

国信证券股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】01210197号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并所有者权益变动表	10
5、 资产负债表	12
6、 利润表	13
7、 现金流量表	14
8、 所有者权益变动表	15
9、 财务报表附注	17
10、 财务报表附注补充资料	162

审计报告

瑞华审字【2019】01210197 号

国信证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”）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、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附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，公允反映了国信证券 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于国信证券，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，认为对本期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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）融出资金、买入返售金融资产减值

1、事项描述

如财务报表附注七、3和七、7所述，截至2018年12月31日止，国信证券融出资金账面价值计人民币289.63亿元，买入返售金融资产中股票质押式回购、约定购回式回购和行权融资回购账面价值合计人民币313.28亿元。根据财务报表附注四、12所述的会计政策，国信证券于资产负债表日评估该类金融资产是否有客观性证据表明其存在减值迹象，如有客观证据表明其已发生减值，应确认专项减值损失，对未发生减值部分按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对国信证券融出资金、买入返售金融资产减值事项，我们执行的审计程序如下：

（1）了解国信证券与融出资金、买入返售金融资产减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行；

（2）对于有充分客观证据、可识别具体损失的该等金融资产，抽取样本评估交易对手信用等级、偿债能力、抵押品的价值和流动状况，检查国信证券减值准备计提的正确性；

（3）对于未发生专项减值的部分，评估该等金融资产分类及预估损失率的合理性，检查是否一贯执行，并检查国信证券减值准备计提的正确性。

（二）金融工具公允价值的评估

1、事项描述

如财务报表附注十一所述，截至2018年12月31日止，国信证券公允价值属于第二层次的金融资产账面价值计人民币836.40亿元、属于第三层次的金融资产账面价值计人民币24.77亿元，该等金融资产账面价值合计人民币861.17亿元；公允价值属于第二层次的金融负债账面价值计人民币0.85亿元。国信证券对该等金融资产及金融负债的估值以市场数据和估值模型为基础，估值模型通常需要大量可观察或不可观察的输入值，输入值的确定需要管理层的重大判断和估计。由于该等金融资产和金融负债的估值较为复杂，且该等金融资产和金融负债对财务报表的影响重大，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对国信证券金融工具公允价值的评估事项，我们执行的审计程序如下：

(1) 了解国信证券与金融工具公允价值评估相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行；

(2) 针对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，抽取样本检查合同，了解合同条款并识别与金融工具估值相关的条款；

(3) 评价国信证券用于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具的估值模型，并检查估值结果是否正确；

(4) 复核并评价相关列报与披露是否符合企业会计准则披露要求，恰当反映了估值风险。

(三) 可供出售金融资产减值

1、事项描述

如财务报表附注七、11 所述，截至 2018 年 12 月 31 日止，国信证券可供出售金融资产账面价值计人民币 279.61 亿元，其中以公允价值计量的金融资产账面价值计人民币 273.38 亿元，以成本计量的金融资产账面价值计人民币 6.23 亿元。根据财务报表附注四、9 所述的会计政策，管理层在判断减值迹象的客观性证据及计提减值准备中，对于以公允价值计量的可供出售金融资产，需要对减值迹象的客观性证据进行分析判断，在其公允价值发生严重或非暂时性下跌时计提减值准备；对于以成本计量的可供出售权益工具，以被投资单位发生严重财务困难作为存在减值迹象的客观证据，并计提相应的减值准备。由于可供出售金融资产金额重大，减值评估及减值准备的计提需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对国信证券可供出售金融资产减值事项，我们执行的审计程序如下：

(1) 了解国信证券与可供出售金融资产计提减值准备相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行；

(2) 评价国信证券可供出售金融资产计提减值准备的会计政策是否合理，并检查是否一贯执行；

(3) 对于以公允价值计量的可供出售权益工具，使用公开市场的价格判断是否发生严重或非暂时性下跌，抽取样本检查减值准备的计算是否正确；对于以公允价值计量的可供出售债务工具，判断其公允价值是否发生严重或非暂时性下跌，并抽取样本审查发行人或债务人的财务信息、信用评级、担保情况及抵押品情况，评价国信证券的现金流量预测及折现率是否合理。

(4) 对于以成本计量的可供出售权益工具，抽取样本分析被投资单位的财务信息和行业信息等，判断是否存在减值迹象，并评价国信证券的现金流量预测及折现率是否合理。

（四）结构化主体合并的判断

1、事项描述

国信证券及其子公司投资了若干结构化主体，包括资产管理计划、信托计划和有限合伙企业等。如财务报表附注九、4 所述，截至 2018 年 12 月 31 日止，国信证券纳入合并财务报表合并范围的结构化主体总资产计人民币 107.01 亿元。根据财务报表附注四、36 所述的会计政策，对结构化主体合并的判断主要是从是否对结构化主体拥有权力、通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报、并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报三要素进行分析。国信证券通过综合评估其持有的份额相应享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬，其由此获取的可变回报的影响是否重大，判断是否对结构化主体形成控制，进而确定是否纳入财务报表的合并范围。由于对结构化主体控制的评估涉及管理层的重大判断以及结构化主体的金额重大，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对国信证券对结构化主体合并的判断事项，我们执行的审计程序包括：

（1）了解国信证券与判断结构化主体纳入合并范围相关的内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行；

（2）抽取结构化主体相关合同，从国信证券对结构化产品拥有的权力、结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理；

（3）选取样本复核国信证券在结构化主体中享有的收益情况，检查国信证券运用对结构化主体的权力影响其回报金额；

（4）评估国信证券是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体及未合并的结构化主体予以充分披露。

四、其他信息

国信证券管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

国信证券管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估国信证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国信证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国信证券的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对国信证券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国信证券不能持续经营。



(五) 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。

(六) 就国信证券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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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期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。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）：



王宇桥

中国注册会计师：



燕玉高

2019年4月19日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位:国信证券股份有限公司

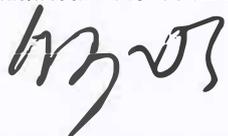
金额单位:人民币元

项目	注释	年末数	年初数
资产:			
货币资金	七、1	36,237,178,969.50	40,039,538,427.43
其中:客户存款		30,634,681,015.01	34,956,365,293.47
结算备付金	七、2	6,089,556,885.03	7,427,365,616.24
其中:客户备付金		4,530,903,411.12	6,666,725,114.92
融出资金	七、3	28,963,117,104.20	40,144,388,273.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、5	65,788,101,462.96	32,278,598,121.89
衍生金融资产	七、6	137,942,650.63	4,868,106.75
买入返售金融资产	七、7	33,207,501,333.64	44,724,191,931.12
应收款项	七、8	996,635,386.73	919,579,255.59
应收利息	七、9	2,576,269,119.45	2,149,360,714.27
存出保证金	七、10	2,654,983,713.60	2,349,104,659.46
可供出售金融资产	七、11	27,960,992,667.05	22,354,500,666.22
长期股权投资	七、12	2,695,366,798.23	2,754,191,798.28
投资性房地产	七、13	105,364,380.75	146,286,143.83
固定资产	七、14	1,411,207,337.81	1,462,896,441.65
在建工程	七、15	615,265,920.82	416,967,415.70
无形资产	七、16	625,122,822.06	622,309,206.16
商誉	七、17	10,260,249.61	10,260,249.61
递延所得税资产	七、18	1,447,231,003.25	1,569,986,045.00
其他资产	七、19	291,525,390.38	263,574,108.03
资产总计		211,813,623,195.70	199,637,967,181.13
负债和所有者权益			
负 债:			
短期借款	七、22	743,006,600.00	846,356,200.00
应付短期融资款	七、23	20,514,708,000.00	17,483,792,000.00
拆入资金	七、24	4,000,000,000.00	8,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、25	82,392,809.76	544,616,300.79
衍生金融负债	七、6	6,511,391.97	89,065,661.04
卖出回购金融资产款	七、26	44,207,951,838.40	21,514,056,764.35
代理买卖证券款	七、27	32,454,706,220.88	38,578,426,195.94
应付职工薪酬	七、28	3,348,464,287.54	4,063,454,189.47
应交税费	七、29	537,546,316.76	653,069,348.77
应付款项	七、30	7,764,764,379.91	9,990,029,302.86
应付利息	七、31	485,210,749.97	320,715,574.20
预计负债	七、32	721,096.92	126,041,186.70
应付债券	七、33	41,065,974,557.60	40,433,150,467.19
递延收益	七、34	136,717,241.64	140,193,103.68
递延所得税负债	七、18	63,961,680.42	384,400,625.04
其他负债	七、35	3,874,479,841.49	4,327,393,797.87
负债合计		159,287,117,013.26	147,494,760,717.90
所有者权益:			
股本	七、36	8,200,000,000.00	8,200,000,000.00
其他权益工具	七、37	5,150,958,904.11	5,150,958,904.11
其中:优先股		-	-
永续债		5,150,958,904.11	5,150,958,904.11
资本公积	七、38	6,772,425,317.32	6,769,119,701.53
其他综合收益	七、39	(212,115,385.80)	1,310,920,859.74
盈余公积	七、40	4,212,265,617.55	4,212,265,617.55
一般风险准备	七、41	10,668,165,480.15	9,992,721,044.78
未分配利润	七、42	17,672,629,740.29	16,444,677,529.48
归属于母公司所有者权益小		52,464,329,673.62	52,080,663,657.19
少数股东权益		62,176,508.82	62,542,806.04
所有者权益合计		52,526,506,182.44	52,143,206,463.23
负债和所有者权益总计		211,813,623,195.70	199,637,967,181.13

载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会 工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

编制单位:国信证券股份有限公司

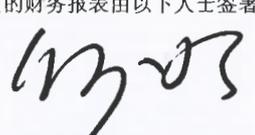
金额单位:人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业收入		10,030,931,922.89	11,923,610,192.94
手续费及佣金净收入	七、43	4,987,640,004.44	7,202,228,044.60
其中: 经纪业务手续费净收入		3,256,927,093.19	4,392,565,171.63
投资银行业务手续费净收入		1,093,996,870.44	2,129,949,154.89
资产管理业务手续费净收入		248,138,782.38	247,905,211.35
利息净收入	七、44	1,448,883,237.50	2,338,300,601.73
投资收益	七、45	2,763,747,846.91	1,925,097,552.38
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		308,005,520.53	353,512,053.09
公允价值变动收益(损失)	七、46	440,660,729.43	411,261,473.29
汇兑收益(损失)		1,236,144.97	(14,111,703.58)
其他业务收入	七、47	360,763,390.62	30,076,776.27
资产处置收益(损失)	七、48	(2,580,599.64)	(1,639,530.43)
其他收益	七、49	30,581,168.66	32,396,978.68
二、营业支出		5,823,982,350.24	5,802,055,026.34
税金及附加	七、50	90,966,673.14	101,544,856.97
业务及管理费	七、51	4,573,196,026.41	5,153,576,899.61
资产减值损失	七、52	823,831,419.30	532,288,490.76
其他业务成本	七、53	335,988,231.39	14,644,779.00
三、营业利润		4,206,949,572.65	6,121,555,166.60
加: 营业外收入	七、54	31,046,862.20	31,699,593.01
减: 营业外支出	七、55	(70,146,883.79)	151,935,033.95
四、利润总额		4,308,143,318.64	6,001,319,725.66
减: 所得税费用	七、56	876,889,305.09	1,422,570,941.36
五、净利润		3,431,254,013.55	4,578,748,784.30
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润		3,431,254,013.55	4,578,748,784.30
2、终止经营净利润		-	-
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益		7,857,367.37	3,971,210.37
2、归属于母公司所有者的净利润		3,423,396,646.18	4,574,777,573.93
六、其他综合收益的税后净额	七、57	(1,523,036,245.54)	1,047,730,138.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(1,523,036,245.54)	1,047,730,138.54
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(1,523,036,245.54)	1,047,730,138.54
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(120,201,999.57)	145,405,688.60
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		(1,420,593,848.80)	926,404,422.49
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		17,759,602.83	(24,079,972.55)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,908,217,768.01	5,626,478,922.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,900,360,400.64	5,622,507,712.47
归属于少数股东的综合收益总额		7,857,367.37	3,971,210.37
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.38	0.52
(二) 稀释每股收益		0.38	0.52

