重大但单 独计提坏账准备的其他 应收款	2,258,591.51	2.58	-	-	2,258,591.51
合计	<u>87,603,602.47</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,603,602.47</u>

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

18. 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

其他应收款按种类分析（续）

	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	62.30	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	20,796,622.62	35.95	-	-	20,796,622.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,013,542.36	1.75	-	-	1,013,542.36
合计	<u>57,851,664.98</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>57,851,664.98</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	37,928,493.84	-	-
1年至2年	4,528,214.49	-	-
2年至3年	6,846,802.63	-	-
合计	<u>49,303,510.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,191,270.55	-	-
1年至2年	10,505,305.77	-	-
2年至3年	2,100,046.30	-	-
合计	<u>20,796,622.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

18. 其他资产（续）

(2) 其他应收款（续）

年末其他应收款余额中前五名单位名称

	金额	账龄	占其他应收款 余额比例（%）	款项性质
张家港市中吴房地产有限公司	36,041,500.00	3年以上	41.14	预付购房款
中投证券（香港）金融控股有限公司	6,899,511.17	1年以内	7.88	代垫装修款
新疆吉创资产管理有限公司	5,780,323.16	1年以内	6.60	应收分红款
苏州赫然投资有限公司	3,478,191.10	1年以内	3.97	应收往来款项
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	3,462,003.06	2-3年	3.95	房屋租赁保证金
合计	55,661,528.49		63.54	

年末其他应收款中无持有本集团5%（含5%）以上股份的股东单位欠款情况。

(3) 长期待摊费用

2018年增减变动情况

	取得 方式	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表 折算差额	年末余额
				本年摊销	其他减少		
装修费	购入	22,528,926.97	8,995,829.70	9,850,189.73	-	2,833.90	21,677,400.84
网络工程	购入	2,381,931.22	409,416.17	795,670.40	-	-	1,995,676.99
办公家具	购入	2,382,341.63	551,575.86	1,124,489.61	-	-	1,809,427.88
水电增容	购入	128,029.49	-	34,910.35	-	-	93,119.14
消防工程	购入	611,249.47	170,209.25	249,386.95	-	-	532,071.77
合计		28,032,478.78	10,127,030.98	12,054,647.04	-	2,833.90	26,107,696.62

2017年增减变动情况

	取得 方式	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表 折算差额	年末余额
				本年摊销	其他减少		
装修费	购入	23,724,129.95	8,481,715.20	9,676,918.18	-	-	22,528,926.97
网络工程	购入	1,252,135.11	1,699,232.57	569,436.46	-	-	2,381,931.22
办公家具	购入	2,715,147.20	748,217.18	1,081,022.75	-	-	2,382,341.63
水电增容	购入	85,813.99	93,789.33	51,573.83	-	-	128,029.49
消防工程	购入	731,726.38	207,396.17	327,873.08	-	-	611,249.47
合计		28,508,952.63	11,230,350.45	11,706,824.30	-	-	28,032,478.78

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

18. 其他资产（续）

(4) 预付投资款

2018 年上述款项主要为本公司子公司东吴创新资本管理有限责任公司预付新疆吉创资产管理有限公司的资管产品申购款人民币 0.42 亿元。

2017 年上述款项主要为预付东吴人寿保险股份有限公司的投资股权款人民币 2.2 亿元。

19. 资产减值准备变动表

	2018年度				
	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
买入返售金融资产					
减值准备	59,260,354.09	602,734,338.92	-	-	661,994,693.01
应收款项坏账准备	24,500,000.00	2,542,981.74	-	24,500,000.00	2,542,981.74
应收利息坏账准备	-	25,022,655.33	-	-	25,022,655.33
可供出售金融资产					
减值准备	141,747,328.25	258,850,103.36	-	130,555,347.41	270,042,084.20
融出资金减值准备	16,142,508.29	-	2,001,114.99	-	14,141,393.30
商誉减值准备	15,361,400.00	-	-	-	15,361,400.00
其他	-	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00
合计	<u>257,011,590.63</u>	<u>915,150,079.35</u>	<u>2,001,114.99</u>	<u>155,055,347.41</u>	<u>1,015,105,207.58</u>
	2017年度				
	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
买入返售金融资产					
减值准备	33,738,882.23	25,521,471.86	-	-	59,260,354.09
应收款项坏账准备	12,462,306.59	14,500,183.65	1,932,761.68	529,728.56	24,500,000.00
可供出售金融资产					
减值准备	347,230,850.28	322,879,026.90	-	528,362,548.93	141,747,328.25
融出资金减值准备	17,272,377.06	-	1,129,868.77	-	16,142,508.29
商誉减值准备	15,361,400.00	-	-	-	15,361,400.00
合计	<u>426,065,816.16</u>	<u>362,900,682.41</u>	<u>3,062,630.45</u>	<u>528,892,277.49</u>	<u>257,011,590.63</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

20. 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
保证借款	350,480,000.00	-
质押借款	2,959,824.00	11,351,488.00
合计	<u>353,439,824.00</u>	<u>11,351,488.00</u>

于2018年12月31日，本集团无逾期借款（2017年12月31日：无）。

21. 应付短期融资款

	票面利率	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收益凭证	3.05%- 8.08%	<u>2,207,165,000.00</u>	<u>13,109,413,000.00</u>	<u>9,648,110,000.00</u>	<u>5,668,468,000.00</u>

公司于本年度共发行1,327期期限小于一年的收益凭证，未到期产品的收益率为3.05%至8.08%。

22. 拆入资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行拆入款项	<u>30,000,000.00</u>	<u>124,000,000.00</u>

于2018年12月31日，上述银行拆入款项的年利率为4.00%（2017年12月31日：3.49%-5.5%）。

23. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	年末公允价值		年初公允价值			
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
收益凭证	86,011,337.92	-	86,011,337.92	-	-	-
合计	<u>86,011,337.92</u>	<u>-</u>	<u>86,011,337.92</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

	2018年12月31日	2017年12月31日
债券	<u>8,669,684,006.22</u>	<u>9,493,684,137.32</u>

(2) 按业务类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
债券质押式报价回购	-	34,429,000.00
债券质押式回购	8,572,084,806.22	6,091,287,331.53
债券买断式回购	<u>97,599,200.00</u>	<u>3,367,967,805.79</u>
合计	<u>8,669,684,006.22</u>	<u>9,493,684,137.32</u>

(3) 报价回购融入资金按剩余期限分类

	2018年12月31日	2017年12月31日
1个月内	-	32,595,000.00
1个月至3个月	-	<u>1,834,000.00</u>
合计	-	<u>34,429,000.00</u>

于2018年12月31日，本集团无质押式报价回购融入资金（2017年12月31日，利率区间：1.50%-2.20%）。

于2018年12月31日，卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币9,160,387,729.92元（2017年12月31日：人民币12,500,521,710.90元）。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

25. 代理买卖证券款

	2018年12月31日	2017年12月31日
个人	10,804,833,172.31	11,751,443,951.51
机构	3,013,781,163.97	2,310,874,456.13
合计	<u>13,818,614,336.28</u>	<u>14,062,318,407.64</u>

(1) 按客户列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
普通经纪业务		
个人	9,889,819,092.47	10,910,106,798.82
机构	2,883,344,698.76	2,269,992,772.75
小计	<u>12,773,163,791.23</u>	<u>13,180,099,571.57</u>
信用业务		
个人	915,014,079.84	841,337,152.69
机构	130,436,465.21	40,881,683.38
小计	<u>1,045,450,545.05</u>	<u>882,218,836.07</u>
合计	<u>13,818,614,336.28</u>	<u>14,062,318,407.64</u>

上述代理买卖证券款中含持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位存入的款项如下：（2017年12月31日：无）。

单位名称	与本集团关系	金额	占代理买卖证券款 总额的比例
苏州国际发展集团有限公司	第一大股东	<u>14,324.10</u>	<u>0.0001%</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

25. 代理买卖证券款（续）

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	外币金额	折人民币金额	外币金额	折人民币金额
普通经纪业务		12,773,163,791.23		13,180,099,571.57
人民币		12,588,168,328.24		12,980,218,860.25
美元	23,283,565.93	159,799,769.71	25,798,306.87	168,571,296.75
港币	28,755,641.73	25,195,693.28	37,455,933.21	31,309,414.57
信用业务		1,045,450,545.05		882,218,836.07
人民币		1,045,450,545.05		882,218,836.07
合计		<u>13,818,614,336.28</u>		<u>14,062,318,407.64</u>

26. 代理承销证券款

	2018年12月31日	2017年12月31日
代理承销债券款	4,547,368.00	-
其中：企业债券	4,547,368.00	-
合计	<u>4,547,368.00</u>	-

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	659,957,787.34	1,071,578,071.11	1,102,959,931.30	628,575,927.15
离职后福利（设定提存计划）	13,206,659.38	101,593,303.52	102,091,172.93	12,708,789.97
辞退福利	-	365,552.00	365,552.00	-
合计	<u>673,164,446.72</u>	<u>1,173,536,926.63</u>	<u>1,205,416,656.23</u>	<u>641,284,717.12</u>
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,034,684,957.81	956,673,289.63	1,331,400,460.10	659,957,787.34
离职后福利（设定提存计划）	2,786,489.80	101,938,356.54	91,518,186.96	13,206,659.38
辞退福利	-	227,898.00	227,898.00	-
合计	<u>1,037,471,447.61</u>	<u>1,058,839,544.17</u>	<u>1,423,146,545.06</u>	<u>673,164,446.72</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

27. 应付职工薪酬（续）

(2) 短期薪酬列示

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	650,890,979.37	918,067,999.88	947,799,382.58	621,159,596.67
职工福利费	-	33,263,232.14	33,263,232.14	-
社会保险费	573,631.23	44,991,529.78	44,929,028.54	636,132.47
其中：医疗保险费	506,533.79	41,012,885.16	40,966,655.43	552,763.52
工伤保险费	30,804.34	890,195.91	887,978.60	33,021.65
生育保险费	36,293.10	3,088,448.71	3,074,394.51	50,347.30
住房公积金	561,363.00	58,213,494.20	58,101,481.80	673,375.40
工会经费和职工教育经费	7,931,813.74	15,694,024.71	17,519,015.84	6,106,822.61
其他	-	1,347,790.40	1,347,790.40	-
合计	659,957,787.34	1,071,578,071.11	1,102,959,931.30	628,575,927.15
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,025,069,112.52	821,595,911.19	1,195,774,044.34	650,890,979.37
职工福利费	-	32,779,575.64	32,779,575.64	-
社会保险费	431,029.46	38,466,895.05	38,324,293.28	573,631.23
其中：医疗保险费	374,965.05	36,444,952.14	36,313,383.40	506,533.79
工伤保险费	6,896.18	1,248,083.95	1,224,175.79	30,804.34
生育保险费	49,168.23	773,858.96	786,734.09	36,293.10
住房公积金	444,710.00	42,448,926.14	42,332,273.14	561,363.00
工会经费和职工教育经费	8,740,105.83	21,162,791.66	21,971,083.75	7,931,813.74
其他	-	219,189.95	219,189.95	-
合计	1,034,684,957.81	956,673,289.63	1,331,400,460.10	659,957,787.34

(3) 设定提存计划列示

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,328,996.14	87,649,351.70	87,544,297.94	1,434,049.90
失业保险费	67,663.24	2,178,951.82	2,171,874.99	74,740.07
企业年金缴费	11,810,000.00	11,765,000.00	12,375,000.00	11,200,000.00
合计	13,206,659.38	101,593,303.52	102,091,172.93	12,708,789.97
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,047,928.37	77,973,992.82	77,692,925.05	1,328,996.14
失业保险费	38,561.43	2,114,363.72	2,085,261.91	67,663.24
企业年金缴费	1,700,000.00	21,850,000.00	11,740,000.00	11,810,000.00
合计	2,786,489.80	101,938,356.54	91,518,186.96	13,206,659.38

本公司 2018 年度高级管理人员任职期间从本公司获得的税前报酬总额为人民币 390.70 万元（2017 年度：人民币 686.98 万元）。

于 2018 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额预计在 2019 年度及以后年度发放。

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

28. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	133,683,777.64	40,872,730.46
增值税	23,117,589.08	9,328,337.88
个人所得税	17,636,166.19	218,708,550.52
城市维护建设税	1,333,263.91	689,765.48
教育费附加	909,846.51	507,313.75
其他税费	2,859,690.31	3,144,858.95
合计	<u>179,540,333.64</u>	<u>273,251,557.04</u>

29. 应付款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付清算款	28,308,618.56	16,563,662.22
应付佣金	14,074,077.23	17,144,286.38
应付第三方存管费	9,171,860.06	11,307,651.57
其他	1,541,433.05	4,737,388.50
合计	<u>53,095,988.90</u>	<u>49,752,988.67</u>

30. 应付利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付债券	798,818,543.52	917,758,361.37
应付短期融资款	125,937,198.66	4,508,283.63
卖出回购	8,659,911.10	13,357,974.76
客户资金	1,331,690.36	1,547,018.90
短期借款	1,217,696.00	-
拆入资金	20,000.01	69,177.22
合计	<u>935,985,039.65</u>	<u>937,240,815.88</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