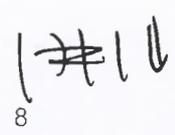
载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的财务报表由以下人士签署:

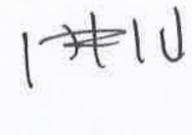
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

2018年度

编制单位: 国信证券股份有限公司

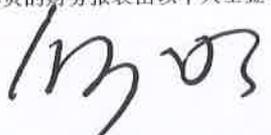
金额单位: 人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净增加额		-	1,049,627,436.18
处置可供出售金融资产净增加额		-	178,870,600.70
收取利息、手续费及佣金的现金		12,517,835,733.38	14,326,764,462.39
拆入资金净增加额		-	3,500,000,000.00
回购业务资金净增加额		34,049,279,250.46	-
融出资金净减少额		11,192,297,588.42	14,775,807.65
收到的其他与经营活动有关的现金	七、58	762,215,566.66	867,668,541.17
经营活动现金流入小计		58,521,628,138.92	19,937,706,848.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净减少额		33,541,801,265.05	-
处置可供出售金融资产净减少额		6,764,146,743.42	-
回购业务资金净减少额		-	11,368,285,048.54
拆入资金净减少额		4,000,000,000.00	-
代理买卖证券支付的现金净额		6,123,719,975.06	14,600,408,838.93
代理承销证券支付的现金净额		-	262,861,469.10
支付利息、手续费及佣金的现金		2,559,715,415.13	2,179,350,722.34
支付给职工以及为职工支付的现金		3,972,729,495.75	4,047,433,573.67
支付的各种税费		1,402,122,618.09	2,546,878,583.61
支付的其他与经营活动有关的现金	七、58	4,625,604,693.43	7,875,285,198.34
经营活动现金流出小计		62,989,840,205.93	42,880,503,434.53
经营活动产生的现金流量净额	七、59	(4,468,212,067.01)	(22,942,796,586.44)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		221,984,236.79	89,685,738.46
取得投资收益所收到的现金		151,220,821.87	178,082,557.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,764,875.59	1,995,259.27
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		374,969,934.25	269,763,555.64
投资所支付的现金		121,800,000.00	303,288,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		342,300,344.90	421,852,128.21
投资活动现金流出小计		464,100,344.90	725,140,128.21
投资活动产生的现金流量净额		(89,130,410.65)	(455,376,572.57)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	4,900,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的资金		-	4,900,000.00
取得借款收到的现金		721,360,889.90	1,038,520,800.00
发行债券收到的现金		47,916,914,000.00	53,644,148,384.62
筹资活动现金流入小计		48,638,274,889.90	54,687,569,184.62
偿还债务所支付的现金		44,990,422,638.50	41,719,909,128.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,274,886,450.75	5,115,447,852.65
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,900,000.00	1,009,000.00
筹资活动现金流出小计		49,270,209,089.25	46,836,365,980.65
筹资活动产生的现金流量净额		(631,934,199.35)	7,851,203,203.97
四、汇率变动对现金的影响		96,318,487.87	(136,881,235.13)
五、现金及现金等价物净增加额	七、59	(5,092,958,189.14)	(15,683,851,190.17)
加: 年初现金及现金等价物余额	七、59	46,877,454,043.67	62,561,305,233.84
六、年末现金及现金等价物余额	七、59	41,784,495,854.53	46,877,454,043.67

载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的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:



合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本			其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,200,000,000.00	-	5,150,958,904.11	-	-	6,769,119,701.53	1,310,920,859.74	4,212,265,617.55	9,992,721,044.78	16,444,677,529.48	62,542,806.04	52,143,206,463.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	8,200,000,000.00	-	5,150,958,904.11	-	-	6,769,119,701.53	1,310,920,859.74	4,212,265,617.55	9,992,721,044.78	16,444,677,529.48	62,542,806.04	52,143,206,463.23	
三、本年增加（减少）变动金额	-	-	-	-	-	3,305,615.79	(1,523,036,245.54)	-	675,444,435.37	1,227,952,210.81	(366,297.22)	383,299,719.21	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(1,523,036,245.54)	-	-	3,423,396,646.18	7,857,367.37	1,908,217,768.01	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,900,000.00)	(4,900,000.00)	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,900,000.00)	(4,900,000.00)	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	675,444,435.37	(2,195,444,435.37)	(3,323,664.59)	(1,523,323,664.59)	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	675,444,435.37	(675,444,435.37)	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,230,000,000.00)	(3,323,664.59)	(1,233,323,664.59)	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(290,000,000.00)	-	(290,000,000.00)	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）其他	-	-	-	-	-	3,305,615.79	-	-	-	-	-	3,305,615.79	
四、本年年末余额	8,200,000,000.00	-	5,150,958,904.11	-	-	6,772,425,317.32	(212,115,385.80)	4,212,265,617.55	10,668,165,480.15	17,672,629,740.29	62,176,508.82	52,526,506,182.44	

公司于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的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：





合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

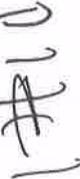
项 目	上年数										
	归属于母公司所有者权益										
	股本		其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,200,000,000.00	5,150,958,904.11	-	5,150,958,904.11	6,771,647,137.34	263,190,721.20	3,775,612,504.78	9,119,336,342.96	15,109,937,770.14	53,975,248.65	48,444,658,629.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	8,200,000,000.00	5,150,958,904.11	-	5,150,958,904.11	6,771,647,137.34	263,190,721.20	3,775,612,504.78	9,119,336,342.96	15,109,937,770.14	53,975,248.65	48,444,658,629.18
三、本年增加（减少）变动金额	-	-	-	-	(2,527,435.81)	1,047,730,138.54	436,653,112.77	873,384,701.82	1,394,739,759.34	8,567,557.39	3,698,547,834.05
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	1,047,730,138.54	-	-	-	4,574,777,573.93	3,971,210.37	5,626,478,922.84
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	436,653,112.77	873,384,701.82	(3,240,037,814.59)	(303,652.98)	(1,930,303,652.98)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	436,653,112.77	-	(436,653,112.77)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	873,384,701.82	(873,384,701.82)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,640,000,000.00)	(303,652.98)	(1,640,303,652.98)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(290,000,000.00)	-	(290,000,000.00)
(四) 其他	-	-	-	-	(2,527,435.81)	-	-	-	-	-	(2,527,435.81)
四、本年年末余额	8,200,000,000.00	5,150,958,904.11	-	5,150,958,904.11	6,769,119,701.53	1,310,920,859.74	4,212,265,617.55	9,992,721,044.78	16,444,677,529.48	62,542,806.04	52,143,206,463.23

编制单位：国信证券股份有限公司

关于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的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：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 国信证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
资产:			
货币资金		29,577,432,817.12	34,272,870,692.52
其中: 客户存款		26,960,764,333.02	30,776,602,951.24
结算备付金		5,937,571,972.67	7,146,865,808.95
其中: 客户备付金		4,189,548,378.62	6,371,870,880.63
融出资金		28,689,441,276.43	39,768,403,081.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		55,519,361,457.67	25,267,104,717.82
衍生金融资产		137,853,171.20	4,868,106.75
买入返售金融资产		31,885,847,042.79	40,810,618,091.00
应收款项	十七、1	809,412,263.60	752,981,726.19
应收利息		2,346,788,548.26	1,941,047,060.24
存出保证金		1,298,778,427.85	835,203,674.28
可供出售金融资产		28,934,146,758.74	21,848,306,756.13
长期股权投资	十七、2	7,613,443,510.64	5,786,117,504.89
投资性房地产		121,627,070.71	163,198,627.07
固定资产		1,366,649,496.33	1,422,989,080.50
在建工程		615,265,920.82	416,967,415.70
无形资产		614,174,263.34	614,701,636.87
递延所得税资产		1,285,751,642.25	1,345,060,535.43
其他资产		253,509,405.00	248,010,449.99
资产总计		197,007,055,045.42	182,645,314,966.12
负债和所有者权益			
负债:			
应付短期融资款		20,514,708,000.00	17,483,792,000.00
拆入资金		4,000,000,000.00	8,000,000,000.00
衍生金融负债		5,633,531.92	89,065,661.04
卖出回购金融资产款		42,286,530,764.72	20,747,863,619.18
代理买卖证券款		31,229,601,541.08	37,240,538,774.59
应付职工薪酬		3,266,912,056.74	3,956,666,529.32
应交税费		448,905,280.94	599,582,631.94
应付款项		2,003,756,045.49	2,439,921,942.37
应付利息		480,664,092.70	320,046,429.96
预计负债		-	125,320,089.78
应付债券		41,065,974,557.60	40,433,150,467.19
递延收益		136,717,241.64	140,193,103.68
递延所得税负债		48,416,075.85	267,219,053.66
其他负债		325,300.00	323,800.00
负债合计		145,488,144,488.68	131,843,684,102.71
所有者权益:			
股本		8,200,000,000.00	8,200,000,000.00
其他权益工具		5,150,958,904.11	5,150,958,904.11
其中: 优先股		-	-
永续债		5,150,958,904.11	5,150,958,904.11
资本公积		6,768,915,647.37	6,769,119,701.53
其他综合收益	十七、12	(214,982,188.63)	841,455,222.68
盈余公积		4,212,265,617.55	4,212,265,617.55
一般风险准备		10,668,165,480.15	9,992,721,044.78
未分配利润		16,733,587,096.19	15,635,110,372.76
所有者权益合计		51,518,910,556.74	50,801,630,863.41
负债和所有者权益总计		197,007,055,045.42	182,645,314,966.12

载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

何明

主管会计工作负责人:

1#10

会计机构负责人:

1#10

利润表

2018年度

编制单位:国信证券股份有限公司

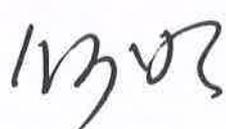
金额单位:人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、营业收入		9,211,125,874.41	11,212,666,920.84
手续费及佣金净收入	十七、3	4,610,566,995.95	6,941,953,381.30
其中: 经纪业务手续费净收入		3,039,896,178.16	4,105,194,246.71
投资银行业务手续费净收入		1,053,522,535.94	2,111,102,807.15
资产管理业务手续费净收入		239,440,930.57	349,558,597.14
利息净收入	十七、4	1,451,835,168.46	2,292,751,579.05
投资收益	十七、5	2,791,667,831.50	1,624,270,220.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		229,054,923.68	290,572,936.92
公允价值变动收益(损失)	十七、6	287,993,311.13	299,341,779.70
汇兑收益(损失)		4,825,235.92	(5,426,962.63)
其他业务收入	十七、7	36,616,959.79	31,255,722.20
资产处置收益(损失)		(2,477,078.60)	(1,672,670.41)
其他收益		30,097,450.26	30,193,871.42
二、营业支出		5,355,545,622.77	5,359,074,000.24
税金及附加	十七、8	87,357,193.33	99,249,216.94
业务及管理费	十七、9	4,209,229,261.94	4,777,851,150.02
资产减值损失	十七、10	1,054,493,202.50	476,515,268.52
其他业务成本	十七、11	4,465,965.00	5,458,364.76
三、营业利润		3,855,580,251.64	5,853,592,920.60
加: 营业外收入		18,099,052.97	27,322,623.74
减: 营业外支出		(85,650,754.99)	149,018,183.02
四、利润总额		3,959,330,059.60	5,731,897,361.32
减: 所得税费用		665,408,900.80	1,365,366,233.65
五、净利润		3,293,921,158.80	4,366,531,127.67
(一) 持续经营净利润		3,293,921,158.80	4,366,531,127.67
(二) 终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额	十七、12	(1,056,437,411.31)	907,939,891.25
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		(1,056,437,411.31)	907,939,891.25
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		(27,412,980.59)	10,250,617.37
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		(1,029,024,430.72)	897,689,273.88
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		2,237,483,747.49	5,274,471,018.92

载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的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:



现金流量表

2018年度

编制单位:国信证券股份有限公司

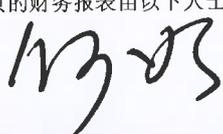
金额单位:人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净增加额		-	-
处置可供出售金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		11,902,441,660.49	13,542,363,826.92
拆入资金净增加额		-	3,500,000,000.00
回购业务资金净增加额		30,302,131,772.68	-
融出资金净减少额		11,089,988,224.08	207,926,114.44
收到的其他与经营活动有关的现金		173,219,765.38	97,020,859.89
经营活动现金流入小计		53,467,781,422.63	17,347,310,801.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具净减少额		30,159,467,169.75	5,126,072,609.54
处置可供出售金融资产净减少额		6,665,358,227.45	459,325,466.01
回购业务资金净减少额		-	9,510,430,073.59
拆入资金净减少额		4,000,000,000.00	-
代理买卖证券支付的现金净额		6,010,937,233.51	14,386,062,627.42
代理承销证券支付的现金净额		-	262,861,469.10
支付利息、手续费及佣金的现金		2,247,617,470.87	1,721,514,895.53
支付给职工以及为职工支付的现金		3,744,160,929.42	3,809,411,363.90
支付的各种税费		1,280,965,225.03	2,401,829,635.25
支付的其他与经营活动有关的现金		1,980,266,360.40	2,726,636,458.81
经营活动现金流出小计		56,088,772,616.43	40,404,144,599.15
经营活动产生的现金流量净额	十七、13	(2,620,991,193.80)	(23,056,833,797.90)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		597,324,694.00	1,431,367,079.04
取得投资收益所收到的现金		701,000,000.00	151,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,698,471.83	1,685,724.61
投资活动现金流入小计		1,300,023,165.83	1,584,052,803.65
投资所支付的现金		3,760,000,000.00	417,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		323,616,067.68	399,908,851.07
投资活动现金流出小计		4,083,616,067.68	817,558,851.07
投资活动产生的现金流量净额		(2,783,592,901.85)	766,493,952.58
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		47,916,914,000.00	53,644,148,384.62
筹资活动现金流入小计		47,916,914,000.00	53,644,148,384.62
偿还债务所支付的现金		44,127,236,000.00	40,166,797,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,247,440,851.95	5,077,046,479.54
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	1,009,000.00
筹资活动现金流出小计		48,374,676,851.95	45,244,852,479.54
筹资活动产生的现金流量净额		(457,762,851.95)	8,399,295,905.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,825,235.92	(5,426,962.63)
五、现金及现金等价物净增加额	十七、13	(5,857,521,711.68)	(13,896,470,902.87)
加:年初现金及现金等价物余额	十七、13	40,830,286,501.47	54,726,757,404.34
六、年末现金及现金等价物余额	十七、13	34,972,764,789.79	40,830,286,501.47

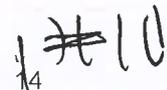
载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的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:



所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项	本年数							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积		一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	8,200,000,000.00	-	5,150,958,904.11	-	6,769,119,701.53	841,455,222.88	4,212,265,617.55	9,992,721,044.78	15,635,110,372.76	50,801,630,863.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,200,000,000.00	-	5,150,958,904.11	-	6,769,119,701.53	841,455,222.88	4,212,265,617.55	9,992,721,044.78	15,635,110,372.76	50,801,630,863.41
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	(204,054.16)	(1,056,437,411.31)	-	675,444,435.37	1,098,476,723.43	717,279,693.33
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(1,056,437,411.31)	-	-	3,293,921,158.80	2,237,483,747.49
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	675,444,435.37	(2,195,444,435.37)	(1,520,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	675,444,435.37	(675,444,435.37)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,230,000,000.00)	(1,230,000,000.00)
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(290,000,000.00)	(290,000,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(204,054.16)
(四) 其他	-	-	-	-	(204,054.16)	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,200,000,000.00	-	5,150,958,904.11	-	6,768,915,647.37	(214,982,188.63)	4,212,265,617.55	10,668,165,480.15	16,733,587,096.19	51,518,910,556.74

载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项	上年数										
	股本		其他权益工具			资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,200,000,000.00		5,150,958,904.11			6,771,098,686.34	(66,484,668.57)	3,775,612,504.78	9,119,336,342.96	14,508,617,059.68	47,459,138,829.30
二、本年年初余额	8,200,000,000.00		5,150,958,904.11			6,771,098,686.34	(66,484,668.57)	3,775,612,504.78	9,119,336,342.96	14,508,617,059.68	47,459,138,829.30
三、本年增减变动金额						(1,978,984.81)	907,939,891.25	436,653,112.77	873,384,701.82	1,126,493,313.08	3,342,492,034.11
(一) 综合收益总额							907,939,891.25			4,386,531,127.67	5,274,471,018.92
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								436,653,112.77	873,384,701.82	(3,240,037,814.59)	(1,930,000,000.00)
1. 提取盈余公积								436,653,112.77		(436,653,112.77)	
2. 提取一般风险准备									873,384,701.82	(873,384,701.82)	
3. 对股东的分配										(1,640,000,000.00)	(1,640,000,000.00)
4. 其他										(290,000,000.00)	(290,000,000.00)
(四) 其他						(1,978,984.81)					(1,978,984.81)
四、本年年末余额	8,200,000,000.00		5,150,958,904.11			6,769,119,701.53	841,455,222.68	4,212,265,617.55	9,992,721,044.78	15,635,110,372.76	50,801,630,863.41

载于第17页至第164页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第16页的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：



国信证券股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

国信证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身是深圳国投证券有限公司。1994 年 4 月 30 日, 中国人民银行以银复[1994]162 号文《关于成立深圳国投证券有限公司的批复》, 同意设立深圳国投证券有限公司; 1994 年 6 月 30 日, 深圳国投证券有限公司领取深圳市工商行政管理局注册号为 19227844-4 的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

1997 年 12 月 5 日, 中国人民银行以银复[1997]482 号文《关于核准深圳国投证券有限公司增资扩股、更名的批复》核准增资扩股及名称变更, 深圳国投证券有限公司注册资本由人民币 100,000,000.00 元增加至人民币 800,000,000.00 元, 并经国家工商行政管理总局核准登记, 深圳国投证券有限公司更名为“国信证券有限公司”。

2000 年 3 月 2 日, 中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)以证监机构字[2000]39 号文《关于核准国信证券有限公司增资扩股及股权转让的批复》, 核准国信证券有限公司的增资扩股及股权转让方案, 核准公司注册资本增加至人民币 2,000,000,000.00 元, 并要求国信证券有限公司对公司名称进行规范; 2000 年 6 月 29 日, 公司取得变更后的企业法人营业执照, 公司名称规范为“国信证券有限责任公司”。

2008 年 3 月 19 日, 经中国证监会以证监许可[2008]388 号文《关于核准国信证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》批准, 国信证券有限责任公司整体改制变更为国信证券股份有限公司, 即以深圳市投资控股有限公司(以下简称“深圳投控公司”)、华润深国投信托有限公司(原名深圳国际信托投资有限责任公司, 以下简称“华润深国投公司”)、云南红塔集团有限公司、中国第一汽车集团公司、北京城建投资发展股份有限公司为发起人, 以国信证券有限责任公司截至 2007 年 12 月 31 日止业经审计的净资产, 按 1:0.6501 的比例折为股份有限公司的股本 70 亿股。2008 年 3 月 25 日, 本公司取得深圳市工商行政管理局核发的注册号为 440301103244209 的《企业法人营业执照》。

经中国证监会证监许可[2014]1335 号文《关于核准国信证券股份有限公司首次公开发行股票批复》核准, 公司于 2014 年 12 月 19 日向社会公众公开发行人民币普通股(A 股) 1,200,000,000 股, 每股面值 1 元, 发行后的注册资本为人民币 8,200,000,000.00 元。公司于 2014 年 12 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司注册地址为深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层，法定代表人何如，注册资本为人民币 8,200,000,000.00 元。本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营范围包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易，证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；金融产品代销；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金托管业务；股票期权做市；商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理；受托管理股权投资基金、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；香港证券经纪业务、融资业务及资产管理业务等。

本集团的母公司为深圳投控公司。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司经批准设立分公司 52 家，证券营业部 165 家。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团员工总人数为 9,362 人，其中包括关键高级管理人员 11 人。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注九、1。本公司本年合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注八。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26 号），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）和《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013]41 号）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团对自报告年末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26号）、中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》和《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013]41号）有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、客户交易结算资金、买入返售及卖出回购金融资产、融资融券业务的核算、转融通业务、代理兑付债券业务、客户资产管理业务以及收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、36“重大会计判断和估计”。

1 .会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年从公历1月1日起至12月31日止。

2 .营业周期

本集团为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

3 .记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境的货币确定为其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4 .企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

本公司与参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中净资产账面价值的份额计量。合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其它债务支付的手续费、佣金，计入所发行的债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行的权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，作为合并对价而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，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，应当于发生时计入当期损益，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；如果在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司付出的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，在资产负债表中单独列报。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日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的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

企业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，在合并报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

另外，本公司收购其他证券公司证券营业部时，作为收购对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值大于被收购证券营业部可辨认净资产公允价值份额的部分，确认为商誉。