31. 应付债券

2018年度

项目	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	票面 利率	年初余额	本年净增加	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
13东吴债	3,000,000,000.00	2013-11-18	五年期	3,000,000,000.00	6.18%	2,994,092,495.08	-	5,907,504.92	3,000,000,000.00	-
15东吴债	2,500,000,000.00	2015-11-09	五年期	2,500,000,000.00	4.15%	2,495,276,276.71	-	1,491,104.36	-	2,496,767,381.07
17东吴债	2,500,000,000.00	2017-03-13	五年期	2,500,000,000.00	4.70%	2,475,742,134.75	-	5,250,388.89	-	2,480,992,523.64
18东吴F1	4,500,000,000.00	2018-01-29	三年期	4,500,000,000.00	5.70%	-	4,483,018,867.89	4,913,144.94	-	4,487,932,012.83
15东吴01次级债	3,000,000,000.00	2015-03-23	三年期	3,000,000,000.00	5.90%	2,999,556,564.03	-	443,435.97	3,000,000,000.00	-
15东吴02次级债	3,000,000,000.00	2015-04-17	三年期	3,000,000,000.00	5.90%	2,999,709,854.98	-	290,145.02	3,000,000,000.00	-
15东吴03次级债	2,000,000,000.00	2015-06-01	三年期	2,000,000,000.00	5.70%	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-
15东吴04次级债	2,000,000,000.00	2015-06-04	三年期	2,000,000,000.00	5.70%	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-
17东吴01次级债	4,060,000,000.00	2017-04-26	三年期	4,060,000,000.00	5.20%	4,060,000,000.00	-	-	-	4,060,000,000.00
17东吴02次级债	1,650,000,000.00	2017-04-26	五年期	1,650,000,000.00	5.50%	1,650,000,000.00	-	-	-	1,650,000,000.00
17东吴03次级债	2,740,000,000.00	2017-05-22	三年期	2,740,000,000.00	5.40%	2,740,000,000.00	-	-	-	2,740,000,000.00
17东吴04次级债	1,230,000,000.00	2017-05-22	五年期	1,230,000,000.00	5.60%	1,230,000,000.00	-	-	-	1,230,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通【201702】号	1,000,000,000.00	2017-03-01	一年期	1,000,000,000.00	4.80%	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-
东吴证券固定收益凭证融通【201706】号	1,000,000,000.00	2017-11-22	两年期	1,000,000,000.00	5.45%	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通【201707】号	500,000,000.00	2017-11-23	两年期	500,000,000.00	5.45%	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通【201801】号	500,000,000.00	2018-04-12	一年期	500,000,000.00	5.60%	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通【201801】号至截至368天021期	861,000.00	2018-06-07	一年期	861,000.00	5.15%	-	861,000.00	-	-	861,000.00
合计	35,180,861,000.00			35,180,861,000.00		30,144,377,325.55	4,983,879,867.89	18,295,724.10	14,000,000,000.00	21,146,552,917.54

东吴证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注(续)

31. 应付债券(续)

2017年度

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本年净增加	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
13东吴债	3,000,000,000.00	2013-11-18	五年期	3,000,000,000.00	6.18%	2,987,767,656.08	-	6,324,839.00	-	2,994,092,495.08
15东吴债	2,500,000,000.00	2015-11-09	五年期	2,500,000,000.00	4.15%	2,493,846,732.30	-	1,429,544.41	-	2,495,276,276.71
17东吴债	2,500,000,000.00	2017-03-13	五年期	2,500,000,000.00	4.70%	-	2,471,698,113.21	4,044,021.54	-	2,475,742,134.75
15东吴01次级债	3,000,000,000.00	2015-03-23	三年期	3,000,000,000.00	5.90%	2,997,558,391.14	-	1,998,172.89	-	2,999,556,564.03
15东吴02次级债	3,000,000,000.00	2015-04-17	三年期	3,000,000,000.00	5.90%	2,998,710,767.39	-	999,087.59	-	2,999,709,854.98
15东吴03次级债	2,000,000,000.00	2015-06-01	三年期	2,000,000,000.00	5.70%	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
15东吴04次级债	2,000,000,000.00	2015-06-04	三年期	2,000,000,000.00	5.70%	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
17东吴01次级债	4,060,000,000.00	2017-04-26	三年期	4,060,000,000.00	5.20%	-	4,060,000,000.00	-	-	4,060,000,000.00
17东吴02次级债	1,650,000,000.00	2017-04-26	五年期	1,650,000,000.00	5.50%	-	1,650,000,000.00	-	-	1,650,000,000.00
17东吴03次级债	2,740,000,000.00	2017-05-22	三年期	2,740,000,000.00	5.40%	-	2,740,000,000.00	-	-	2,740,000,000.00
17东吴04次级债	1,230,000,000.00	2017-05-22	五年期	1,230,000,000.00	5.60%	-	1,230,000,000.00	-	-	1,230,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通[201501]号	500,000,000.00	2015-05-14	两年期	500,000,000.00	6.35%	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
东吴证券固定收益凭证融通[201601]号	1,500,000,000.00	2016-07-12	一年期	1,500,000,000.00	3.65%	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-
东吴证券固定收益凭证融通[201702]号	1,000,000,000.00	2017-03-01	一年期	1,000,000,000.00	4.80%	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通[201706]号	1,000,000,000.00	2017-11-22	两年期	1,000,000,000.00	5.45%	-	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
东吴证券固定收益凭证融通[201707]号	500,000,000.00	2017-11-23	两年期	500,000,000.00	5.45%	-	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
合计	32,180,000,000.00			32,180,000,000.00		17,477,883,546.91	14,651,698,113.21	14,795,665.43	2,000,000,000.00	30,144,377,325.55

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

32. 其他负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付并表结构化主体其他投资者款项	11,799,744,885.33	14,949,592,823.97
其他应付款	250,313,422.91	261,986,121.55
期货风险准备金	40,688,978.98	37,347,181.38
应付票据	40,000,000.00	25,000,000.00
预提费用	22,309,429.32	19,752,719.95
证券投资者保护基金	13,581,858.09	10,039,297.90
股权转让预收款	3,160,000.00	3,160,000.00
其他	14,046,995.36	15,579,886.58
合计	<u>12,183,845,569.99</u>	<u>15,322,458,031.33</u>

其他负债的说明：

其他应付款

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
其他应付款	250,313,422.91	100.00	261,986,121.55	100.00
其中：逾期应付款项	-	-	-	-
合计	<u>250,313,422.91</u>	<u>100.00</u>	<u>261,986,121.55</u>	<u>100.00</u>

年末其他应付款主要明细：

	金额	账龄	款项性质
员工风险金	73,115,480.17	部分3年以上	员工风险金
北京晋商联盟投资管理有限公司	30,000,000.00	1年以内	股票质押业务保证金
苏州上达股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	22,223,944.44	1年以内	股票质押业务保证金
徐先明	20,600,000.00	1年以内	股票质押业务保证金
同至嘉（上海）国际贸易有限公司	<u>13,972,321.54</u>	1年以内	套保业务委托投资款
合计	<u>159,911,746.15</u>		

于2018年12月31日其他应付款中无欠本集团5%（含5%）以上股份的股东单位款项情况。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

33. 股本

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、有限售条件股份				
1.国有法人持股	109,000,000.00	-	-	109,000,000.00
2.其他内资持股	-	-	-	-
小计	109,000,000.00	-	-	109,000,000.00
二、无限售条件股份				
1.人民币普通股	2,891,000,000.00	-	-	2,891,000,000.00
小计	2,891,000,000.00	-	-	2,891,000,000.00
合计	3,000,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00

34. 资本公积

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,650,967,520.73	-	541,534.86	11,650,425,985.87
其他资本公积	113,035,365.74	349,336.15	-	113,384,701.89
合计	11,764,002,886.47	349,336.15	541,534.86	11,763,810,687.76
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	11,650,967,520.73	-	-	11,650,967,520.73
其他资本公积	113,035,365.74	-	-	113,035,365.74
合计	11,764,002,886.47	-	-	11,764,002,886.47

35. 库存股

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	-	14,972,594.48	-	14,972,594.48

根据本公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的议案》，本公司实施股份回购计划，回购的股份将依法注销或作为本公司实施员工持股计划的股份来源，截止本年年末，本公司通过集中竞价方式回购股份数量为2,263,900股，占公司目前总股本的0.075%，支付金额为人民币14,972,594.48元，计入“库存股”科目。

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

36. 其他综合收益

	2018年度	2017年度
1.可供出售金融资产产生的(损失)/利得金额	(1,006,846,693.78)	123,310,206.83
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(190,055,137.23)	89,269,616.29
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(241,439,263.83)	(233,648,876.54)
小计	(575,352,292.72)	267,689,467.08
2.权益法下可转损益的其他综合收益	(10,660,983.95)	806,518.27
小计	(10,660,983.95)	806,518.27
3.外币财务报表折算差额	31,888,466.05	(13,215,424.31)
小计	31,888,466.05	(13,215,424.31)
合计	(554,124,810.62)	255,280,561.04

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

36. 其他综合收益（续）

	2018年12月31日		本年发生额		年末余额	
	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	189,916,333.65	(985,619,211.68)	(241,439,263.83)	(190,055,137.23)	(553,274,796.24)	(850,014.38)
权益法下可转损益的其他综合收益	3,882,867.40	(10,660,983.95)	-	-	(10,660,983.95)	-
可供出售金融资产公允价值变动	194,496,558.77	(1,006,846,693.78)	(241,439,263.83)	(190,055,137.23)	(574,330,208.19)	(1,022,084.53)
外币财务报表折算差额	(8,463,092.52)	31,888,466.05	-	-	31,716,395.90	172,070.15
其他综合收益合计	189,916,333.65	(985,619,211.68)	(241,439,263.83)	(190,055,137.23)	(553,274,796.24)	(850,014.38)

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

36. 其他综合收益（续）

	2017年12月31日	年初余额	本年发生额			年末余额
			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：所得税费用	
将重分类进损益的其他综合收益	(65,093,242.78)	110,901,300.79	(233,648,876.54)	89,269,616.29	270,984.61	189,916,333.65
权益法下可转损益的其他综合收益	3,076,349.13	806,518.27	-	-	-	3,882,867.40
可供出售金融资产公允价值变动	(73,106,786.89)	123,310,206.83	(233,648,876.54)	89,269,616.29	86,121.42	194,496,558.77
外币财务报表折算差额	4,937,194.98	(13,215,424.31)	-	-	(13,400,287.50)	(8,463,092.52)
其他综合收益合计	(65,093,242.78)	110,901,300.79	(233,648,876.54)	89,269,616.29	270,984.61	189,916,333.65

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

37. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	744,078,263.08	41,169,973.64	-	785,248,236.72

38. 一般风险准备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,007,599,857.14	86,916,580.64	-	1,094,516,437.78
交易风险准备	858,911,735.78	41,169,973.64	-	900,081,709.42
合计	1,866,511,592.92	128,086,554.28	-	1,994,598,147.20

本集团内基金子公司每月根据相关规定从基金管理费收入中计提一般风险准备金，计提比例不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，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%。

本集团内期货子公司根据相关规定按照税后利润的 10%提取一般风险准备。

本集团按照资产管理产品管理费收入的 10%计提风险准备金，或者按照规定计量操作风险资本或相应风险资本准备，风险准备金余额达到产品余额的 1%时可以不再提取。

39. 未分配利润

	2018年度	2017年度
调整前上年末未分配利润	3,255,792,797.39	3,188,885,638.08
调整	-	-
调整后年初未分配利润	3,255,792,797.39	3,188,885,638.08
加：归属于母公司股东的净利润	358,411,175.29	788,122,751.35
减：提取法定盈余公积	41,169,973.64	76,743,415.01
提取一般风险准备	128,086,554.28	194,472,177.03
应付普通股现金股利	450,000,000.00	450,000,000.00
年末未分配利润	2,994,947,444.76	3,255,792,797.39

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

40. 少数股东权益

	2018年度	2017年度
年初少数股东权益	235,287,306.41	262,049,418.57
加：股东投入/（收回）资本	43,308,738.72	(41,600,000.00)
归属于少数股东的净利润	(10,978,769.93)	22,637,353.55
归属于少数股东的其他综合收益	(850,014.36)	270,984.61
减：利润分配	1,054,000.00	8,070,450.32
年末少数股东权益	265,713,260.84	235,287,306.41

41. 手续费及佣金净收入

	附注	2018年度	2017年度
手续费及佣金收入		2,127,574,525.30	2,639,213,857.89
1. 经纪业务		1,145,356,217.36	1,431,835,497.88
其中：证券经纪业务		1,011,328,223.10	1,275,434,146.11
其中：代理买卖证券业务		854,723,417.68	1,127,263,054.35
交易单元席位租赁		152,278,278.87	141,010,027.26
代销金融产品业务	(1)	4,326,526.55	7,161,064.50
期货经纪业务		134,027,994.26	156,401,351.77
2. 投资银行业务		626,780,205.15	764,283,017.44
其中：证券承销业务		380,756,457.67	539,835,066.46
证券保荐业务		29,886,792.46	35,896,226.44
财务顾问业务	(2)	216,136,955.02	188,551,724.54
3. 资产管理业务		165,634,047.67	216,477,984.76
4. 基金管理业务		120,229,170.06	116,014,571.13
5. 投资咨询业务		37,835,335.63	33,818,477.97
6. 其他		31,739,549.43	76,784,308.71
手续费及佣金支出		348,897,519.11	437,020,170.32
1. 经纪业务		338,773,651.25	422,826,316.61
其中：证券经纪业务		271,511,312.29	344,485,391.78
其中：代理买卖证券业务		271,511,312.29	344,485,391.78
交易单元席位租赁		-	-
代销金融产品业务		-	-
期货经纪业务		67,262,338.96	78,340,924.83
2. 投资银行业务		155,660.37	4,513,018.84
其中：证券承销业务		155,660.37	1,207,547.14
证券保荐业务		-	-
财务顾问业务		-	3,305,471.70
3. 资产管理业务		5,994,953.91	4,741,725.97
4. 基金管理业务		-	-
5. 投资咨询业务		-	-
6. 其他		3,973,253.58	4,939,108.90
手续费及佣金净收入		1,778,677,006.19	2,202,193,687.57

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

41. 手续费及佣金净收入（续）

(1) 代理销售金融产品业务

	2018年度		2017年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,558,075,089.32	3,264,328.36	1,693,863,438.16	3,148,680.82
资产管理计划	44,172,722,276.74	1,062,198.19	41,966,129,339.52	4,012,383.68
合计	<u>45,730,797,366.06</u>	<u>4,326,526.55</u>	<u>43,659,992,777.68</u>	<u>7,161,064.50</u>

(2) 财务顾问业务

	2018年度	2017年度
并购重组财务顾问业务净收入		
— 境内上市公司	46,367,924.54	11,254,716.99
其他财务顾问业务净收入	<u>169,769,030.48</u>	<u>173,991,535.85</u>
合计	<u>216,136,955.02</u>	<u>185,246,252.84</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

41. 手续费及佣金净收入（续）

(3) 资产管理业务

项目	2018年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	58	266	98
年末客户数量	7,558	266	612
其中：个人客户	7,411	15	461
机构客户	147	251	151
年初受托资金	21,547,052,281.41	168,914,212,706.96	51,902,761,488.76
其中：自有资金投入	1,697,500,066.08	-	123,937,176.22
个人客户	4,681,773,600.48	560,340,541.01	4,704,038,609.27
机构客户	15,167,778,614.85	168,353,872,165.95	47,074,785,703.27
年末受托资金	15,310,274,964.89	141,255,331,297.04	40,428,727,653.52
其中：自有资金投入	1,680,170,593.43	-	228,000,000.00
个人客户	5,555,718,449.92	775,790,000.00	2,177,038,519.79
机构客户	8,074,385,921.54	140,479,541,297.04	38,023,689,133.73
年末主要受托资产初始成本	16,569,553,146.05	144,564,914,218.53	47,310,244,013.37
其中：股票	244,070,305.48	11,243,045,830.52	743,971,483.20
国债	38,132,163.50	19,551,840.00	351,289,315.22
其他债券	8,886,524,390.00	12,626,538,400.15	35,254,975,100.80
基金	535,771,648.24	7,357,036,201.31	4,084,101,207.78
信托	1,263,890,000.00	19,063,221,481.33	1,479,850,000.00
票据	-	-	-
理财	-	8,077,760,000.00	-
买入返售	4,852,698,129.92	12,003,862,304.70	904,626,752.79
委托贷款	-	31,352,080,000.00	454,900,000.00
收益权	-	30,280,407,699.46	3,310,583,000.00
协议或定期存款	-	-	600,000,000.00
股权投资	-	-	123,100,000.00
其他	748,466,508.91	12,541,410,461.06	2,847,153.58
资产管理业务净收入	20,824,759.93	67,175,212.42	71,639,121.41

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

41. 手续费及佣金净收入（续）

(3) 资产管理业务（续）

项目	2017年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	60	313	134
年末客户数量	7,412	313	1,309
其中：个人客户	7,228	14	1,119
机构客户	184	299	190
年初受托资金	20,040,432,026.28	251,642,028,265.49	52,746,835,587.99
其中：自有资金投入	1,442,759,631.97	-	118,775,000.00
个人客户	7,352,711,181.32	533,605,990.00	5,348,376,828.79
机构客户	11,244,961,212.99	251,108,422,275.49	47,279,683,759.20
年末受托资金	21,547,052,281.41	168,914,212,706.96	51,902,761,488.76
其中：自有资金投入	1,697,500,066.08	-	123,937,176.22
个人客户	4,681,773,600.48	560,340,541.01	4,704,038,609.27
机构客户	15,167,778,614.85	168,353,872,165.95	47,074,785,703.27
年末主要受托资产初始成本	23,754,803,723.32	168,914,212,706.96	56,744,184,161.83
其中：股票	576,525,699.58	9,551,537,451.51	4,961,970,980.65
国债	-	-	335,221,006.92
其他债券	14,085,551,965.32	25,211,466,328.77	20,946,808,660.99
基金	100,024,398.70	2,400,000,000.00	2,416,288,795.85
信托	1,263,891,483.29	31,922,711,122.48	6,838,700,000.00
票据	-	20,290,598.97	-
理财	-	7,300,240,974.71	-
买入返售	7,030,861,816.18	11,945,870,000.00	1,687,578,617.00
委托贷款	-	24,558,560,000.00	4,834,747,900.00
收益权	-	50,899,505,689.51	8,729,751,676.42
协议或定期存款	143,934,588.65	5,067,200,000.00	4,170,000,000.00
股权投资	19,363,350.00	36,830,541.01	1,823,100,000.00
期货投资	534,650,421.60	-	16,524.00
资产管理业务净收入	27,499,303.37	111,268,957.05	72,967,998.37

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

42. 利息净收入

	2018年度	2017年度
利息收入	2,142,584,420.11	2,074,990,954.49
存放金融同业利息收入	417,031,140.82	516,082,209.18
其中：自有资金存款利息收入	170,864,064.23	226,849,168.31
客户资金存款利息收入	246,167,076.59	289,233,040.87
融资融券利息收入	559,024,017.52	632,869,082.53
买入返售金融资产利息收入	1,164,098,384.48	917,556,620.72
其中：约定购回利息收入	22,720,539.79	11,470,137.92
股权质押回购利息收入	1,064,248,053.16	787,711,084.69
其他	2,430,877.29	8,483,042.06
利息支出	2,729,814,421.69	2,641,352,295.73
客户资金存款利息支出	52,850,374.55	61,083,315.01
卖出回购金融资产利息支出	310,907,689.64	364,983,896.95
其中：报价回购利息支出	84,463.36	68,493,620.45
短期借款利息支出	6,354,096.30	6,366,631.78
拆入资金利息支出	24,970,016.07	1,523,195.01
应付债券利息支出	1,391,576,626.15	1,412,015,178.89
应付短期融资款利息支出	273,446,850.42	99,251,041.72
其他	669,708,768.56	696,129,036.37
利息净收入	(587,230,001.58)	(566,361,341.24)

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

43. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	17,282,929.41	43,154,507.42
金融工具持有期间取得的分红和利息	2,346,446,250.29	1,777,314,303.73
其中：以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	1,289,714,617.95	1,234,160,859.68
持有至到期投资	465,147.96	558,846.59
可供出售金融资产	1,057,619,923.17	542,746,181.02
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债	(1,353,438.79)	(151,583.56)
处置金融工具取得的（亏损）/收益	(383,844,604.98)	121,044,733.56
其中：以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融资产	(478,945,765.03)	36,947,886.81
可供出售金融资产	17,285,959.50	101,742,432.80
衍生金融工具	36,079,820.28	(17,614,236.17)
以公允价值计量且其变动计入		
当期损益的金融负债	41,735,380.27	(31,349.88)
合计	<u>1,979,884,574.72</u>	<u>1,941,513,544.71</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

	2018年度	2017年度	本年比上年增减变动的的原因
东吴（苏州）金融科技有限公司	741,470.50	24,513,033.79	被投资单位的净利润发生变动
许昌绿野农业科技有限公司	2.12	(130.05)	被投资单位的净利润发生变动
华元恒道（上海）投资管理有限公司	(6,718,791.10)	(1,948,209.31)	被投资单位的净利润发生变动
苏州资产管理有限公司	7,296,414.98	4,870,357.56	被投资单位的净利润发生变动
China Reform Puissance Overseas Holdings Limited	(1,441.21)	(14,940.85)	被投资单位的净利润发生变动
China Reform Overseas Managment Co., Ltd.	16,048,731.82	15,734,396.28	被投资单位的净利润发生变动
苏州企业征信服务有限公司	(3,107,160.81)	-	被投资单位的净利润发生变动
中证信用增进股份有限公司	2,243,296.79	-	本期新增被投资单位
四川华体照明科技股份有限公司	780,406.32	-	本期新增被投资单位
合计	<u>17,282,929.41</u>	<u>43,154,507.42</u>	

本集团投资收益汇回无重大限制情况。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

44. 其他收益

	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持资金	20,140,500.00	15,567,631.84	与收益相关
专项资金	2,022,310.73	3,047,914.90	与收益相关
财政国库划入款	720,961.52	217,800.00	与收益相关
做市商财政补助	500,000.00	2,350,000.00	与收益相关
合计	<u>23,383,772.25</u>	<u>21,183,346.74</u>	

45. 公允价值变动损失

	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(44,928,700.21)	(314,736,838.95)
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(16,069,604.92)	-
衍生金融工具	(2,382,486.64)	(8,952,848.18)
合计	<u>(63,380,791.77)</u>	<u>(323,689,687.13)</u>

46. 其他业务收入

	2018年度	2017年度
贸易收入	1,023,345,361.09	865,653,537.55
其他	6,365,468.41	2,663,736.66
合计	<u>1,029,710,829.50</u>	<u>868,317,274.21</u>

47. 资产处置收益

	2018年度	2017年度
固定资产处置收益	40,581.21	-
固定资产处置损失	(2,803,229.71)	-
合计	<u>(2,762,648.50)</u>	<u>-</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

48. 税金及附加

	2018年度	2017年度
城市维护建设税	16,120,329.08	15,232,838.57
教育费附加	11,462,872.60	10,918,019.24
房产税	6,516,491.23	6,539,076.92
印花税	270,383.45	948,006.39
其他税费	375,885.13	1,464,744.58
合计	<u>34,745,961.49</u>	<u>35,102,685.70</u>

49. 业务及管理费

	2018年度	2017年度
职工工资	918,067,999.88	821,616,662.44
社会保险费	134,819,833.30	118,555,251.59
租赁费及物业费	102,387,540.49	91,732,831.27
固定资产折旧费	87,479,159.13	83,330,861.03
业务开发费	71,970,152.05	75,667,140.54
住房公积金	58,213,494.20	42,448,926.14
咨询费	56,671,905.66	51,568,109.79
电子设备运转费	46,844,162.23	46,416,400.53
无形资产摊销费	41,539,322.49	34,268,838.84
宣传费	37,152,893.88	43,520,822.68
职工福利费	33,263,232.14	32,779,575.64
差旅及交通费	29,715,501.93	32,591,308.09
交易所会员年费	27,357,148.36	25,967,833.25
邮电通讯费	25,645,513.71	27,442,634.05
其他	261,842,653.28	270,385,470.02
合计	<u>1,932,970,512.73</u>	<u>1,798,292,665.90</u>

50. 资产减值损失

	2018年度	2017年度
坏账损失	28,542,981.74	12,567,421.97
可供出售金融资产减值损失	258,850,103.36	322,879,026.90
买入返售金融资产信用风险损失	474,813,072.48	25,521,471.86
应收利息减值损失	25,022,655.33	-
融出资金信用风险转回	(2,001,114.99)	(1,129,868.77)
合计	<u>785,227,697.92</u>	<u>359,838,051.96</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

51. 其他业务成本

	2018年度	2017年度
贸易成本	<u>1,026,386,199.43</u>	<u>869,535,483.62</u>

52. 营业外收入

	2018年度	2017年度	计入2018年度 非经常性损益
非流动资产报废利得	34,420.32	-	34,420.32
其中：固定资产报废利得	34,420.32	-	34,420.32
违约金收入	-	113,207.55	-
其他	<u>836,492.39</u>	<u>835,612.58</u>	<u>836,492.39</u>
合计	<u>870,912.71</u>	<u>948,820.13</u>	<u>870,912.71</u>

53. 营业外支出

	2018年度	2017年度	计入2018年度 非经常性损益
公益性捐赠支出	5,231,895.00	6,942,525.34	5,231,895.00
计提各项基金及其他支出	<u>2,171,818.16</u>	<u>1,583,386.22</u>	<u>2,171,818.16</u>
合计	<u>7,403,713.16</u>	<u>8,525,911.56</u>	<u>7,403,713.16</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

54. 所得税费用

(1) 所得税费用表

	2018年度	2017年度
当期所得税	218,148,006.99	177,852,213.10
递延所得税	(189,518,159.08)	85,282,191.76
合计	28,629,847.91	263,134,404.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

	2018年度	2017年度
利润总额	376,062,253.27	1,073,894,509.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,015,563.32	268,473,627.44
子公司适用不同税率的影响	(7,582,464.76)	2,035,510.13
调整以前期间所得税的影响	672,290.83	(990,351.47)
归属于合营企业和联营企业的损益	(4,320,732.35)	-
非应税收入的影响	(87,041,712.59)	(27,803,830.57)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,381,776.49	15,639,376.94
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,505,126.97	5,876,031.76
其他	-	(95,959.37)
所得税费用	28,629,847.91	263,134,404.86