5 .合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司、全部子公司以及企业所控制的结构化主体（资产管理计划）等。子公司，是指被本公司控制的主体，含企业、被投资单位中可分割的部分等。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的所有者权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中所有者权益及净利润项目下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额时，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常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，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物，是指本集团持有的期限短、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) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，实行统账制。按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除可供出售的外币货币性项目摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9 .金融工具

(1) 金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。取得金融资产所支付的价款中包含已宣告但尚未发放的债券利息或现金股利，单独确认为应收项目。

(2) 金融工具的分类和计量方法

以常规方式买卖金融工具，按交易日进行会计确认和终止确认。本集团的金融资产于初始确认时分为四类：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、可供出售金融资产。

本集团的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

在初始确认时将某金融资产或某金融负债划分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后，不能重分类为其他类金融资产或金融负债；其他类金融资产或金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

卖出同一品种金融资产时，按移动加权平均法计算结转资产成本。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。对于该类金融资产，采用公允价值进行后续计量，当期发生的公允价值变动计入公允价值变动损益，与该类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。处置该类金融资产，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

交易性金融资产或金融负债主要是指为了近期内出售、回购或赎回而持有的金融工具。衍生工具也被分类为交易性金融工具，但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。衍生工具包括远期合同、期货合同、互换和期权，以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时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：

A、 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；

B、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；

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

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

②持有至到期投资

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

该类投资的账面价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量，在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入、处置收益，均计入投资收益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③贷款和应收款项

本集团将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作为贷款和应收款项，本公司持有的该类资产主要包括应收款项、融出资金、应收利息、存出保证金、长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司融资融券业务中，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，融出资金按照借给客户资金的本金计量。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产是初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

该类资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

对于该类资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益（未来可以转为当期损益的其他综合收益），在终止确认或发生减值时，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应转出，记入当期投资收益或减值损失。

⑤其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债，比如本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

⑥财务担保合同

不属于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的财务担保合同以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（3）公允价值的确定方法

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格（即脱手价格）。

本集团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，本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用适当的估值技术，审慎确认其公允价值。本集团使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法等。估值技术的应用中，本集团优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（4）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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。

②可供出售金融资产发生减值时，原计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失应予转出，计入减值损失。该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售金融资产的转回应区分为可供出售权益工具投资转回和可供出售债务工具转回两种情况。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；在活跃市场中没有报价且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。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。

可供出售金融资产发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。本公司对于单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过其持有成本的 30%，或时间持续在 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。对于本集团于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，并结合行业惯例等其他相关因素，本集团以“出现持续 36 个月浮亏或资产负债表日浮亏 50%”，作为该投资计提减值准备的标准。

③应收款项资产减值准备的确认标准与计提方法详见附注四、10“应收款项”。

（5）金融资产转移确认依据和计量

①本集团在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时终止对该项金融资产的确认。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且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；

C、该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

本集团在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分的账面价值；

B、终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

②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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

③对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当期的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如现金流量折现法、期权定价模型等）。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融工具的抵消

当依法有权抵消债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和金融负债以抵消后的净额在财务报表中列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

（1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（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公司出于经济或法律方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；⑤其他表明应收款项发生减值的客观证据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团将金额为人民币 10,000,000.00 元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

本集团对于单项金额重大的应收款项当中的与证券交易结算相关的款项、与场外期权和收益互换交易相关的款项、垫付出租席位的保证金、垫付理财产品的保证金、银行理财产品形成的款项等特定应收款项不计提减值准备。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以账龄确定组合
特定款项组合	应收款项当中的与证券交易结算相关的款项、与场外期权和收益互换交易相关的款项、垫付出租席位的保证金、垫付理财产品的保证金、银行理财产品形成的款项等

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。不同组合计提坏账准备的计提方法如下：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提坏账准备
特定款项组合	不计提坏账准备

本集团对于特定款项组合根据历史经验判断可收回性较强，发生坏账的可能性较小，故不计提坏账准备。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内	0.5
1-2年	5
2-3年	10
3年以上	30

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

（4）坏账的确认标准

坏账是公司无法收回或者收回的可能性极小的应收款项。公司由于发生呆账、坏账而产生的损失，形成坏账损失，其确认标准为：

- ①如债务人被依法宣告破产、撤销，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- ②债务人死亡或者依法被宣告死亡、失踪，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的款项；
- ③债务人遭受重大自然灾害或者意外事故，损失巨大，以其财产（包括保险赔款等）确实无法清偿的应收款项；
- ④债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应收款项；
- ⑤其他有确凿证据表明确实无法收回的应收款项等。

(5) 其他应收款项、预付款项若有确凿证据表明该项款项不能收回或收回的可能性不大的，比照上述办法计提坏账准备。

坏账准备的确认标准、计提方法比照应收款项坏账准备的确认标准、计提方法处理。

11. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，本集团代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

12. 买入返售及卖出回购金融资产

本集团对买入返售交易，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、基金和票据等），同时约定本集团于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。买入返售的金融产品不在表外作备查登记。

本集团对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产（包括股票、债券和票据）出售给交易对手，同时约定本集团于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于本集团的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认，记入当期损益。

本公司对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品流动状况、担保比例等因素，对资产进行单独减值测试，计提专项坏账准备；对于未计提专项坏账准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提坏账准备。

具体标准如下：

业务类型	计提比例
融资融券（融资业务）	5‰
融资融券（融券业务）	5‰
上市公司股权激励行权融资	8‰
约定购回式证券交易	8‰
上市公司限制性股票融资	1%
股票质押式回购	1%

13. 证券承销业务的核算

本集团证券承销的方式包括余额包销和代销；在余额包销和代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入；在余额包销方式下，本集团对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为相应的金融资产。

14. 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、专项资产管理计划和集合资产管理业务。本集团客户资产管理业务参照证券投资基金核算，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算和编制财务报表并定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

对按合同规定的比例计算应由本集团享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

15. 融资融券业务的核算

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

关于融资业务，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，按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

关于融券业务，按照《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》有关规定，对融出的证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

融资融券业务坏账准备计提方法详见附注四、12“买入返售及卖出回购金融资产”。

16. 转融通业务

转融通业务，是指证券金融公司将自有或者依法筹集的资金和证券出借给本集团，以供本集团办理融资融券业务的经营活动。转融通业务分为转融资业务和转融券业务。本集团对于融入的资金确认一项对出借方的负债，并确认相应的利息费用。

本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，但确认相应的利息费用。

17.代理兑付债券业务

本集团接受客户委托代理兑付其到期债券，按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。对兑付的债券和收到的兑付资金分别进行核算。

(1) 代垫资金兑付方式

在向委托单位交付已兑付债券时，向委托单位收取代垫资金并冲销代兑付债券。

(2) 预收资金兑付方式

在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券和代兑付债券款。

18.长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括本集团所控制、共同控制、具有重大影响的结构化主体（资产管理计划等）。

本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。如果在合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。本公司将合并成本作为长期股权投资的投资成本。因追加投资等原因实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19.投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的房屋、建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧。

房屋、建筑物预计可使用年限及残值率分别为：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	1.9- 3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

20. 固定资产

本集团将为出租（房屋、建筑物除外）或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度有形资产确认为固定资产。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法按月计提折旧。

各类固定资产的预计可使用年限、预计净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5	1.9- 3.17
交通工具	10	5	9.5
电子设备	3-5	5	19-31.67
办公设备及其他	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

21.在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

22.借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

23.无形资产

（1）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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权作为无形资产核算。自行开发建造办公用房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。本集团各类无形资产具体项目及摊销年限如下：

①软件费用按 5 年摊销；

②土地使用权，按照房地产证上的土地使用年限摊销；若改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产核算。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司将交易席位费视为使用寿命不确定的无形资产。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

24.长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括以经营租赁方式租入的营业用房的装修支出、电话中继线及网络设备初装费等。

长期待摊费用按实际成本计价，并按直线法在预计受益期内摊销。本集团在年末对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用摊余值全部转入当期损益。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，按租赁期和预计使用年限两者中较低者进行摊销。

25.非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26. 职工薪酬

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本集团在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本集团在职工为企业提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益。

辞退福利是指由于提前解除劳动合同，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并记入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内支付的，适用短期薪酬的相关规定；在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定，用折现法核算。

27. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28.永续债等金融工具

(1) 永续债的区分

本集团发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、22“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

29.收入的确认

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

提供的相关服务完成；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业。具体如下：

(1) 手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。

代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。

代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。

证券承销业务收入在余额包销及代销方式下，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

受托投资管理的收益按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本公司享有的收益，按权责发生制原则确认。

（2）利息收入及支出

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

（3）其他业务收入

以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

30.政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

31.递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

32. 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在资产负债表日后事项附注中单独披露。

33.关联方

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

34.分部报告

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

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - ②本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源，评价其业绩；
 - ③本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并且满足一定条件，可以合并为一个经营分部。

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

35.租赁

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本集团的租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

36.重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，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。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产的分类

本集团管理层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，金融资产的分类对本集团的财务状况和经营成果将产生影响。若本集团在金融资产持有期间对该金融资产初始确认时的持有意图发生了变化，将受到会计准则有关规定对交易性金融资产与其他类别金融资产不得进行重分类的限制。

对于包含嵌入衍生工具的混合工具，本集团将其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。但是，下列情况除外：①嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；②类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

本集团管理层认为本集团对持有的金融资产的分类是恰当的。

（2）运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场报价的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。在实际操作中，本集团制定的估值模型尽可能只使用可观测数据，但是本集团仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。本集团管理层定期复核上述估计和假设，必要时作出调整。

（3）可供出售金融资产的减值

本集团需要采用会计估计，对可供出售金融资产是否出现减值作出判断，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本集团将公允价值下跌达到或超过成本的 30% 认定为严重下跌，将持续下跌时间达到或超过 12 个月认定为非暂时性下跌，当可供出售金融资产出现该等情况时，即被视为可供出售金融资产减值的客观证据。本集团进行判断时是综合考虑市场波动幅度的历史记录以及被投资方的财务状况和所处的技术、市场、经济或法律环境等的重大不利变化。

（4）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（5）融资类业务坏账准备

本公司对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品流动状况、担保比例等因素，对资产进行单独减值测试，计提专项坏账准备；对于未计提专项坏账准备的融资类业务，根据融资类业务资产分类，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提坏账准备。本集团定期复核融出资金减值测试方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。

（6）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的预测。

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

（7）折旧和摊销

本集团对固定资产和使用寿命确定的无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（10）预计负债

因或有事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的损益产生影响。

（11）合并范围的确定

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

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

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

对于本集团担任资产管理方的资产管理计划，本集团会持续评估因管理该资产管理计划而获得的薪酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本集团为该资产管理计划的主要责任人。如本集团为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

五、 主要的会计政策、会计估计的变更

2018 年度本集团未发生会计政策、会计估计的变更。

根据 2018 年 6 月财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）（以下简称“通知”）及相关解读，“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列”，并对可比期间的比较数据进行调整。因此本集团 2017 年度合并财务报表调减其他业务收入 24,944,480.38 元，相应调增其他收益 24,944,480.38 元；2017 年度公司财务报表调减其他业务收入 23,579,373.12 元，相应调增其他收益 23,579,373.12 元。