55. 每股收益

	2018年度	2017年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	358,411,175.29	788,122,751.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.12	0.26
持续经营	0.12	0.26
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.26
持续经营	0.12	0.26

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

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

56. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

	2018年度	2017年度
应付票据净变动	15,000,000.00	-
收到的衍生金融产品现金净流入	-	39,664,447.46
政府补助	23,383,772.25	21,183,346.74
应收款项类投资净变动	21,249,168.94	-
应收赎回款净变动	47,005,778.08	-
预付投资款净变动	169,290,000.00	-
股票质押保证金净变动	80,796,269.83	-
其他业务收入	1,203,997,814.31	1,015,490,853.68
其他	72,722,810.86	82,264,890.86
合计	<u>1,633,445,614.27</u>	<u>1,158,603,538.74</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

	2018年度	2017年度
支付的衍生金融产品现金净流出	24,597,720.51	-
存出保证金净变动	95,569,884.34	83,418,463.60
预付投资款净变动	-	234,280,392.00
应收款项类投资净变动	-	87,526,669.14
三个月以上定期存款和使用受限制货币资金净变动	126,887,884.61	623,645,377.00
支付的业务及管理费	597,571,678.92	578,756,655.74
投资者保护基金	17,246,218.33	31,389,576.55
支付纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金净额	3,716,124,773.79	367,965,272.00
其他业务成本	1,200,871,853.33	1,017,356,515.84
其他	56,644,028.95	327,949,296.80
合计	<u>5,835,514,042.78</u>	<u>3,352,288,218.67</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

56. 现金流量表项目（续）

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

	2018年度	2017年度
处置报废固定资产收到的现金	66,500.58	174,947.28

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2018年度	2017年度
库存股回购	14,972,594.48	-
归还少数股东投资本金	-	41,600,000.00
合计	14,972,594.48	41,600,000.00

57. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	347,432,405.36	810,760,104.90
加：资产减值损失	785,227,697.92	359,838,051.96
固定资产折旧	87,479,159.13	83,330,861.03
无形资产摊销	41,539,322.49	34,268,838.84
长期待摊费用摊销	12,054,647.04	11,707,189.56
处置报废固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	1,778,441.61	2,243,494.11
公允价值变动损失	66,828,554.82	323,689,687.13
利息支出	1,774,798,839.31	1,517,632,852.39
投资收益	(106,877,374.13)	(43,154,507.42)
递延所得税	(189,518,159.08)	85,282,191.76
经营性应收项目的减少/（增加）	8,528,360,091.05	(12,915,234,332.39)
经营性应付项目的减少	(4,279,855,950.06)	(7,009,091,006.11)
汇兑（收益）/损失	(24,551,668.84)	21,449,048.40
经营活动产生的现金流量净额	7,044,696,006.62	(16,717,277,525.84)

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

57. 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的年末余额	15,824,031,283.70	16,122,119,527.91
减：现金的年初余额	16,122,119,527.91	23,978,090,935.74
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(298,088,244.21)</u>	<u>(7,855,971,407.83)</u>

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	15,824,031,283.70	16,122,119,527.91
其中：库存现金	114,362.10	196,023.39
可随时用于支付的银行存款	13,067,435,139.12	12,584,037,228.85
可随时用于支付的其他货币资金	7,303,040.61	10,603,927.62
结算备付金	<u>2,749,178,741.87</u>	<u>3,527,282,348.05</u>
现金及现金等价物余额	<u>15,824,031,283.70</u>	<u>16,122,119,527.91</u>

现金及现金等价物不包含使用受限制的现金和现金等价物。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

58. 外币货币性项目

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
货币资金						
其中：美元	60,794,824.56	6.8632	417,247,039.89	24,175,972.83	6.5342	157,970,641.66
港币	434,668,781.85	0.8762	380,856,786.65	171,689,920.99	0.8359	143,515,604.95
新加坡元	4,561,479.68	5.0062	22,835,679.57	7,478,257.55	4.8831	36,517,079.44
结算备付金						
其中：美元	10,673,188.73	6.8632	73,252,228.89	8,685,541.44	6.5342	56,753,064.88
港币	7,262,696.07	0.8762	6,363,574.30	14,791,240.29	0.8359	12,363,997.76
存出保证金						
其中：美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00	600,000.00	0.8359	501,540.00
代理买卖证券款						
其中：美元	23,283,565.93	6.8632	159,799,769.71	25,798,306.87	6.5342	168,571,296.75
港币	28,755,641.73	0.8762	25,195,693.28	37,455,933.21	0.8359	31,309,414.57

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年12月31日	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	7,717,496,918.12	10,192,774,844.26
可供出售金融资产	1,638,513,130.51	2,123,183,134.90
货币资金	207,944,854.00	153,111,305.27
买入返售金融资产	-	395,770,885.00

使用受限制的货币资金为纳入合并范围内的子公司东吴基金管理有限公司计提的一般风险准备金和保证金，上述风险准备金和保证金余额为人民币207,944,854.00元。
(2017年12月31日：153,111,305.27元)

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本集团以现金新加坡币2,000,000.00元取得了东吴中新资本（亚洲）有限公司（Soochow CSSD Capital Markets (Asia) Pte Ltd）70%股权。

东吴中新资本（亚洲）有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2018年2月2日 公允价值	2018年2月2日 账面价值
货币资金	9,910,940.09	9,910,940.09
其他应收款	45,411.98	45,411.98
其他应付款	954,338.66	954,338.66
	<u>9,002,013.41</u>	<u>9,002,013.41</u>
少数股东权益	<u>2,700,604.02</u>	
	<u>6,301,409.39</u>	
购买产生的商誉	<u>3,309,591.10</u>	
	<u>9,611,000.49</u> [注]	

注：该金额包括本公司在企业合并中支付的现金新加坡币2,000,000.00元。

东吴中新资本（亚洲）有限公司（Soochow CSSD Capital Markets (Asia) Pte Ltd）自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2018年2月3日至 2018年12月31日期间
营业收入	7,383,367.94
净利润	8,245,045.19
现金流量净额	689,009.20

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

六、 合并范围的变动（续）

2. 报告期新设子公司纳入合并范围的主体

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		注册资本	取得方式
				直接	间接		
昆山高新科创投资中心（有限合伙）	昆山	昆山市玉山镇前进西路1899号1号房	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构（以上不得从事金融、类金融业务）	-	20.00	RMB 300,000,000.00	设立

本年子公司东吴创业投资有限公司于2018年1月18日设立昆山高新科创投资中心（有限合伙）。该合伙企业注册资本30,000万人民币，东吴创业投资有限公司认缴出资6,000万人民币，占其注册资本20.00%，实际出资1,000万人民币。

3. 报告期注销子公司

清算子公司的详情如下：

东吴创投集团下属子公司苏州工业园区东井投资管理有限公司在2018年2月13日办理注销。

东吴创投集团下属子公司宁波梅山保税港区东吴丹生创业投资合伙企业（有限合伙）在2018年3月29日清算并办理注销。

东吴创投集团下属子公司苏州东吴汇智投资管理有限公司在2018年5月15日办理注销。

4. 其他

纳入合并范围的结构化主体

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》（修订），对于本集团作为管理人或投资人，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。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

七、 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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东吴期货有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号东吴证券大厦6楼	苏州	商品期货经纪, 金融期货经纪, 期货投资咨询, 资产管理	93.80	-	购买
东吴创业投资有限公司	昆山花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	苏州	创业投资业务; 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务; 创业投资咨询业务; 为创业企业提供创业管理服务业务; 参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	100.00	-	设立
东吴创新资本管理有限公司 任公司	昆山花桥经济开发区商银路538号国际金融大厦	苏州	资产管理、投资管理, 投资咨询; 项目投资、实业投资、股权投资; 贵金属、金属材料、食用农产品、化工产品及产品(不含危险化学品) 销售	100.00	-	设立
东吴基金管理有限公司	上海市浦东新区源深路279号	上海	基金募集、基金销售、资产管理、特定客户资产管理、中国证监会许可的其他业务(涉及许可经营的凭许可证经营)	70.00	-	购买
上海新东吴优胜资产管理 有限公司	上海市黄浦区九江路769号1806-3室	上海	为特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务	-	70.00	设立
东吴创业投资(徐州)有 限责任公司	徐州市泉山区建国西路75号锦绣嘉园8号楼1-2309室	徐州	创业投资业务; 代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务; 创业投资咨询业务; 为创业企业提供创业管理服务业务; 参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构	-	100.00	设立
东吴并购资本管理(上海) 有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号18层A室	上海	资产管理, 股权投资管理, 投资咨询	-	100.00	设立

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）	1. 在子公司中的权益（续）	(1) 企业集团的构成（续）	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
							直接	间接	
			东吴并购股权投资基金（上海）合伙企业（有限合伙）	上海市黄浦区西藏中路336号1807-7室	上海	股权投资，股权投资管理，实业投资，资产管理，投资咨询	-	100.00	设立
			上海东吴玖盈投资管理有限公司	上海市黄浦区西藏南路1208号10楼C、D座	上海	投资管理及咨询，实物投资等	-	100.00	设立
			昆山东吴阳澄投资管理有限公司	昆山市玉山镇前进西路1899号1号房	昆山	股权投资管理	-	80.00	设立
			东吴证券中新（新加坡）有限公司	80 RAFFLES PLACE #43-01 UOB PLAZA SINGAPORE 048624	新加坡	资产管理业务及监管部门核准的其他证券业务（具体业务范围以监管部门核准为准）	75.00	-	设立
			昆山东吴阳澄创业投资中心（有限合伙）	昆山市玉山镇前进西路1899号1号房	昆山	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。	-	50.50	设立
			东吴证券（香港）金融控股有限公司	UNIT 7701A AND 05B-08 LEVEL 77 INTERNATIONAL COMMERCE CENTRE 1 AUSTIN ROAD WEST KL	香港	投资	100.00	-	设立
			东吴（香港）投资有限公司	SUITE 1507 15/F WING ON KOWLOON CENTRE 345 NATHAN ROAD KL	香港	投资	-	100.00	设立
			东吴国际资本有限责任公司	开曼群岛	开曼群岛	投资	-	100.00	设立

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(1) 企业集团的构成（续）

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州东吴城市建设资产管理 有限公司	苏州工业园区胜浦新路1号金雅苑1幢108商 号二楼	苏州	投资管理、资产管理、市场 营销策划	-	100.00	设立
东吴中新资产管理（亚洲） 有限公司	80 RAFFLES PLACE #43-01 UOB PLAZA SINGAPORE 048624	新加坡	基金管理	-	100.00	设立
东吴中新资本（亚洲）有限 公司	80 RAFFLES PLACE #43-01 UOB PLAZA SINGAPORE 048624	新加坡	企业融资及证券交易	-	85.00	购买
昆山高新科创投资中心（有 限合伙）	昆山市玉山镇前进西路1899号1号房	昆山	创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创 业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业 管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理 顾问机构（以上不得从事金融、类金融业务）	-	20.00	设立

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

截至2018年12月31日，本公司间接持有昆山高新科创投资中心（有限合伙）20.00%的股权比例。根据昆山高新科创投资中心（有限合伙）的合伙协议，本公司的全资子公司东吴创业投资有限公司作为唯一的执行事务合伙人，可以控制合伙企业的投资决策。因此，本公司管理层认为本公司对昆山高新科创投资中心（有限合伙）具有实际控制，故将其认定为子公司。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	少数股东的表决权比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
东吴期货有限公司	6.20%	6.20%	1,156,632.96	1,054,000.00	38,883,517.61
东吴证券中新（新加坡）有限公司	25.00%	25.00%	(5,016,516.17)	-	8,011,702.04
东吴基金管理有限公司	30.00%	30.00%	10,799,396.43	-	147,967,990.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018年12月31日		2017年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
东吴期货有限公司	2,979,345,447.19	2,352,191,937.33	3,108,763,375.65	2,466,780,001.77
东吴证券中新（新加坡）有限公司	30,125,857.50	2,914,790.51	38,414,863.44	233,896.53
东吴基金管理有限公司	641,767,240.57	232,299,167.82	643,903,852.99	263,418,684.93

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)

2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (续)

子公司名称	2018年度				2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东吴期货有限公司	1,158,598,049.07	18,655,370.37	2,170,135.98	(192,141,749.32)	1,079,909,980.23	63,262,443.98	64,651,499.22	(99,284,635.32)
东吴证券中新(新加坡)有限公司	11,813,507.50	(14,437,122.76)	(13,748,842.17)	(14,255,491.53)	1,448,402.12	(4,470,466.42)	(3,731,013.61)	(6,140,282.36)
东吴基金管理有限公司	230,384,373.81	28,982,904.69	28,982,904.69	44,697,612.27	277,030,390.55	38,034,540.19	38,034,540.19	(10,886,399.44)

2. 在联营企业中的权益

(1) 联营企业的基本情况

重要的联营企业的基本情况

	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东吴(苏州)金融科技有限公司	苏州	苏州	网络技术服务	-	32.00	权益法
苏州资产管理有限公司	苏州	苏州	投资管理、投资咨询	20.00	-	权益法

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）
2. 在联营企业中的权益（续）						
(1) 联营企业的基本情况（续）						
不重要的联营企业的基本情况						
许昌市绿野农业科技有限公司	有限公司	许昌	吴桐	农产品的种植及销售 (不含粮油销售)	人民币1,590.00	35.00
华元恒道（上海）投资管理有限公司[注]	有限公司	上海	闫颢天	投资管理，资产管理	人民币20,500.00	19.51
China Reform Puissance Overseas Holdings Ltd	外资	开曼群岛	无	投资	美元5.00	22.00
China Reform Overseas Management Co., Ltd	外资	开曼群岛	无	投资	美元5.00	22.00
苏州企业征信服务有限公司	有限公司	苏州	姚康	企业信用征信、管理咨询 照明方案设计、产品研发 制造、工程项目实施、 物联网智能管理维护	人民币18,000.00	20.00
四川华体照明科技股份有限公司[注]	有限公司	成都	梁熹	制造、工程项目实施、 物联网智能管理维护	人民币10,000.00	5.09
中证信用增进股份有限公司[注]	有限公司	深圳	牛冠兴	征信业务、信用评级	人民币458,598.00	4.91

注：本集团对于这些投资企业的持股比例低于20%，然而，根据章程或其他合同中的安排规定，本集团对这些被投资企业具有重大影响，因而将其作为联营企业核算。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

(2) 联营企业的财务信息

重要的联营企业的主要财务信息

	东吴（苏州）金融科技有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	107,705,704.74	671,080,209.76
非流动资产	884,481,484.05	823,130,091.97
资产合计	992,187,188.79	1,494,210,301.73
流动负债	294,199,880.24	763,236,850.86
非流动负债	-	1,961,431.36
负债合计	294,199,880.24	765,198,282.22
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	697,987,308.55	729,012,019.51
按持股比例计算的净资产份额	223,355,938.74	233,283,846.25
对联营企业权益投资的账面价值	223,355,938.74	233,283,846.25
营业收入	12,611,582.42	80,988,721.39
净利润	2,317,095.35	76,603,230.58
其他综合收益	(33,341,806.31)	2,520,369.60
综合收益总额	(31,024,710.96)	79,123,600.18

	苏州资产管理有限公司	
	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	4,848,993,806.62	3,536,219,533.00
非流动资产	1,599,753,015.68	160,287,855.45
资产合计	6,448,746,822.30	3,696,507,388.45
流动负债	2,565,538,924.01	1,572,472,820.20
非流动负债	1,822,691,255.14	100,000,000.00
负债合计	4,388,230,179.15	1,672,472,820.20
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	2,060,516,643.15	2,024,034,568.25
按持股比例计算的净资产份额	412,103,328.63	404,806,913.65
对联营企业权益投资的账面价值	412,103,328.63	404,806,913.65
营业收入	1,176,944,971.62	102,183,084.20
净利润	36,482,074.90	23,830,648.91
其他综合收益	-	-
综合收益总额	36,482,074.90	23,830,648.91

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

(2) 联营企业的财务信息（续）

不重要的联营企业的汇总财务信息

	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计	478,828,915.68	91,826,010.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,245,043.93	13,771,116.07
其他综合收益	1,376,715.31	(513,497.92)
综合收益总额	10,621,759.24	13,257,618.15

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权。除已于附注七、4 所述本集团已合并的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本集团并未合并该等结构化主体。

合并资产负债表中上述投资的账面金额等同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，详情列示如下：

项目	2018年12月31日	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	64,002,683.79	64,002,683.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,740,599.34	65,740,599.34
合计	129,743,283.13	129,743,283.13

本年度本集团从由本集团发起设立但未有自有资金投入且未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获取的管理费收入及业绩报酬为人民币 279,337,326.29 元。

4. 在合并的结构化主体中的权益

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

本年纳入本集团合并报表范围的结构化产品共 39 只（其中有 6 只产品已于 2018 年度清算）。于 2018 年 12 月 31 日，合并资产管理计划的总资产为人民币 15,894,096,674.45 元。

七、 在其他主体中的权益（续）

5. 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

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

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行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情列示如下：

项目	2018年12月31日	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	5,041,227,424.78	5,041,227,424.78
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	1,674,861,863.45	1,674,861,863.45
合计	6,716,089,288.23	6,716,089,288.23

八、与金融工具相关的风险

1. 风险管理政策及组织架构

风险管理政策

为增强公司核心竞争力，保障公司持续、健康、稳定发展，本集团注重对风险的防范与控制，严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了与自身发展战略相适应的全面风险管理体系，包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化，以保证公司各类风险可测、可控和可承受，保障公司稳健经营和各项业务创新发展。

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

风险管理组织架构

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

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

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

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

各业务部门、分支机构在日常工作中应当全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 公司面临的主要风险及应对措施

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

流动性风险管理

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

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

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

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)
2. 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

流动性风险管理 (续)

	2018年12月31日							
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无期限	合计
金融负债								
短期借款	-	3,976,359.48	1,934,696.56	354,578,933.39	-	-	-	360,489,989.43
应付短期融资款	-	936,963,833.33	1,372,391,604.33	3,560,273,601.04	-	-	-	5,869,629,038.70
拆入资金	-	30,023,333.33	-	-	-	-	-	30,023,333.33
交易性金融负债	-	5,427,000.00	1,430,000.00	79,154,337.92	-	-	-	86,011,337.92
衍生金融负债	1,393,206.59	-	-	-	-	-	-	1,393,206.59
卖出回购金融资产款	-	8,687,336,426.12	-	-	-	-	-	8,687,336,426.12
代理买卖证券款	13,818,614,336.28	-	-	-	-	-	-	13,818,614,336.28
代理承销证券款	4,547,368.00	-	-	-	-	-	-	4,547,368.00
应付款项	53,095,988.90	-	-	-	-	-	-	53,095,988.90
应付债券	-	256,500,000.00	117,500,000.00	2,802,270,493.53	20,987,220,000.00	-	-	24,163,490,493.53
其他负债	177,197,942.75	5,284,362,631.02	3,504,116,348.21	3,127,196,513.60	-	-	-	12,092,873,435.58
合计	14,054,848,842.52	15,204,589,583.28	4,997,372,649.10	9,923,473,879.48	20,987,220,000.00	-	-	65,167,504,954.38

	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	无期限	合计
金融负债								
短期借款	-	11,351,488.00	-	-	-	-	-	11,351,488.00
应付短期融资款	-	2,163,891,208.05	26,639,580.88	24,260,097.31	-	-	-	2,214,790,886.24
拆入资金	-	124,094,488.77	-	-	-	-	-	124,094,488.77
衍生金融负债	1,201,809.47	-	-	-	-	-	-	1,201,809.47
卖出回购金融资产款	-	9,515,211,974.71	1,844,199.08	-	-	-	-	9,517,056,173.79
代理买卖证券款	14,062,318,407.64	-	-	-	-	-	-	14,062,318,407.64
应付款项	49,752,988.67	-	-	-	-	-	-	49,752,988.67
应付债券	-	-	4,343,966,666.66	11,212,860,000.00	18,360,573,055.56	-	-	33,917,399,722.22
其他负债	452,304,826.29	8,239,927,824.48	3,411,683,428.28	2,525,763,346.10	780,101,260.93	-	-	15,409,780,686.08
合计	14,565,578,032.07	20,054,476,984.01	7,784,133,874.90	13,762,883,443.41	19,140,674,316.49	-	-	75,307,746,650.88

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 公司面临的主要风险及应对措施（续）

信用风险管理

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

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

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 公司面临的主要风险及应对措施（续）

信用风险管理（续）

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

	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	13,935,612,790.49	13,328,627,882.62
其中：客户资金存款	10,921,326,368.91	10,765,509,016.07
结算备付金	2,749,178,741.87	3,527,282,348.05
其中：客户备付金	2,402,364,590.51	2,922,987,066.56
融出资金	7,056,555,257.55	8,055,111,637.32
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	22,807,586,680.75	24,473,494,830.40
持有至到期投资	6,485,384.19	6,511,196.19
衍生金融资产	1,230,741.25	1,822,815.12
买入返售金融资产	16,494,891,870.09	19,738,607,632.23
应收款项	129,466,290.01	280,450,852.88
应收利息	903,705,115.73	949,137,958.75
存出保证金	1,118,229,546.81	1,022,659,662.47
可供出售金融资产	4,289,404,905.86	5,388,777,419.15
其中：融出证券	83,498,811.06	36,598,371.52
其他	230,396,905.06	225,528,936.43
最大信用风险敞口	69,722,744,229.66	76,998,013,171.61

市场风险管理

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

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本集团主要投资于证券交易所上市的股票、权证、基金和股指期货等，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。

上述金融工具因其市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 公司面临的主要风险及应对措施（续）

市场风险管理（续）

权益工具投资价格风险（续）

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对股票投资、基金投资、权益衍生金融资产/负债、信托产品、股指期货以及其他权益投资的公允价值的每10%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于可供出售权益工具投资，该影响被视为对可供出售权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

本年度

	权益投资公允价值 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
权益工具投资	10%	195,491,408.70	591,034,703.27	786,526,111.97
权益工具投资	-10%	(195,491,408.70)	(591,034,703.27)	(786,526,111.97)

上年度

	权益投资公允价值 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
权益工具投资	10%	452,092,275.90	553,545,316.62	1,005,637,592.52
权益工具投资	-10%	(452,092,275.90)	(553,545,316.62)	(1,005,637,592.52)

利率风险

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

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

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。

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：

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)

2. 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

市场风险管理 (续)

利率风险 (续)

	2018年12月31日						合计
	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	
金融资产							
货币资金	13,095,683,033.73	-	839,929,756.76	-	-	114,362.10	13,935,727,152.59
结算备付金	2,749,178,741.87	-	-	-	-	-	2,749,178,741.87
融出资金	835,705,402.58	1,780,466,964.75	4,440,382,890.22	-	-	-	7,056,555,257.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	648,401,816.96	1,312,464,990.97	5,804,817,631.20	14,406,083,807.95	635,818,433.63	2,835,235,183.95	25,642,821,864.66
衍生金融资产	-	-	-	-	-	1,230,741.25	1,230,741.25
买入返售金融资产	5,327,346,577.24	1,672,846,671.87	8,667,783,620.98	826,915,000.00	-	-	16,494,891,870.09
应收款项	-	-	-	-	-	129,466,290.01	129,466,290.01
应收利息	-	-	-	-	-	903,705,115.73	903,705,115.73
存出保证金	183,128,500.26	-	-	-	-	935,101,046.55	1,118,229,546.81
可供出售金融资产	-	179,627,650.00	173,471,279.80	3,575,369,565.00	277,437,600.00	8,784,991,257.29	12,990,897,352.09
持有至到期投资	-	-	6,485,384.19	-	-	-	6,485,384.19
其他资产	107,535,000.00	-	19,042,500.20	4,000,000.00	-	99,819,404.86	230,396,905.06
合计	22,946,979,072.64	4,945,406,277.59	19,951,913,063.35	18,812,368,372.95	913,256,033.63	13,669,663,401.74	81,259,586,221.90

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)

2018年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)

2. 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

市场风险管理 (续)

利率风险 (续)

金融负债

	2018年12月31日					合计
	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	
短期借款	2,959,824.00	-	350,480,000.00	-	-	353,439,824.00
拆入资金	30,000,000.00	-	-	-	-	30,000,000.00
应付短期融资款	930,950,000.00	1,324,151,000.00	3,413,367,000.00	-	-	5,668,468,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-	-	86,011,337.92
衍生金融负债	-	-	-	-	-	1,393,206.59
卖出回购金融资产款	8,669,684,006.22	-	-	-	-	8,669,684,006.22
代理买卖证券款	13,818,614,336.28	-	-	-	-	13,818,614,336.28
代理承销证券款	-	-	-	-	-	4,547,368.00
应付款项	-	-	-	-	-	53,095,988.90
应付利息	-	-	-	-	-	935,985,039.65
应付债券	-	-	2,000,861,000.00	19,145,691,917.54	-	21,146,552,917.54
其他负债	5,193,468,454.69	3,446,062,938.61	3,015,577,092.23	-	-	12,016,942,828.07
合计	28,645,676,621.19	4,770,213,938.61	8,780,285,092.23	19,145,691,917.54	1,442,867,283.60	62,784,734,853.17
净头寸	(5,698,697,548.55)	175,192,338.98	11,171,627,971.12	(333,323,544.59)	12,246,796,118.14	18,474,851,368.73

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年12月31日

人民币元

八、 与金融工具相关的风险 (续)
2. 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

市场风险管理 (续)

利率风险 (续)