六、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注 1）	一般纳税人应税收入按 6%、11%/10%、17%/16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；小规模纳税人按 3%的税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额的 25%计缴。

注 1：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11%税率的，税率分别调整为 16%、10%；本公司相关增值税率自 2018 年 5 月 1 日起相应进行调整。

注 2：根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告，本公司先汇总公司本部和下属营业部应纳税所得额，其中 50%应纳税所得额在本部预缴，50%应纳税所得额按经营收入、职工工资薪金费用和资产总额三因素计算各所属营业部应分摊所得税额的比例。本公司所属证券营业部按分摊的当期应纳税所得额和各自适用税率计缴企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

本公司及本公司的境内子公司适用的所得税率为 25%，本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5%。

2. 税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2013〕106 号）、《国家税务总局关于重新发布〈营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）〉的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号），国信咨询服务（深圳）有限公司（以下简称“国信咨询公司”）从事离岸服务外包业务中提供的应税服务享受增值税减免税优惠政策，国信咨询公司于 2014 年完成跨境应税服务增值税优惠税收备案登记，自 2014 年 11 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日止享受增值税减免税优惠政策，国信咨询公司于优惠期限到期前申请应税服务增值税优惠备案并完成备案登记，从事离岸服务外包业务中提供的应税服务享受增值税减免税优惠政策延长至 2019 年 3 月 31 日。

七、合并财务报表主要项目注释

下述注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年末指 2018 年 12 月 31 日，年初指 2017 年 12 月 31 日，本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	年末数	年初数
库存现金	358,110.70	357,392.51
银行存款	36,204,506,399.79	40,039,181,034.92
其中：客户存款	30,634,681,015.01	34,956,365,293.47
公司存款	5,569,825,384.78	5,082,815,741.45
其他货币资金	32,314,459.01	-
合 计	36,237,178,969.50	40,039,538,427.43
其中：存放在境外的款项总额	1,570,971,496.14	1,542,557,208.92

注：2018 年 12 月 31 日，本集团使用受限的货币资金为 542,240,000.00 元（2017 年 12 月 31 日，本集团使用受限的货币资金为 589,450,000.00 元）。

(2) 按币种列示

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
现金						
-人民币	260,625.75	-	260,625.75	270,356.59	-	270,356.59
-美元	7,714.00	6.8632	52,942.72	7,673.60	6.5342	50,140.84
-港币	50,835.69	0.8762	44,542.23	44,138.15	0.8359	36,895.08
现金小计			358,110.70			357,392.51
客户资金存款						
-人民币	25,761,695,305.54	-	25,761,695,305.54	30,266,043,449.30	-	30,266,043,449.30
-美元	64,005,642.96	6.8632	439,283,528.75	77,541,805.46	6.5342	506,673,665.26
-港币	1,248,755,904.86	0.8762	1,094,159,923.43	1,865,601,950.30	0.8359	1,559,456,670.28
-欧元	-	-	-	-	-	-
-日元	-	-	-	-	-	-
小计			27,295,138,757.72			32,332,173,784.84
客户信用存款						
-人民币	2,862,731,108.29	-	2,862,731,108.29	2,624,191,508.63	-	2,624,191,508.63

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
-美元	10,139,492.58	6.8632	69,589,365.48	-	-	-
-港币	464,758,940.33	0.8762	407,221,783.52	-	-	-
小计			<u>3,339,542,257.29</u>			<u>2,624,191,508.63</u>
客户存款合计			<u>30,634,681,015.01</u>			<u>34,956,365,293.47</u>
公司自有资金存款						
-人民币	5,122,485,253.50	-	5,122,485,253.50	4,742,083,678.64	-	4,742,083,678.64
-美元	38,711,892.45	6.8632	265,687,460.26	24,271,757.25	6.5342	158,596,516.22
-港币	166,597,054.99	0.8762	145,972,339.58	154,216,212.27	0.8359	128,909,331.83
-欧元	4,546,828.93	7.8473	35,680,330.66	6,800,947.31	7.8023	53,063,031.20
-英镑	0.09	8.6762	0.78	18,587.52	8.7792	163,183.56
小计			<u>5,569,825,384.78</u>			<u>5,082,815,741.45</u>
公司自有信用资金存款						
-人民币	-	-	-	-	-	-
公司存款合计			<u>5,569,825,384.78</u>			<u>5,082,815,741.45</u>
其他货币资金						
-人民币	32,314,459.01	-	32,314,459.01	-	-	-
-港币	-	-	-	-	-	-
其他货币资金			32,314,459.01			-
合计			<u>36,237,178,969.50</u>			<u>40,039,538,427.43</u>

(3) 融资融券业务资金列示

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
客户信用资金						
-人民币	2,862,731,108.29	-	2,862,731,108.29	2,624,191,508.63	-	2,624,191,508.63
-美元	10,139,492.58	6.8632	69,589,365.48	-	-	-
-港币	464,758,940.33	0.8762	407,221,783.52	-	-	-
合计			<u>3,339,542,257.29</u>			<u>2,624,191,508.63</u>

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目	年末数	年初数
客户备付金	4,530,903,411.12	6,666,725,114.92
公司备付金	1,558,653,473.91	760,640,501.32
合计	6,089,556,885.03	7,427,365,616.24

(2) 按币种列示

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
公司自有备付金						
-人民币	1,558,653,473.91	-	1,558,653,473.91	760,640,501.32	-	760,640,501.32
公司备付金合计			1,558,653,473.91			760,640,501.32
客户普通备付金						
-人民币	3,622,353,430.18	-	3,622,353,430.18	5,236,204,938.61	-	5,236,204,938.61
-美元	2,505,975.57	6.8632	17,199,011.53	3,185,018.16	6.5342	20,811,545.66
-港币	31,790,115.48	0.8762	27,854,499.18	44,080,651.56	0.8359	36,847,016.64
小计			3,667,406,940.89			5,293,863,500.91
客户信用备付金						
-人民币	863,496,470.23	-	863,496,470.23	1,372,861,614.01	-	1,372,861,614.01
客户备付金合计			4,530,903,411.12			6,666,725,114.92
合计			6,089,556,885.03			7,427,365,616.24

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，结算备付金中包括本公司之子公司国信期货有限责任公司（以下简称“国信期货公司”）存放于期货交易所的结算准备金计人民币 327,089,767.72 元。

3. 融出资金

(1) 融出资金明细

项目	年末数	年初数
个人	27,343,417,525.88	38,392,513,101.09
机构	1,619,699,578.32	1,751,875,172.81
合计	28,963,117,104.20	40,144,388,273.90

(2) 按类别列示

项目	年末数	年初数
融资融券业务融出资金	28,141,691,259.90	38,418,729,835.54
限制性股票融资	750,570,198.26	1,563,519,846.70
孖展融资	273,675,827.77	375,985,192.11

项目	年末数	年初数
减：减值准备	202,820,181.73	213,846,600.45
融出资金净值	28,963,117,104.20	40,144,388,273.90

(3) 按账龄分析

种类	年末数			
	账面数		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	7,532,558,478.75	25.83	36,294,413.25	0.48
3-6个月	2,996,499,186.47	10.27	14,982,495.93	0.50
6个月以上	18,636,879,620.71	63.90	151,543,272.55	0.81
合计	29,165,937,285.93	100.00	202,820,181.73	0.70

(续)

种类	年初数			
	账面数		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	18,114,319,487.18	44.88	88,691,671.48	0.49
3-6个月	6,615,091,486.59	16.39	33,075,457.43	0.50
6个月以上	15,628,823,900.58	38.73	92,079,471.54	0.59
合计	40,358,234,874.35	100.00	213,846,600.45	0.53

注：年末已逾期的融出资金余额计人民币 24,736,360.98 元（年初数：人民币 6,287,711.54 元），均为本集团融资融券业务融出资金。

(4) 担保物情况

类别	年末公允价值	年初公允价值
股票	76,750,401,784.95	119,997,891,568.70
资金	3,867,977,884.68	4,091,961,080.95
基金	1,107,378,522.63	669,011,434.20
债券	68,997,483.87	63,522,278.23
其他	-	2,441,708.80
合计	81,794,755,676.13	124,824,828,070.88

注：担保物包含融出证券的担保物。

4. 融券业务

项目	年末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
融出证券				
—可供出售金融资产	652,554,102.42	(91,263.09)	187,010,101.13	465,452,738.20
—转融通融入证券	6,566,608.05	(409,262.21)	-	6,157,345.84
小计	659,120,710.47	(500,525.30)	187,010,101.13	471,610,084.04
转融通融入证券				
总额	23,331,309.31	(6,261,679.31)	-	17,069,630.00

(续)

项目	年初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
融出证券				
—可供出售金融资产	494,930,515.23	143,830,733.80	89,555,754.88	549,205,494.15
—转融通融入证券	-	-	-	-
小计	494,930,515.23	143,830,733.80	89,555,754.88	549,205,494.15
转融通融入证券				
总额	3,614,600.00	140,800.00	-	3,755,400.00

注 1: 年末减值准备中计人民币 3,150,635.92 元系融出证券债权计提的坏账准备。

注 2: 融出证券担保物情况如附注七、3 (4) 所述。

5. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项目	年末数					
	成本			公允价值		
	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	成本合计	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	公允价值合计
债券投资	51,771,939,940.20	-	51,771,939,940.20	51,790,439,506.79	-	51,790,439,506.79
股票投资	2,255,380,941.88	-	2,255,380,941.88	1,970,655,929.51	-	1,970,655,929.51
基金	9,180,610,423.41	-	9,180,610,423.41	9,066,305,685.86	-	9,066,305,685.86
其他(注 1)	2,594,018,858.30	354,095,236.25	2,948,114,094.55	2,581,481,906.94	379,218,433.86	2,960,700,340.80
合计	65,801,950,163.79	354,095,236.25	66,156,045,400.04	65,408,883,029.10	379,218,433.86	65,788,101,462.96

(续)

项目	年初数					
	成本			公允价值		
	指定以公允价 为交易目的而持 有的金融资产	值计量且变动 计入当期损益 的金融资产	成本合计	指定以公允价 为交易目的而持 有的金融资产	值计量且变动 计入当期损益 的金融资产	公允价值合计
债券投资	23,762,252,614.80	-	23,762,252,614.80	23,386,285,553.20	-	23,386,285,553.20
股票投资	4,900,502,568.04	131,762,520.92	5,032,265,088.96	4,699,207,285.36	123,003,090.61	4,822,210,375.97
基金	1,606,818,773.26	-	1,606,818,773.26	1,590,534,102.17	-	1,590,534,102.17
其他	1,600,975,358.36	863,675,942.93	2,464,651,301.29	1,602,017,641.83	877,550,448.72	2,479,568,090.55
合计	31,870,549,314.46	995,438,463.85	32,865,987,778.31	31,278,044,582.56	1,000,553,539.33	32,278,598,121.89

注 1: 其中成本计人民币 354,095,236.25 元, 公允价值计人民币 379,218,433.86 元系本公司之子公司国信证券(香港)金融控股有限公司(以下简称“国信香港公司”)购买的银行组合理财产品和杠杆票据, 并将其指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