	2017年12月31日						合计
	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	
金融资产							
货币资金	12,559,752,461.74	146,000,000.00	622,875,420.88	-	-	196,023.39	13,328,823,906.01
结算备付金	3,527,282,348.05	-	-	-	-	-	3,527,282,348.05
融出资金	350,826,616.65	1,403,155,096.93	6,301,129,923.74	-	-	-	8,055,111,637.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,097,601,149.75	728,370,559.80	6,953,026,489.79	14,784,791,672.45	909,704,958.61	6,027,276,006.42	30,500,770,836.82
衍生金融资产	-	-	-	-	-	1,822,815.12	1,822,815.12
买入返售金融资产	2,205,604,752.63	2,125,426,291.10	9,789,807,088.50	5,617,769,500.00	-	-	19,738,607,632.23
应收款项	-	-	-	-	-	280,450,852.88	280,450,852.88
应收利息	-	-	-	-	-	949,137,958.75	949,137,958.75
存出保证金	279,429,776.07	-	-	-	-	743,229,886.40	1,022,659,662.47
可供出售金融资产	20,008,450.00	62,679,814.54	165,371,573.00	4,774,079,600.10	330,039,609.99	8,807,827,506.61	14,160,006,554.24
持有至到期投资	-	-	-	6,511,196.19	-	-	6,511,196.19
其他资产	-	-	143,826,669.14	-	14,000,000.00	67,702,267.29	225,528,936.43
合计	20,040,505,554.89	4,465,631,762.37	23,976,037,165.05	25,183,151,968.74	1,253,744,568.60	16,877,643,316.86	91,796,714,336.51

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)

2018年12月31日

人民币元

八、与金融工具相关的风险 (续)

2. 公司面临的主要风险及应对措施 (续)

市场风险管理 (续)

利率风险 (续)

金融负债

	2017年12月31日					合计
	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	
短期借款	11,351,488.00	-	-	-	-	11,351,488.00
拆入资金	124,000,000.00	-	-	-	-	124,000,000.00
应付短期融资款	2,157,291,000.00	26,203,000.00	23,671,000.00	-	-	2,207,165,000.00
衍生金融负债	-	-	-	1,201,809.47	-	1,201,809.47
卖出回购金融资产款	9,491,850,137.32	1,834,000.00	-	-	-	9,493,684,137.32
代理买卖证券款	14,062,318,407.64	-	-	-	-	14,062,318,407.64
应付款项	-	-	-	-	49,752,988.67	49,752,988.67
应付利息	-	-	-	-	937,240,815.88	937,240,815.88
应付债券	8,236,845,632.70	3,999,556,564.03	9,993,802,350.06	16,151,018,411.46	-	30,144,377,325.55
其他负债	-	3,369,851,378.50	2,476,529,099.85	677,655,995.91	-	15,135,180,090.25
合计	34,083,656,665.66	7,397,444,942.53	12,494,002,449.91	16,828,674,407.37	1,362,493,597.31	72,166,272,062.78
净头寸	(14,043,151,110.77)	(2,931,813,180.16)	11,482,034,715.14	8,354,477,561.37	15,515,149,719.55	19,630,442,273.73

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 公司面临的主要风险及应对措施（续）

市场风险管理（续）

利率风险（续）

市场利率的波动主要影响本集团持有的以公允价值计量的生息资产的估值。假设收益率曲线平行移动100个基点，对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12月31日/2018年度		2017年12月31日/2017年度	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 100个基点	(276,206,878.14)	(234,822,899.80)	(372,853,032.52)	(292,863,166.46)
收益率曲线向下平移 100个基点	285,634,562.49	242,886,053.35	383,584,889.37	299,224,112.85

操作风险管理

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

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

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

东吴证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2018年12月31日

人民币元

九. 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期				
损益的金融资产	12,844,252,818.32	12,798,569,046.34	-	25,642,821,864.66
交易性金融资产	12,844,252,818.32	12,798,569,046.34	-	25,642,821,864.66
债务工具投资	12,137,109,783.13	10,670,476,897.62	-	22,807,586,680.75
权益工具投资	707,143,035.19	2,128,092,148.72	-	2,835,235,183.91
可供出售金融资产	2,387,772,075.35	9,698,596,729.78	-	12,086,368,805.13
债务工具投资	1,932,033,386.80	2,273,872,708.00	-	4,205,906,094.80
权益工具投资	455,738,688.55	7,424,724,021.78	-	7,880,462,710.33
衍生金融资产	-	1,230,741.25	-	1,230,741.25
持续以公允价值计量的资产总额	15,232,024,893.67	22,498,396,517.37	-	37,730,421,411.04
以公允价值计量且变动计入当				
期损益的金融负债	-	86,011,337.92	-	86,011,337.92
衍生金融负债	-	1,393,206.59	-	1,393,206.59
持续以公允价值计量的负债总额	-	87,404,544.51	-	87,404,544.51

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期				
损益的金融资产	15,599,084,230.19	14,901,686,606.63	-	30,500,770,836.82
交易性金融资产	15,599,084,230.19	14,901,686,606.63	-	30,500,770,836.82
债务工具投资	13,711,401,633.78	10,762,093,196.62	-	24,473,494,830.40
权益工具投资	1,887,682,596.41	4,139,593,410.01	-	6,027,276,006.42
可供出售金融资产	2,855,336,073.15	9,877,447,196.13	-	12,732,783,269.28
债务工具投资	2,222,958,439.63	3,129,220,608.00	-	5,352,179,047.63
权益工具投资	632,377,633.52	6,748,226,588.13	-	7,380,604,221.65
衍生金融资产	1,822,815.12	-	-	1,822,815.12
持续以公允价值计量的资产总额	18,456,243,118.46	24,779,133,802.76	-	43,235,376,921.22
衍生金融负债	583,172.99	618,636.48	-	1,201,809.47
持续以公允价值计量的负债总额	583,172.99	618,636.48	-	1,201,809.47

九. 金融工具公允价值（续）

2. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算的情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

(1) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

(2) 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

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

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。

权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。场外期权的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

(3) 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

对于非上市权益型投资，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。其公允价值的计量采用了信用价差、市净率、市盈率、流动性折扣等参数。非上市债权型投资和权益型投资的公允价值对这些输入值的合理变动无重大敏感性。

3. 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

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

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

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，构成关联方。下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (3) 本集团的合营企业及联营企业；
- (4) 本公司的关键管理人员以及与其关系密切的家庭成员；
- (5) 本公司设立的企业年金基金；
- (6) 由本公司关联自然人担任董事、高级管理人员的除本公司及本公司控股子公司以外的法人或其他组织；

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。

2. 关联方关系

(1) 第一大股东持股情况如下（单位：人民币万股）

关联方名称	关联方关系	2018年12月31日			2017年12月31日		
		持股数	持股比例	表决权比例	持股数	持股比例	表决权比例
苏州国际发展集团有限公司	控股股东	70,555.45	23.52%	23.52%	69,337.15	23.11%	23.11%

关联方名称	注册地	存在控制关系的期间	注册资本			
			年初余额 人民币	本年增加	本年减少	年末余额 人民币
苏州国际发展集团有限公司	中国 苏州	2006年起	250,000.00万元	-	-	250,000.00万元

受本公司第一大股东控制的其他股东所持公司股份或权益及其变化

企业名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	持股数	持股比例	表决权比例	持股数	持股比例	表决权比例
苏州市营财投资集团公司	6,457.86万股	2.15%	2.15%	6,457.86万股	2.15%	2.15%
苏州信托有限公司	5,312.00万股	1.77%	1.77%	5,312.00万股	1.77%	1.77%

苏州国际发展集团有限公司直接或者通过其控制的其他企业合计持有本公司27.44%股份。

(2) 本公司的子公司

本公司的子公司参见附注七、1。

十、 关联方关系及其交易（续）

2. 关联方关系（续）

(3) 本集团的联营企业

本集团的联营企业参见附注七、2

(4) 其他关联企业

企业名称	关联方关系
东吴人寿保险股份有限公司	国发集团董事长兼任东吴人寿董事长（已于2017年10月离任，自2018年10月起不再构成）
苏州信托有限公司	国发集团的子公司，本公司监事任董事长，本公司董事任董事
苏州市信用再担保有限公司	国发集团的子公司，本公司监事任董事长
苏州市营财投资集团公司	国发集团的子公司
苏州国发创业投资控股有限公司	国发集团的子公司
苏州国发高新创业投资管理有限公司	国发集团的子公司
苏州国际发展集团有限公司	国发集团的子公司
苏州市国发物业管理有限公司	国发集团的子公司
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	国发集团的子公司
苏州市民卡有限公司	国发董事任董事长
光大保德信基金管理有限公司	本公司独立董事任独立董事
苏州工业园区经济发展有限公司	本公司董事任董事长（2018年12月离任）
国寿安保基金管理有限公司	本公司董事任董事
张家港市直属公有资产经营有限公司	本公司监事任高管
中国人寿资产管理有限公司	本公司董事任副总裁
昆山创业控股集团有限公司	本公司监事任总裁，公司股东
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	本公司董事任董事长、总裁（2018年12月离任）
苏州工业园区股份有限公司	本公司董事任董事（2018年12月离任）
苏州苏试试验集团股份有限公司	本公司独立董事任独立董事
苏州银行股份有限公司	本公司董事任董事
弦高（苏州）资产管理有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司的子公司
信和安（苏州）商业保理有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司的子公司
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司的子公司
重若（苏州）资产管理有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司的子公司
苏州市投资有限公司	本公司董事任董事（2017年2月离任，2018年3月起不再构成）
苏州元禾控股股份有限公司	本公司董事担任董事长（2018年12月离任）
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	本公司原独立董事任独立董事（该独立董事于2017年11月离任，该公司于2018年11月起不再构成关联关系）

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 主要关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(1) 向关联方收取的手续费及佣金收入

1) 证券经纪业务收入

企业名称	2018年度	2017年度
中国人寿资产管理有限公司	1,653,535.53	-
国寿安保基金管理有限公司	473,431.23	632,591.32
东吴人寿保险股份有限公司	309,550.47	-
光大保德信基金管理有限公司	261,400.74	1,428,905.00
苏州国际发展集团有限公司	155,229.54	4,132.68
苏州市投资有限公司	132,949.27	-
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	64,593.65	6,594.80
苏州信托有限公司	54,454.37	70,490.14
信和安（苏州）商业保理有限公司	47,968.15	2,007.24
苏州元禾控股股份有限公司	37,910.00	28,975.00
东吴（苏州）金融科技有限公司	35,614.02	102,513.23
重若（苏州）资产管理有限公司	26,459.51	195.37
苏州市信用再担保有限公司	6,061.45	-
弦高（苏州）资产管理有限公司	3,546.89	2,526,545.74
昆山创业控股集团有限公司	125.23	22,543.92
张家港市直属公有资产经营有限公司	120.64	565.72
昆山市创业投资有限公司	-	1,111.76
合计	<u>3,262,950.69</u>	<u>4,827,171.92</u>

2) 财务顾问业务收入

企业名称	2018年度	2017年度
苏州信托有限公司	-	862,547.17
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	-	19,417.48
合计	<u>-</u>	<u>881,964.65</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 主要关联交易（续）

(2) 向关联方支付的利息支出

企业名称	2018年度	2017年度
昆山创业控股集团有限公司	55,474.30	43,414.19
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	53,294.72	19,455.71
苏州元禾控股股份有限公司	46,130.11	29,999.68
苏州国际发展集团有限公司	42,227.70	17,139.13
张家港市直属公有资产经营有限公司	10,292.05	53,273.88
苏州工业园区经济发展有限公司	6,436.52	2,347.64
苏州市信用再担保有限公司	6,088.71	-
重若（苏州）资产管理有限公司	3,696.28	251.27
弦高（苏州）资产管理有限公司	3,333.24	94,523.05
信和安（苏州）商业保理有限公司	2,010.36	2,296.14
东吴（苏州）金融科技有限公司	1,386.29	5,361.90
苏州信托有限公司	1,046.48	16,625.39
东吴在线(上海)金融信息服务有限公司	405.38	674.87
苏州国发高新创业投资管理有限公司	14.01	13.97
华元恒道（上海）投资管理有限公司	1.59	-
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	0.68	1.27
苏州国发创业投资控股有限公司	0.34	-
合计	<u>231,838.76</u>	<u>285,378.09</u>

(3) 向关联方支付的房屋租赁费

企业名称	2018年度	2017年度
昆山创业控股集团有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00
苏州市国发物业管理有限公司	723,062.00	713,062.00
苏州银行股份有限公司	70,000.00	70,000.00
合计	<u>2,193,062.00</u>	<u>2,183,062.00</u>

(4) 向关联方支付的数据电路费

企业名称	2018年度	2017年度
江苏省广电有线信息网络股份有限公司	<u>523,490.56</u>	<u>771,395.00</u>

(5) 向关联方支付的外包服务费

企业名称	2018年度	2017年度
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	<u>9,339,676.00</u>	<u>-</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 主要关联交易（续）

(6) 购买关联方东吴人寿保险股份有限公司发行的寿险产品

	2018年度	2017年度
企业团体年金	23,274,117.00	21,673,609.00
团体意外伤害险	437,175.00	6,868.00
合计	<u>23,711,292.00</u>	<u>21,680,477.00</u>

(7) 向关联方收取的承销费

企业名称	2018年度	2017年度
苏州国际发展集团有限公司	27,547,169.81	-
苏州苏试试验集团股份有限公司	6,283,018.18	-
张家港市直属公有资产经营有限公司	-	3,750,000.00
合计	<u>33,830,187.99</u>	<u>3,750,000.00</u>