注 2: 截至 2018 年 12 月 31 日止, 本集团为回购交易设定质押或过户的债券的公允价值计人民币 31,747,065,412.55 元, 成本计人民币 31,650,461,721.79 元(2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 11,604,663,931.33 元, 成本计人民币 11,818,520,285.82 元)。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本集团无为转融通融入资金转让过户的债券(2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 1,073,158,097.00 元, 成本计人民币 1,073,844,611.22 元)。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本集团为债券借贷业务设定质押的债券的公允价值计人民币 2,453,204,710.00 元, 成本计人民币 2,441,967,010.44 元。(2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 137,261,615.00 元, 成本计人民币 141,859,660.36 元)。

截至 2018 年 12 月 31 日止, 本集团为质押借款设定质押的资产为国信香港公司向商业银行购买的银行组合理财产品, 质押物的公允价值计人民币 225,222,870.25 元(2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 343,269,559.85 元)。

6. 衍生金融工具

类别	年末数			年初数		
	非套期工具			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
利率衍生工具						
—利率互换	3,240,000,000.00	-	1,466,271.63	2,840,000,000.00	-	5,043,321.14
权益衍生工具						
—收益互换	9,632,867,925.00	12,884,460.68	-	15,659,290,554.24	4,868,106.75	-
—收益凭证	10,586,875,000.00	125,058,189.95	-	12,997,197,000.00	-	12,508,602.80
—股指期货（注）	1,116,543,978.15	-	-	1,400,603,159.46	-	-
—股票期权	346,862,042.00	-	3,984,938.78	616,343,750.00	-	19,298,369.80
其他衍生工具						
—场外期权	258,734,601.42	-	1,060,181.56	8,537,113,897.26	-	52,215,367.30
—商品期货（注）	567,450.00	-	-	50,653,838.34	-	-
合计	25,182,450,996.57	137,942,650.63	6,511,391.97	42,101,202,199.30	4,868,106.75	89,065,661.04

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司于2018年12月31日所持有的股指期货合约和商品期货合约产生的持仓损益，衍生金融负债项下的股指期货合约和商品期货合约与相关的股指期货暂收暂付款和商品期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，截至2018年12月31日止抵销后的净额为人民币零元，公允价值变动收益为人民币49,950,608.15元（2017年12月31日，本集团股指期货合约和商品期货合约公允价值变动损失为人民币4,549,322.14元）。

7. 买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

项目	年末数	年初数
股票	31,605,354,282.48	41,564,611,200.00
债券	1,879,956,290.85	3,421,157,975.69
其中：国债	1,680,005,000.00	2,100,000,000.00
金融债	-	1,096,769,741.09
公司债	121,649,290.85	28,788,840.12
同业存单	78,302,000.00	195,599,394.48
其他	259,270,717.71	114,196,291.76
减：减值准备	537,079,957.40	375,773,536.33
合计	33,207,501,333.64	44,724,191,931.12

(2) 按业务类别列示

项目	年末数	年初数
股票质押式回购	31,450,782,280.48	40,595,463,200.00
交易所质押式逆回购	1,680,005,000.00	2,100,000,000.00
行权融资	259,270,717.71	114,196,291.76
约定购回式回购	154,572,002.00	969,148,000.00
协议交易	121,649,290.85	28,788,840.12
银行间质押式逆回购	78,302,000.00	595,200,000.00
银行间买断式逆回购	-	697,169,135.57
减：减值准备	537,079,957.40	375,773,536.33
合计	33,207,501,333.64	44,724,191,931.12

(3) 约定购回融出资金按剩余期限分类列示

项目	年末数	年初数
一个月内	23,324,000.00	33,716,000.00
一个月至三个月内	22,418,002.00	30,870,000.00
三个月至一年内	108,830,000.00	904,562,000.00
合计	154,572,002.00	969,148,000.00

(4) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类列示

项目	年末数	年初数
一个月内	7,326,103,104.00	806,282,500.00
一个月至三个月内	7,137,279,039.22	4,447,126,100.00
三个月至一年内	16,987,400,137.26	33,587,554,600.00
一年以上	-	1,754,500,000.00
合计	31,450,782,280.48	40,595,463,200.00

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

项目	年末数	年初数
股票	70,082,163,650.46	102,703,614,632.23
债券	230,076,252.13	1,308,618,781.38
资金	76,065,225.91	132,055,776.03
其他	2,479,478.33	1,628,528.73
合计	70,390,784,606.83	104,145,917,718.37

8. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	年末数	年初数
应收逾期融资本金及利息	689,896,909.92	665,090,320.11
收益互换预付金	177,761,514.00	7,875,998.00
应收清算款	170,593,958.50	234,906,775.48
外单位往来款	87,246,860.28	62,092,954.25
应收资管业务收入	82,393,585.65	60,030,486.00
应收资产托管费	72,652,013.09	97,677,014.56
席位佣金收入	70,850,911.26	81,660,868.34
应收投资顾问费	66,896,430.75	18,269,392.21
应收外包服务费	57,680,947.86	62,799,919.56
押金	41,452,168.19	37,334,148.30
应收期货交易款	29,201,353.49	45,353,593.34
应收申购款	26,327,000.00	51,715,666.00
经纪业务手续费收入	6,660,919.34	13,256,709.06
应收其他券商账款	-	39,609,671.00
其他	147,039,734.31	146,726,208.66
小计	1,726,654,306.64	1,624,399,724.87
减：减值准备	730,018,919.91	704,820,469.28
应收款项账面价值	996,635,386.73	919,579,255.59

(2) 按账龄分析

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	870,536,229.34	50.42	1,120,262.81	0.13
1 至 2 年	70,162,348.80	4.06	13,213,624.28	18.83
2 至 3 年	185,162,446.09	10.72	161,534,229.22	87.24
3 年以上	600,793,282.41	34.80	554,150,803.60	92.24
合 计	1,726,654,306.64	100.00	730,018,919.91	42.28

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	813,718,188.80	50.09	13,415,337.94	1.65
1 至 2 年	209,322,558.12	12.89	152,822,298.53	73.01
2 至 3 年	535,656,414.30	32.98	525,723,309.73	98.15
3 年以上	65,702,563.65	4.04	12,859,523.08	19.57
合 计	<u>1,624,399,724.87</u>	<u>100.00</u>	<u>704,820,469.28</u>	<u>43.39</u>

(3) 按评估方式列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	703,417,129.10	40.74	703,417,129.10	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	277,259,733.19	16.06	6,617,444.29	2.39
特定款项组合	725,993,097.83	42.05	-	-
组合小计	<u>1,003,252,831.02</u>	<u>58.10</u>	<u>6,617,444.29</u>	<u>0.66</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,984,346.52	1.16	19,984,346.52	100.00
合 计	<u>1,726,654,306.64</u>	<u>100.00</u>	<u>730,018,919.91</u>	<u>42.28</u>

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	678,610,539.29	41.78	678,610,539.29	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	316,601,076.29	19.49	6,583,048.61	2.08
特定款项组合	609,561,227.91	37.53	-	-
组合小计	<u>926,162,304.20</u>	<u>57.02</u>	<u>6,583,048.61</u>	<u>0.71</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,626,881.38	1.20	19,626,881.38	100.00
合 计	<u>1,624,399,724.87</u>	<u>100.00</u>	<u>704,820,469.28</u>	<u>43.39</u>

(4) 坏账准备的计提情况

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
应收逾期融资本金及利息	689,896,909.92	689,896,909.92	100.00	注
应收债券本金及利息	13,520,219.18	13,520,219.18	100.00	逾期未偿还且已摘牌
合计	703,417,129.10	703,417,129.10		

注：其中计人民币 156,227,834.20 元（年初计人民币 150,518,997.10 元），系国信香港公司于 2014 年签约的一项质押融资业务，借款人违约且所质押境外股票于 2015 年 7 月退市，预计借款人已无力偿还借款本息，国信香港公司于 2015 年对该借款及应收利息全额计提了坏账准备，本年变动系外币折算差额。

其中计人民币 159,581,923.85 元（年初计人民币 151,894,149.36 元），系国信香港公司于 2013 年签约的一项质押融资业务，借款人违约且因多宗境内诉讼被人民法院执行并查封境内资产，预计借款本息得到偿还的可能性较小，因此国信香港公司于 2015 年对该借款及应收利息全额计提了坏账准备，本年变动系外币折算差额。

其中计人民币 221,662,124.93 元（年初计人民币 210,983,669.70 元），系国信香港公司于 2012 年签约的一项质押融资业务，借款人违约且已停产，预计借款本息得到偿还的可能性较小，因此国信香港公司于 2015 年对该借款及应收利息全额计提了坏账准备，本年变动系外币折算差额。

其中计人民币 103,806,276.62 元（年初计人民币 99,031,803.95 元），系国信香港公司于 2014 年签约的一项质押融资业务，借款人违约且资产不足以偿还借款，预计借款本金得到偿还的可能性较小，因此国信香港公司于 2016 年对该借款本金全额计提了坏账准备，其他变动系外币折算差额。

其中计人民币 48,618,750.32 元（年初计人民币 52,661,700.00 元），系国信香港公司于 2015 年签约的一项抵押融资业务，国信香港公司为抵押权第二顺位，借款人违约且抵押物最新的评估价值不足以偿还第一顺位抵押权人的债权，预计借款本金得到偿还的可能性较小，因此国信香港公司于 2016 年对该借款本金全额计提了坏账准备，2018 年收回本金人民币 6,706,993.13 元，其他变动系外币折算差额。

B、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	236,732,288.38	85.38	1,120,262.81	280,412,681.52	88.57	1,409,534.43
1 至 2 年	24,130,597.09	8.71	1,206,529.85	22,574,155.75	7.13	1,128,794.58
2 至 3 年	3,142,013.42	1.13	314,201.34	3,680,078.83	1.16	388,244.08

账龄	年末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上	13,254,834.30	4.78	3,976,450.29	9,934,160.19	3.14	3,656,475.52
合计	277,259,733.19	100.00	6,617,444.29	316,601,076.29	100.00	6,583,048.61

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国华兴集团公司（注）	7,300,000.00	7,300,000.00	100.00	处于关停状态
孖展业务客户	5,977,324.25	5,977,324.25	100.00	无法收回
其他	6,707,022.27	6,707,022.27	100.00	无法收回
合计	19,984,346.52	19,984,346.52		

注：1997 年，本公司预付中国华兴集团公司股款计人民币 30,000,000.00 元，扣除已回收部分款项后，尚余人民币 7,300,000.00 元未收回，至 2000 年已逾两年法律诉讼时效。该公司已处于关停状态，本公司预计该笔应收款项可收回金额为零，于 2004 年全额计提坏账准备。

（5）报告期应收款项中应收持本公司 5%（含 5%）以上有表决权股份的股东单位的款项及关联方的款项

详见附注十三、6 关联方应收应付款项。

（6）应收款项金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	账面金额	账龄	占应收款项总额的比例 (%)
应收清算款（注 1）	非关联方	170,593,958.50	1 年以内	9.88
质押融资客户（注 2）	非关联方	221,662,124.93	3 年以上	12.84
质押融资客户（注 2）	非关联方	159,581,923.85	3 年以上	9.24
质押融资客户（注 2）	非关联方	156,227,834.20	3 年以上	9.05
质押融资客户（注 2）	非关联方	103,806,276.62	2-3 年	6.01
合计		811,872,118.10		47.02