(8) 向关联方支付的宣传广告费用

企业名称	2018年度	2017年度
苏州市民卡有限公司	-	353,466.65

(9) 向关联方收取的保荐费

企业名称	2018年度	2017年度
苏州苏试试验集团股份有限公司	4,716,981.13	-

(10) 向关联方收取的股权转让对价

企业名称	2018年度	2017年度
苏州工业园区股份有限公司	-	5,061,890.24

(11) 关联方向本集团支付的投资收益

企业名称	2018年度	2017年度
苏州银行股份有限公司	107,175.63	48,327.28

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 主要关联交易（续）

(12) 关联方存放在本集团的货币资金

企业名称	2018年12月31日	2017年12月31日
苏州信托有限公司	506,655,067.99	1,578,547.96
苏州工业园区国有资产控股发展有限公司	18,638,361.50	9,310,151.28
昆山创业控股集团有限公司	10,496,444.68	8,997,330.17
苏州市信用再担保有限公司	3,695,428.02	-
苏州工业园区经济发展有限公司	2,251,211.67	1,124,056.30
东吴（苏州）金融科技有限公司	553,866.44	1,658,574.72
信和安（苏州）商业保理有限公司	497,782.72	203.41
苏州元禾控股股份有限公司	55,542.28	21,207.20
弦高（苏州）资产管理有限公司	34,283.09	9,184,194.96
苏州国际发展集团有限公司	14,324.10	-
张家港市直属公有资产经营有限公司	13,841.12	64,702.30
苏州国发高新创业投资管理有限公司	3,957.89	3,943.88
华元恒道（上海）投资管理有限公司	438.50	-
苏州吴中国发创业投资管理有限公司	0.05	358.78
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	-	35,944.04
苏州市住房置业担保有限公司	-	194.44
合计	<u>542,910,550.05</u>	<u>31,979,409.44</u>

(13) 本集团为出票人由关联方承兑的汇票

企业名称	2018年12月31日	2017年12月31日
苏州银行股份有限公司	<u>40,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>

(14) 本集团持有由关联方发行的银行理财

企业名称	2018年12月31日	2017年12月31日
苏州银行股份有限公司	<u>4,000,000.00</u>	<u>14,500,000.00</u>

(15) 关联方持有由本集团作为管理人募集设立的集合资产管理计划

企业名称	年末净值	年初净值
苏州资产管理公司	104,259,999.00	-
苏州市信用再担保有限公司	20,000,000.00	100,000,000.00
苏州市营财投资集团公司	20,000,000.00	100,000,000.00
苏州企业征信服务有限公司	19,000,000.00	-
信和安（苏州）商业保理有限公司	-	4,987,340.77
合计	<u>163,259,999.00</u>	<u>204,987,340.77</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 主要关联交易（续）

(16) 关联方持有由本集团作为管理人募集设立的定向资产管理计划

企业名称	年末管理规模	年初管理规模
苏州信托有限公司	3,315,010,000.00	3,608,360,000.00
苏州银行股份有限公司	1,895,000,000.00	3,625,000,000.00
苏州国际发展集团有限公司	106,100,000.00	106,100,000.00
昆山创业控股集团有限公司	22,614,400.00	22,614,400.00
东吴（苏州）金融科技有限公司	-	305,000,000.00
合计	<u>5,338,724,400.00</u>	<u>7,667,074,400.00</u>

(17) 关联方持有由本集团作为管理人募集设立的专项资产管理计划

企业名称	年末管理规模	年初管理规模
苏州银行股份有限公司	<u>308,600,000.00</u>	<u>600,000,000.00</u>

(18) 本集团持有由关联方作为管理人募集设立的信托计划

企业名称	年末净值	年初净值
苏州信托有限公司	<u>640,000,000.00</u>	<u>660,000,000.00</u>

(19) 高级管理人员薪酬

2018年度		2017年度	
人数	金额	人数	金额
9	<u>3,907,000.00</u>	8	<u>6,869,800.00</u>

根据中国证监会2012年下发的《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》（第88号令）及公司章程，本公司高级管理人员包括总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书、合规总监、首席风险官等。

本公司 2018 年度高级管理人员任职期间从本公司获得的税前报酬总额为人民币 390.70 万元（2017 年度：人民币 686.98 万元）。

十一、重大或有事项

于2018年12月31日，本集团不存在重大或有事项。

十二、承诺事项

1. 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	78,906,790.51	73,415,555.81
1年至2年	59,093,535.49	64,191,511.27
2年至3年	27,347,112.57	44,409,230.16
3年以上	9,263,673.54	24,701,140.53
合计	<u>174,611,112.11</u>	<u>206,717,437.77</u>

2. 资本承诺事项

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨付	<u>2,795,184,000.00</u>	<u>83,811,000.00</u>

上述资本承诺主要为本集团证券承销的资本承诺。

十三、资产负债表日后事项

利润分配

2019年4月18日本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了2018年度利润分配预案，拟向全体股东（扣除本公司回购专户持有的本公司股份）每10股派送现金红利0.9元（含税），本预案尚需经股东大会批准。

十四、其他重要事项

1. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，在经营分部的基础上本公司确定了经纪及财富管理业务、投资银行业务、投资与交易业务、资管及基金管理业务、信用交易业务、公司总部及其他等6个报告分部。分部信息相关的会计政策参见附注三、31。

本公司各个报告分部提供的主要服务分别如下：

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

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项（续）

1. 分部信息（续）

2018 年度报告分部的财务信息

	经纪及财富管理业务	投资银行业务	投资与交易业务	资管及基金管理业务	信用交易业务	公司总部及其他	合并抵销	合计
一、营业收入	1,089,633,696.08	611,860,012.31	1,698,725,533.02	192,886,448.98	648,629,674.10	22,872,375.92	(102,682,315.12)	4,161,925,425.29
其中：手续费及佣金 净收入	821,757,965.05	626,624,544.78	14,456,586.17	309,431,030.51	-	11,076,297.60	(4,669,417.92)	1,778,677,006.19
投资收益	-	-	1,629,684,078.86	444,864,132.89	-	-	(94,663,637.03)	1,979,884,574.72
其他	267,875,731.03	(14,764,532.47)	54,584,867.99	(561,408,714.42)	648,629,674.10	11,796,078.32	(3,349,260.17)	403,363,844.38
二、营业支出	793,281,535.98	383,982,385.58	1,414,189,953.87	370,793,520.00	533,139,729.63	290,977,691.53	(7,034,445.02)	3,779,330,371.57
三、营业利润	296,352,160.10	227,877,626.73	284,535,579.15	(177,907,071.02)	115,489,944.47	(268,105,315.61)	(95,647,870.10)	382,595,053.72
四、利润总额	295,073,299.06	227,806,888.34	284,451,958.65	(177,551,525.73)	115,486,946.96	(273,259,314.04)	(95,945,999.97)	376,062,253.27
五、资产总额 递延所得税资产	14,982,255,138.93	19,893,999.65	39,274,568,845.66	14,044,760,153.42	18,300,398,045.97	2,926,920,904.42	(5,339,718,719.54)	84,209,078,368.51
六、负债总额 递延所得税负债	14,195,396,277.38	163,702,293.02	24,044,455,513.88	13,328,195,374.18	11,723,254,418.33	473,982,539.37	(145,894,767.86)	63,783,091,648.30
七、补充信息								
折旧与摊销费用	63,471,817.20	2,001,063.15	2,691,227.39	13,556,284.71	938,825.33	58,413,910.88	-	141,073,128.66
资本性支出	28,822,730.74	2,418,909.99	1,603,554.24	10,093,780.18	519,146.53	35,813,852.39	-	79,271,974.07
资产减值损失	-	-	285,445,223.33	46,300,000.00	453,482,474.59	-	-	785,227,697.92

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)
2018年12月31日

人民币元

十四、其他重要事项 (续)

1. 分部信息 (续)

2017 年度报告分部的财务信息

	经纪及财富管理业务	投资银行业务	投资与交易业务	资管及基金管理业务	信用交易业务	公司总部及其他	合并抵销	合计
一、营业收入	1,331,220,729.82	776,874,354.79	980,803,993.33	469,384,462.36	588,496,080.02	101,628,761.56	(104,167,893.51)	4,144,240,488.37
其中：手续费及佣金								
净收入	1,042,543,576.83	759,769,998.60	12,451,431.32	387,971,168.36	-	14,084,356.67	(14,626,844.21)	2,202,193,687.57
投资收益	-	-	1,386,977,813.05	545,401,131.95	-	94,309,301.70	(85,174,701.99)	1,941,513,544.71
其他	288,677,152.99	17,104,356.19	(418,625,251.04)	(463,987,837.95)	588,496,080.02	(6,764,896.81)	(4,366,347.31)	533,256.09
二、营业支出	696,411,593.07	412,549,822.09	1,288,731,211.88	388,873,021.16	91,594,158.85	199,576,207.47	(14,967,127.34)	3,062,768,887.18
三、营业利润	634,809,136.75	364,324,532.70	(307,927,218.55)	80,511,441.20	496,901,921.17	(97,947,445.91)	(89,200,766.17)	1,081,471,601.19
四、利润总额	632,331,535.41	364,281,676.36	(307,336,988.41)	81,452,785.00	496,894,691.17	(104,209,189.82)	(89,519,999.95)	1,073,894,509.76
五、资产总额	14,652,908,070.33	10,922,301.50	38,251,377,102.62	17,416,185,402.92	20,287,338,897.06	8,902,789,696.92	(5,161,066,953.51)	94,360,454,517.84
递延所得税资产								223,264,127.98
六、负债总额	14,523,624,753.50	122,443,214.57	22,303,095,216.74	16,800,038,059.93	19,236,187,264.62	382,719,830.39	(63,243,001.85)	73,304,865,337.92
递延所得税负债								4,899,330.30
七、补充信息								
折旧与摊销费用	59,915,950.99	1,914,124.74	2,228,735.91	11,961,991.60	1,190,406.76	52,095,679.43	-	129,306,889.43
资本性支出	40,839,220.00	3,329,848.36	2,686,080.43	8,364,744.56	682,411.48	53,269,379.44	-	109,171,684.27
资产减值损失	-	-	322,834,858.02	183.65	37,003,010.29	-	-	359,838,051.96

十四、其他重要事项（续）

2. 融资融券业务

客户因融资融券业务向本公司提供的担保物公允价值情况如下：

担保物类别	2018年12月31日	2017年12月31日
证券	17,297,065,108.77	23,132,890,829.82
资金	<u>1,045,450,545.05</u>	<u>882,218,836.07</u>
合计	<u>18,342,515,653.82</u>	<u>24,015,109,665.89</u>

3. 公益性投入

本集团为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐款等方面的支出如下：

	2018年度	2017年度
慈善捐赠	4,141,895.00	6,628,525.34
教育资助	<u>1,090,000.00</u>	<u>314,000.00</u>
合计	<u>5,231,895.00</u>	<u>6,942,525.34</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目附注

1. 应收款项

(1) 按明细列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收资产管理业务产品管理费	62,162,559.69	45,568,141.12
应收手续费及佣金	25,010,000.00	-
应收信用业务客户款	2,542,981.74	140,000,000.00
应收清算款	40,000.00	11,386,155.84
其他	3,309,440.50	2,188,514.56
合计	93,064,981.93	199,142,811.52
减：坏账准备	2,542,981.74	24,500,000.00
应收款项账面价值	90,522,000.19	174,642,811.52

(2) 按账龄分析

	2018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	92,682,780.49	99.59	2,542,981.74	100.00
1年至2年	230,839.95	0.25	-	-
2年至3年	151,361.49	0.16	-	-
合计	93,064,981.93	100.00	2,542,981.74	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	148,650,265.84	74.65	4,500,000.00	18.37
1年至2年	480,101.83	0.24	-	-
2年至3年	50,012,443.85	25.11	20,000,000.00	81.63
合计	199,142,811.52	100.00	24,500,000.00	100.00

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

1. 应收款项（续）

(3) 按评估方式列示

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备	2,542,981.74	2.73	2,542,981.74	100.00
组合计提坏账准备	90,522,000.19	97.27	-	0.00
合计	<u>93,064,981.93</u>	<u>100.00</u>	<u>2,542,981.74</u>	<u>100.00</u>

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备	90,000,000.00	45.19	4,500,000.00	18.37
组合计提坏账准备	109,142,811.52	54.81	20,000,000.00	81.63
合计	<u>199,142,811.52</u>	<u>100.00</u>	<u>24,500,000.00</u>	<u>100.00</u>

(4) 应收款项余额中前五名单位名称

单位名称	金额	账龄	占应收款项 余额的比例 （%）	款项性质
中盟科技有限公司	6,000,000.00	1年以内	6.45	财务顾问费
苏州胜利精密制造科技 股份有限公司	5,100,000.00	1年以内	5.48	财务顾问费
东吴汇智35号集合资产 管理计划	4,371,249.09	1年以内	4.70	资产管理业务产品管理费
北京爱耳目科技有限公司	4,000,000.00	1年以内	4.30	财务顾问费
东吴汇天盈2号集合资产 管理计划	3,301,117.24	1年以内	3.55	资产管理业务产品管理费
合计	<u>22,772,366.33</u>		<u>24.48</u>	

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

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

2. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
子公司	5,417,759,091.22	5,321,759,091.22
联营企业	<u>727,548,235.95</u>	<u>436,315,913.65</u>
合计	<u>6,145,307,327.17</u>	<u>5,758,075,004.87</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目附注（续）