注 1：系 2018 年 12 月 31 日交易的待交收清算款，系 T+1 或 T+2 清算交收形成，于其后的交易日结算，由于该等款项不存在无法收回的风险，故无需对其计提坏账准备。

注 2：系国信香港公司开展的融资业务逾期本金及利息。

注 3：年末余额前五名应收账款相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为人民币 641,278,159.60 元。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	70,437,065.23	6.8632	483,423,666.09	73,302,338.45	6.5342	478,972,139.90
港元	232,105,464.80	0.8762	203,370,808.26	289,540,938.78	0.8359	242,027,270.73
新台币	305,485,625.12	0.2250	68,734,265.65	305,485,625.12	0.2197	67,115,191.84
合计			755,528,740.00			788,114,602.47

(8) 应收款项坏账准备变动情况

年初数	本年计提	本年减少			外币报表折算差额	年末数
		转回	转销	合计		
704,820,469.28	38,201.01	6,710,798.46	-	6,710,798.46	31,871,048.08	730,018,919.91

9. 应收利息

项目	年末数	年初数
应收债券投资利息	1,276,822,290.93	651,573,538.14
应收融资融券利息	610,159,098.78	771,534,791.47
应收买入返售利息	548,249,515.23	552,189,926.18
应收存放金融同业利息(注)	72,382,025.40	57,692,648.62
应收限制性股票融资利息	54,005,900.53	106,421,241.20
其他应收利息	14,650,288.58	9,948,568.66
合计	2,576,269,119.45	2,149,360,714.27

注：该等存款结息日为每季度末的 20 日，应收利息余额包括自 12 月 21 日至 12 月 31 日止的银行存款、清算机构存款等应计利息金额。

10. 存出保证金

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金						
-人民币(注)	1,807,402,737.67	-	1,807,402,737.67	2,029,229,159.81	-	2,029,229,159.81
-美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
-港币	7,686,836.00	0.8762	6,735,205.70	13,390,827.33	0.8359	11,193,392.57
小计			1,815,991,007.37			2,042,186,786.38
信用交易保证金						
-人民币	837,692,706.23	-	837,692,706.23	305,617,873.08	-	305,617,873.08
清算所保证金						

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
-人民币	1,300,000.00	-	1,300,000.00	1,300,000.00	-	1,300,000.00
合计			<u>2,654,983,713.60</u>			<u>2,349,104,659.46</u>

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，交易保证金余额包括本公司之子公司国信期货公司存放于期货交易所的交易保证金计人民币 1,501,325,231.51 元。

11. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

项目	年末数	年初数
可供出售债务工具	14,102,051,429.79	8,394,754,787.49
可供出售权益工具	8,085,718,138.51	7,395,093,632.52
其中：按公允价值计量的	7,377,399,380.13	6,768,326,432.52
按成本计量的	708,318,758.38	626,767,200.00
其他（注 1）	6,432,459,052.69	7,307,003,302.19
减：减值准备（注 2）	659,235,953.94	742,351,055.98
合计	<u>27,960,992,667.05</u>	<u>22,354,500,666.22</u>

注 1：本公司与其他证券公司投资于中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）的专户投资。根据与证金公司签订的协议，本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。截至 2018 年 12 月 31 日止，成本计人民币 6,585,480,000.00 元，公允价值计人民币 6,432,459,052.69 元。

注 2：年末减值准备中计人民币 3,150,635.92 元系融出证券债权计提的坏账准备。

注 3：截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团为回购交易设定质押的债券的公允价值计人民币 12,478,005,926.83 元，成本计人民币 12,432,041,288.60 元（2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 6,731,441,218.01 元，成本计人民币 6,850,213,160.60 元）。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无为转融通融入资金转让过户的债券（2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 477,900,867.85 元，成本计人民币 478,366,856.03 元）。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团无为债券借贷业务设定质押的债券（2017 年 12 月 31 日公允价值计人民币 169,068,600.00 元，成本计人民币 171,722,621.50 元）。

(2) 可供出售金融资产明细情况

项目	年末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	14,038,006,799.58	64,044,630.21	13,405,166.90	14,088,646,262.89
股票	5,117,639,972.39	(230,808,812.47)	548,001,654.97	4,338,829,504.95
基金	1,232,923,975.84	(65,942,037.40)	12,705,307.69	1,154,276,630.75
证券公司资产管理产品	896,410,000.00	992,259.97	22,750.00	897,379,509.97
其他股权投资	708,318,758.38	-	85,101,074.38	623,217,684.00
信托计划	90,000,000.00	58,681.17	-	90,058,681.17
银行理财产品	137,740,000.00	-	-	137,740,000.00
其他	6,783,251,697.07	(152,407,303.75)	-	6,630,844,393.32
合计	<u>29,004,291,203.26</u>	<u>(384,062,582.27)</u>	<u>659,235,953.94</u>	<u>27,960,992,667.05</u>

(续)

项目	年初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	8,468,131,216.59	(73,376,429.10)	63,660,347.43	8,331,094,440.06
股票	3,641,518,313.83	819,222,849.98	590,471,752.41	3,870,269,411.40
基金	791,019,990.58	32,031,968.53	3,117,881.76	819,934,077.35
证券公司资产管理产品	938,800,000.00	2,267,915.84	-	941,067,915.84
其他股权投资	626,767,200.00	-	85,101,074.38	541,666,125.62
信托计划	50,432,419.08	578,238.10	-	51,010,657.18
银行理财产品	255,370,000.00	7,814,703.94	-	263,184,703.94
其他	6,814,750,032.64	721,523,302.19	-	7,536,273,334.83
合计	<u>21,586,789,172.72</u>	<u>1,510,062,549.48</u>	<u>742,351,055.98</u>	<u>22,354,500,666.22</u>

(3) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,672,485,645.30	14,038,006,799.58	6,585,480,000.00	28,295,972,444.88
公允价值	6,816,669,667.47	14,088,646,262.89	6,432,459,052.69	27,337,774,983.05
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	(295,086,265.17)	64,044,630.21	(153,020,947.31)	(384,062,582.27)
已计提减值金额	560,729,712.66	13,405,166.90	-	574,134,879.56

(4) 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	年末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	582,917,150.82	15,385,030.31	186,739,297.84	411,562,883.29
基金	69,636,951.60	(15,476,293.40)	270,803.29	53,889,854.91
合计	652,554,102.42	(91,263.09)	187,010,101.13	465,452,738.20

(续)

项目	年初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	494,036,753.08	143,116,622.16	89,535,404.59	547,617,970.65
基金	893,762.15	714,111.64	20,350.29	1,587,523.50
合计	494,930,515.23	143,830,733.80	89,555,754.88	549,205,494.15

(5) 已融出证券的担保情况

融出证券担保物情况如附注七、3(4) 所述。

(6) 年末按成本计量的可供出售金融资产

项目	年末余额			年初余额		
	初始成本	减值准备	账面价值	初始成本	减值准备	账面价值
非上市公司股 权投资	708,318,758.38	85,101,074.38	623,217,684.00	626,767,200.00	85,101,074.38	541,666,125.62

(7) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	678,690,708.55	63,660,347.43	742,351,055.98
本年计提	721,373,999.31	13,835,808.30	735,209,807.61
其中：从其他综合收 益转入	721,373,999.31	13,835,808.30	735,209,807.61
本年减少	754,233,920.82	64,090,988.83	818,324,909.65
其中：期后公允价值 回升转回	-	55,443,843.54	55,443,843.54
年末已计提减值余额	645,830,787.04	13,405,166.90	659,235,953.94

(8) 存在限售期限的可供出售金融资产

序号	证券名称	公允价值	解禁日期
1	证券 1	17,506,821.33	2019 年 1 月 23 日
2	证券 2	2,127,000.00	2019 年 1 月 23 日
3	证券 3	5,589,337.92	2019 年 1 月 26 日

序号	证券名称	公允价值	解禁日期
4	证券 4	8,464,500.00	2019 年 2 月 8 日
5	证券 5	10,100,390.42	2019 年 2 月 8 日
6	证券 6	2,847,344.00	2019 年 2 月 9 日
7	证券 7	19,786,332.24	2019 年 2 月 12 日
8	证券 8	5,040,946.20	2019 年 2 月 13 日
9	证券 9	2,991,988.86	2019 年 2 月 15 日
10	证券 10	24,393,084.77	2019 年 2 月 16 日
11	证券 11	20,969,091.15	2019 年 2 月 16 日
12	证券 12	8,672,920.00	2019 年 2 月 20 日
13	证券 13	6,264,000.00	2019 年 2 月 22 日
14	证券 14	31,955,032.90	2019 年 2 月 23 日
15	证券 15	24,847,428.81	2019 年 2 月 23 日
16	证券 16	18,508,000.00	2019 年 2 月 26 日
17	证券 17	12,280,472.55	2019 年 2 月 27 日
18	证券 18	7,392,686.25	2019 年 2 月 27 日
19	证券 19	7,153,000.00	2019 年 3 月 1 日
20	证券 20	3,837,000.00	2019 年 3 月 2 日
21	证券 21	8,383,368.84	2019 年 3 月 5 日
22	证券 22	1,346,164.00	2019 年 3 月 5 日
23	证券 23	23,217,858.40	2019 年 3 月 13 日
24	证券 24	26,076,784.00	2019 年 3 月 15 日
25	证券 25	3,993,000.00	2019 年 3 月 20 日
26	证券 26	10,080,000.00	2019 年 3 月 20 日
27	证券 27	54,530,057.15	2019 年 3 月 21 日
28	证券 28	33,660,722.21	2019 年 3 月 23 日
29	证券 29	2,969,962.52	2019 年 3 月 27 日
30	证券 30	14,518,000.00	2019 年 3 月 28 日
31	证券 31	20,149,090.00	2019 年 3 月 29 日
32	证券 32	10,517,496.26	2019 年 4 月 13 日
33	证券 33	2,195,134.96	2019 年 5 月 1 日
34	证券 34	12,446,178.86	2019 年 5 月 2 日
35	证券 35	16,470,000.00	2019 年 5 月 2 日
36	证券 36	10,484,406.50	2019 年 5 月 15 日

序号	证券名称	公允价值	解禁日期
37	证券 37	6,559,140.90	2019 年 5 月 18 日
38	证券 38	9,811,271.30	2019 年 5 月 18 日
39	证券 39	21,610,000.00	2019 年 5 月 21 日
40	证券 40	18,728,918.26	2019 年 5 月 23 日
41	证券 41	28,984,526.46	2019 年 6 月 5 日
42	证券 42	20,428,611.00	2019 年 6 月 8 日
合计		597,888,069.02	