2. 长期股权投资（续）

(2) 子公司投资情况

2018年度	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本年现金红利
被投资单位								
东吴期货有限公司	成本法	555,481,736.00	555,481,736.00	-	555,481,736.00	93.80	93.80	15,946,000.00
东吴创业投资有限公司	成本法	879,200,000.00	879,200,000.00	-	879,200,000.00	100.00	100.00	40,000,000.00
东吴创新资本管理有限公司	成本法	3,119,963,753.43	3,023,963,753.43	96,000,000.00	3,119,963,753.43	100.00	100.00	40,000,000.00
东吴基金管理有限公司	成本法	232,127,285.71	232,127,285.71	-	232,127,285.71	70.00	70.00	-
东吴证券（香港）金融控股有限公司	成本法	596,695,566.08	596,695,566.08	-	596,695,566.08	100.00	100.00	-
东吴证券中新（新加坡）有限公司	成本法	34,290,750.00	34,290,750.00	-	34,290,750.00	75.00	75.00	-
合计		5,417,759,091.22	5,321,759,091.22	96,000,000.00	5,417,759,091.22			95,946,000.00

东吴证券股份有限公司
财务报表附注 (续)

2018年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目附注 (续)

2. 长期股权投资 (续)

(2) 子公司投资情况 (续)

2017年度

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	本年现金红利
东吴期货有限公司	成本法	555,481,736.00	555,481,736.00	-	555,481,736.00	93.80	93.80	37,520,000.00
东吴创业投资有限公司	成本法	879,200,000.00	879,200,000.00	-	879,200,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00
东吴创新资本管理有限公司	成本法	3,023,963,753.43	1,600,000,000.00	1,423,963,753.43	3,023,963,753.43	100.00	100.00	22,000,000.00
东吴基金管理有限公司	成本法	232,127,285.71	232,127,285.71	-	232,127,285.71	70.00	70.00	-
东吴证券 (香港) 金融控股有限公司	成本法	596,695,566.08	86,095,566.08	510,600,000.00	596,695,566.08	100.00	100.00	-
东吴证券中新 (新加坡) 有限公司	成本法	34,290,750.00	34,290,750.00	-	34,290,750.00	75.00	75.00	-
合计		5,321,759,091.22	3,387,195,337.79	1,934,563,753.43	5,321,759,091.22			89,520,000.00

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）

2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

2. 长期股权投资（续）

(3) 联营企业投资情况

2018年度 被投资单位	年初 账面价值	本年增减变动				年末 账面价值	年末 减值准备	
		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
联营企业： 苏州资产管理有限公司	404,806,913.65	-	-	7,296,414.98	-	412,103,328.63	-	
中证信用增进股份有限公司	-	284,438,373.64	-	2,243,296.79	8,394.06	286,817,859.83	-	
苏州企业征信服务有限公司	31,509,000.00	-	-	(3,107,160.81)	-	28,627,047.49	-	
合计	436,315,913.65	284,438,373.64	-	6,432,550.96	8,394.06	727,548,235.95	-	
2017年度 被投资单位	年初 账面价值	增加投资	减少投资	本年增减变动 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	年末 账面价值	年末 减值准备
联营企业： 苏州资产管理有限公司	239,936,556.09	160,000,000.00	-	4,870,357.56	-	-	404,806,913.65	-
苏州企业征信服务有限公司	-	31,509,000.00	-	-	-	-	31,509,000.00	-
合计	239,936,556.09	191,509,000.00	-	4,870,357.56	-	-	436,315,913.65	-

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

3. 其他资产

按类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	59,577,297.38	53,672,019.44
长期待摊费用	24,830,366.69	26,434,868.30
待摊费用	12,806,650.21	11,689,205.48
预付投资款	1,342,000.00	223,232,000.00
预缴企业所得税	-	115,941,099.41
其他	3,388,500.00	10,500,638.05
合计	<u>101,944,814.28</u>	<u>441,469,830.68</u>

(1) 其他应收款

按明细列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款	59,577,297.38	53,672,019.44
减：坏账准备	-	-
其他应收款净值	<u>59,577,297.38</u>	<u>53,672,019.44</u>

其他应收款按种类分析

	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	60.50	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,556,971.52	36.18	-	-	21,556,971.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,978,825.86	3.32	-	-	1,978,825.86
合计	<u>59,577,297.38</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59,577,297.38</u>

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

3. 其他资产（续）

(1) 其他应收款（续）

其他应收款按种类分析（续）

	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	36,041,500.00	67.15	-	-	36,041,500.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,705,477.41	31.13	-	-	16,705,477.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	925,042.03	1.72	-	-	925,042.03
合计	53,672,019.44	100.00	-	-	53,672,019.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

	2018年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,215,392.90	-	-
1年至2年	4,211,597.95	-	-
2年至3年	5,129,980.67	-	-
合计	21,556,971.52	-	-

	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	6,152,490.14	-	-
1年至2年	8,644,206.29	-	-
2年至3年	1,908,780.98	-	-
合计	16,705,477.41	-	-

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

3. 其他资产（续）

(1) 其他应收款（续）

其他应收款中主要项目

单位名称	金额	账龄	占其他应收款 余额比例（%）	款项性质
张家港市中昊房地产有限公司	36,041,500.00	3年以上	60.50	预付购房款
上海陆家嘴金融贸易区 开发股份有限公司	3,462,003.06	2-3年	5.81	房屋租赁保证金
鼎和财产保险股份有限公司	2,326,179.24	1年以内	3.90	房租及租赁保证金
北京鑫景通达置业有限公司	959,293.20	3年以上	1.61	房屋租赁保证金
陈宁	816,280.00	2-3年	1.37	房屋租赁保证金
合计	<u>43,605,255.50</u>		<u>73.19</u>	

年末其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款情况。

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、母公司财务报表主要项目附注（续）

3. 其他资产（续）

(2) 长期待摊费用

2018年度增减变动情况

项目	取得方式	年初余额	本年减少		年末余额
			本年增加	其他减少	
装修费	购入	20,931,316.49	8,278,789.97	8,810,035.55	20,400,070.91
网络工程	购入	2,381,931.22	409,416.17	795,670.40	1,995,676.99
办公家具	购入	2,382,341.63	551,575.86	1,124,489.61	1,809,427.88
水电增容	购入	128,029.49	-	34,910.35	93,119.14
消防工程	购入	611,249.47	170,209.25	249,386.95	532,071.77
合计		26,434,868.30	9,409,991.25	11,014,492.86	24,830,366.69

2017年度增减变动情况

项目	取得方式	年初余额	本年减少		年末余额
			本年增加	其他减少	
装修费	购入	21,043,773.51	8,285,370.60	8,397,827.62	20,931,316.49
网络工程	购入	1,252,135.11	1,699,232.57	569,436.46	2,381,931.22
办公家具	购入	2,715,147.20	748,217.18	1,081,022.75	2,382,341.63
水电增容	购入	68,268.99	93,789.33	34,028.83	128,029.49
消防工程	购入	731,726.38	207,396.17	327,873.08	611,249.47
合计		25,811,051.19	11,034,005.85	10,410,188.74	26,434,868.30

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

4. 手续费及佣金净收入

	附注	2018年度	2017年度
<u>手续费及佣金收入</u>			
1. 经纪业务		1,013,465,582.23	1,290,932,086.25
其中：证券经纪业务		1,013,465,582.23	1,290,932,086.25
其中：代理买卖证券业务		856,860,776.81	1,132,526,113.48
交易单元席位租赁		152,278,278.87	151,244,908.27
代销金融产品业务	(1)	4,326,526.55	7,161,064.50
2. 投资银行业务		626,780,205.15	764,283,017.44
其中：证券承销业务		380,756,457.67	539,835,066.46
证券保荐业务		29,886,792.46	35,896,226.44
财务顾问业务	(2)	216,136,955.02	188,551,724.54
3. 资产管理业务		154,002,501.04	268,433,586.27
4. 投资咨询业务		11,085,731.56	14,084,356.67
5. 其他		11,403,260.75	10,540,209.40
手续费及佣金收入小计		<u>1,816,737,280.73</u>	<u>2,348,273,256.03</u>
<u>手续费及佣金支出</u>			
1. 经纪业务		271,511,312.29	344,485,391.78
其中：证券经纪业务		271,511,312.29	344,485,391.78
其中：代理买卖证券业务		271,511,312.29	344,485,391.78
交易单元席位租赁		-	-
代销金融产品业务		-	-
2. 投资银行业务		155,660.37	4,513,018.84
其中：证券承销业务		155,660.37	1,207,547.14
证券保荐业务		-	-
财务顾问业务		-	3,305,471.70
3. 资产管理业务		5,994,953.91	4,741,725.97
4. 投资咨询服务		-	-
5. 其他		3,973,253.58	4,939,108.90
手续费及佣金支出小计		<u>281,635,180.15</u>	<u>358,679,245.49</u>
手续费及佣金净收入		<u>1,535,102,100.58</u>	<u>1,989,594,010.54</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

4. 手续费及佣金净收入（续）

(1) 代理销售金融产品业务

	2018年度		2017年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,558,075,089.32	3,264,328.36	1,693,863,438.16	3,148,680.82
资产管理计划	44,172,722,276.74	1,062,198.19	41,966,129,339.52	4,012,383.68
合计	<u>45,730,797,366.06</u>	<u>4,326,526.55</u>	<u>43,659,992,777.68</u>	<u>7,161,064.50</u>

(2) 财务顾问业务

	2018年度	2017年度
并购重组财务顾问业务净收入		
— 境内上市公司	46,367,924.54	11,254,716.99
其他财务顾问业务净收入	<u>169,769,030.48</u>	<u>173,991,535.85</u>
合计	<u>216,136,955.02</u>	<u>185,246,252.84</u>

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

5. 投资收益

投资收益明细情况

	2018年度	2017年度
权益法确认的收益	6,432,550.96	4,870,357.56
成本法确认的收益	95,946,000.00	89,520,000.00
金融工具持有期间取得的分红和利息	1,611,252,494.42	986,052,248.96
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	692,439,504.10	572,125,351.41
可供出售金融资产	920,166,429.11	414,078,481.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(1,353,438.79)	(151,583.56)
处置金融资产取得的（亏损）/收益	(202,917,189.48)	27,166,119.75
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(174,174,247.71)	(55,718,083.92)
衍生金融工具	34,719,751.81	(22,605,406.42)
可供出售金融资产	(105,198,073.85)	105,520,959.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41,735,380.27	(31,349.88)
合计	<u>1,510,713,855.90</u>	<u>1,107,608,726.27</u>

本公司投资收益汇回无重大限制情况。

东吴证券股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

6. 公允价值变动收益/（损失）

	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,483,198.64	(118,349,514.67)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(16,069,604.92)	-
衍生金融工具	(3,202,950.81)	(7,419,120.90)
合计	<u>38,210,642.91</u>	<u>(125,768,635.57)</u>

7. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	411,699,736.43	767,434,150.12
加：资产减值损失	759,364,364.47	349,834,673.31
固定资产折旧	81,043,294.57	76,901,565.80
无形资产摊销	35,595,006.91	28,530,413.45
长期待摊费用摊销	11,014,492.86	10,410,188.74
处置报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,715,354.31	2,223,339.50
公允价值变动（收益）/损失	(35,584,207.91)	125,768,635.57
利息支出	1,666,439,376.54	1,500,138,879.16
投资收益	(124,316,924.60)	(94,390,357.56)
递延所得税	(158,567,811.06)	116,694,075.75
经营性应收项目的减少/（增加）	5,045,247,960.07	(10,271,312,557.64)
经营性应付项目的减少	(177,570,182.93)	(7,718,790,171.66)
汇兑（收益）/损失	(11,018,434.58)	14,465,596.24
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,505,062,025.08</u>	<u>(15,092,091,569.22)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的年末余额	13,664,355,321.59	13,884,629,634.81
减：现金的年初余额	13,884,629,634.81	21,005,436,186.56
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(220,274,313.22)</u>	<u>(7,120,806,551.75)</u>

东吴证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年12月31日

人民币元

十五、 母公司财务报表主要项目附注（续）

7. 现金流量表补充资料（续）

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	13,664,355,321.59	13,884,629,634.81
其中：库存现金	85,831.77	120,871.03
可随时用于支付的银行存款	10,972,589,489.23	10,382,759,998.35
可随时用于支付的其他货币资金	284,255.33	8,001,871.86
结算备付金	<u>2,691,395,745.26</u>	<u>3,493,746,893.57</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>13,664,355,321.59</u>	<u>13,884,629,634.81</u>

十六、 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日批准。

一、 当期非经常性损益明细表

项目	2018年金额
非流动资产报废损益	(4,563,055.51)
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）	23,383,772.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(4,732,393.44)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	(3,534,774.80)
减：少数股东权益影响额（税后）	(476,555.10)
合计	11,030,103.60

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《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》(公告[2008]43号)的规定执行。

本公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及衍生金融工具等，这些金融工具产生的公允价值变动损益，持有期间获得的投资收益以及处置取得的投资收益乃本公司正常经营业务，因此不作为非经常性损益项目。

二、 净资产收益率及每股收益

2018年度	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	1.75	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.70	0.12	0.12
2017年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.85	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80	0.26	0.26