(9) 有承诺条件的可供出售金融资产

本公司作为管理人以自有资金参与的资产管理集合计划截至 2018 年 12 月 31 日止的公允价值计人民币 897,379,509.97 元，其中计人民币 886,734,336.00 元为 B 份额，一旦集合计划全部收益不足以支付份额 A 收益且 C 份额持有人本金不足以支付份额 A 收益，本公司将以持有的 B 份额为限弥补份额 A 持有人的约定收益及本金；其中计人民币 10,017,923.97 元为劣后级份额，一旦集合计划出现亏损，本公司将以持有的份额为限对集合计划的亏损进行弥补；其中计人民币 627,250.00 元为本公司持有的普通份额。同时，本公司持有的份额退出受到合同约定的限制。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	2,603,374,635.57	320,789,825.51	431,239,295.38	2,492,925,165.70
对合营企业投资	150,817,162.71	116,997,502.69	65,373,032.87	202,441,632.53
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	2,754,191,798.28	437,787,328.20	496,612,328.25	2,695,366,798.23

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动								年末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
联营企业:															
鹏华基金管理有限公司(鹏华基金公司)	权益法	75,000,000.00	997,445,494.35	-	-	224,433,067.19	(17,759,983.33)	-	150,000,000.00	-	-	1,054,118,578.21	50.00	50.00	-
常州高新创业投资有限公司	权益法	70,000,000.00	94,145,565.68	-	-	6,911,111.15	(2,528,269.77)	-	-	-	-	98,528,407.06	22.35	22.35	-
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	权益法	125,294,088.19	134,881,476.80	-	-	18,873,071.87	-	3,509,669.95	-	-	-	157,264,218.62	25.00	25.00	-
前海股交投资控股	权益法	125,000,000.00	206,916,977.40	-	-	1,285,641.53	(9,652,997.26)	(204,054.16)	-	-	-	198,345,567.51	10.62	10.62	-

被投资单 位名称	核算方 法	投资成本	年初数	本年增减变动								年末数	在被投 资单位 持股比 例 (%)	在被投 资单位 享有表 决权比 例 (%)	减 值 准 备	
				追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或 利润	计提 减值 准备	其 他					
(深圳)有 限公司																
深圳市前 海弘泰基 基金管理有 限公司	权益法	9,000,000.00	8,632,814.84	-	-	440,125.92	-	-	-	-	-	9,072,940.76	9.00	9.00	-	
深圳市前 海清控弘 泰投资发 展有限公 司	权益法	4,500,000.00	4,509,153.44	-	-	(59.79)	-	-	-	-	-	4,509,093.65	45.00	45.00	-	
深圳市国 信弘盛股 权投资基 金(有限合 伙)	权益法	351,716,358.94	589,779,322.82	-	124,671,938.70	33,607,922.07	(90,088,663.89)	-	-	-	-	408,626,642.30	28.58	28.58	-	
浙江金融 资产交易 中心股份 有限公司	权益法	30,000,000.00	67,651,556.75	-	-	66,531.14	-	-	-	-	-	67,718,087.89	30.00	30.00	-	

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动								年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	减值准备
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
厦门两岸股权投资交易中心有限公司	权益法	-	23,846,066.23	-	23,111,883.18	(734,183.05)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
青岛蓝海股权投资交易中心有限责任公司	权益法	10,000,000.00	21,728,820.49	-	-	4,070,398.01	-	-	1,000,000.00	-	-	24,799,218.50	20.00	20.00	-
深圳市国信众创股权投资基金(有限合伙)	权益法	49,336,950.00	51,201,785.35	-	-	(306,967.59)	-	-	-	-	-	50,894,817.76	25.00	25.00	-
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业	权益法	60,000,000.00	60,767,855.01	-	-	(225,423.74)	(172,085.32)	-	-	-	-	60,370,345.95	30.00	30.00	-

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动								年末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他					
(有限 合伙)																
深圳弘盛 道格体育 投资合伙 企业(有限 合伙)	权益法	45,000,000.00	44,057,610.24	-	-	(2,552,491.00)	-	-	-	-	-	41,505,119.24	44.12	44.12	-	
深圳市中 亚亿百投 资企业(有 限合伙)	权益法	14,645,000.00	14,650,502.85	-	-	(1,266.35)	-	-	-	-	-	14,649,236.50	48.56	48.56	-	
国信弘盛 (珠海)能 源产业基 金(有限合 伙)	权益法	234,120,000.00	240,378,237.17	-	5,955,488.96	5,391,099.69	-	-	-	-	-	239,813,847.90	20.51	20.51	-	
厦门弘盛 联发智能	权益法	58,000,000.00	39,981,396.15	20,000,000.00	2,030,183.82	401,186.99	-	-	220,821.87	-	-	58,131,577.45	26.36	26.36	-	

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动							年末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					其他
技术产业股权投资															
基金合伙企业（有限合伙）															
华润宝塔股权投资（延安）有限公司	权益法	1,800,000.00	-	1,800,000.00	-	(19,219.13)	-	-	-	-	-	1,780,780.87	15.00	15.00	-
深圳市五色检测技术服务有限公司	权益法	2,800,000.00	2,800,000.00	-	-	(3,314.47)	-	-	-	-	-	2,796,685.53	28.00	28.00	-
小计		1,266,212,397.13	2,603,374,635.57	21,800,000.00	155,769,494.66	291,637,230.44	(120,201,999.57)	3,305,615.79	151,220,821.87	-	-	2,492,925,165.70			-
合营企业：															
深圳市国信大族壹号机器人	权益法	40,000,000.00	40,309,911.41	-	-	470,727.71	-	-	-	-	-	40,780,639.12	80.00	80.00	-

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动							年末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	减值准备	
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					其他
产业投资															
基金（有限合伙）															
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	权益法	5,100,000.00	5,474,432.71	-	-	1,453,549.62	-	-	-	-	-	6,927,982.33	51.00	51.00	-
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	权益法	4,845,000.00	51,978,170.47	-	50,092,820.27	3,103,529.04	-	-	-	-	-	4,988,879.24	19.00	19.00	-
深圳市国信锦源天仪股权投资企业（有限合伙）	权益法	7,448,000.00	22,080,648.92	-	14,651,000.00	10,285,869.96	-	-	-	-	-	17,715,518.88	49.00	49.00	-

被投资单位名称	核算方法	投资成本	年初数	本年增减变动								年末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	减值准备
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	权益法	31,533,000.00	30,973,999.20	-	-	(629,212.60)	-	-	-	-	-	30,344,786.60	51.22	51.22	-
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业(有限合伙)	权益法	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	1,683,826.36	-	-	-	-	-	101,683,826.36	8.16	8.16	-
小计		188,926,000.00	150,817,162.71	100,000,000.00	64,743,820.27	16,368,290.09	-	-	-	-	-	202,441,632.53			-
合计		1,455,138,397.13	2,754,191,798.28	121,800,000.00	220,513,314.93	308,005,520.53	(120,201,999.57)	3,305,615.79	151,220,821.87	-	-	2,695,366,798.23			-

(3) 联营企业、合营企业的重要会计政策、会计估计与本公司的会计政策、会计估计无重大差异。

13. 投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	167,403,944.51	7,478,890.40	53,654,748.00	121,228,086.91
房屋、建筑物	167,403,944.51	7,478,890.40	53,654,748.00	121,228,086.91
二、累计折旧和摊销合计	21,117,800.68	5,518,388.22	10,772,482.74	15,863,706.16
房屋、建筑物	21,117,800.68	5,518,388.22	10,772,482.74	15,863,706.16
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
四、账面价值合计	146,286,143.83			105,364,380.75
房屋、建筑物	146,286,143.83			105,364,380.75

注：本年计提折旧计人民币 3,756,941.01 元。

14. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年末数	年初数
固定资产原价	2,287,801,963.92	2,244,682,572.96
减：累计折旧	876,594,626.11	781,786,131.31
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值	1,411,207,337.81	1,462,896,441.65

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	办公设备及 其他	合计
一、原价					
1. 年初数	1,406,223,487.32	90,321,002.51	721,515,192.73	26,622,890.40	2,244,682,572.96
2. 本年增加	53,827,616.33	3,329,431.37	64,628,128.36	3,722,962.52	125,508,138.58
(1)本年购置	172,868.33	3,276,539.43	55,738,922.54	3,661,246.99	62,849,577.29
(2)在建工程转入	-	-	7,957,353.33	-	7,957,353.33
(3)投资性房地产转入	53,654,748.00	-	-	-	53,654,748.00
(4)其他	-	52,891.94	931,852.49	61,715.53	1,046,459.96
3. 本年减少	7,478,890.40	3,304,073.19	69,130,342.78	2,475,441.25	82,388,747.62
(1)出售或报废	-	3,302,197.00	69,093,760.76	2,474,476.80	74,870,434.56
(2)转入投资性房地产	7,478,890.40	-	-	-	7,478,890.40
(3)其他	-	1,876.19	36,582.02	964.45	39,422.66
4. 年末数	1,452,572,213.25	90,346,360.69	717,012,978.31	27,870,411.67	2,287,801,963.92
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	办公设备及 其他	合计
1.年初数	303,133,862.41	55,795,764.20	402,784,985.80	20,071,518.90	781,786,131.31
2.本年增加	47,250,078.45	7,038,825.08	110,553,587.57	2,427,156.98	167,269,648.08
(1)本年计提	36,477,595.71	7,019,858.13	109,721,448.84	2,380,631.85	155,599,534.53
(2)投资性房地产转入	10,772,482.74	-	-	-	10,772,482.74
(3)其他	-	18,966.95	832,138.73	46,525.13	897,630.81
3.本年减少	1,761,447.21	2,957,684.82	65,421,928.79	2,320,092.46	72,461,153.28
(1)出售或报废	-	2,955,808.63	65,392,408.79	2,320,024.28	70,668,241.70
(2)转入投资性房地产	1,761,447.21	-	-	-	1,761,447.21
(3)其他	-	1,876.19	29,520.00	68.18	31,464.37
4.年末数	348,622,493.65	59,876,904.46	447,916,644.58	20,178,583.42	876,594,626.11
三、减值准备					
1.年初数	-	-	-	-	-
2.本年计提	-	-	-	-	-
3.本年减少	-	-	-	-	-
4.年末数	-	-	-	-	-
四、账面价值					
年末账面价值	1,103,949,719.60	30,469,456.23	269,096,333.73	7,691,828.25	1,411,207,337.81
年初账面价值	1,103,089,624.91	34,525,238.31	318,730,206.93	6,551,371.50	1,462,896,441.65

(3) 未办妥产权证的固定资产

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权 证书的时间	账面价值
信托花园 B 栋 202	产权证书在办理中	未知	509,232.65
深圳市福田区红树福苑小区 20 套人才住房	企业人才住房， 为有限产权	未知	5,253,676.93
深圳市南山区松坪村 4 套人才住房	企业人才住房， 为有限产权	未知	1,112,817.81
深圳市罗湖区莲馨家园 6 套人才住房	企业人才住房， 为有限产权	未知	4,452,316.46
国信证券大厦项目（义乌）	产权证书在办理中	2019 年	245,919,509.99
山西省太原市阳光城环球金融 29 层	产权证书在办理中	2019 年	14,348,711.89
合计			271,596,265.73

15. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
国信证券大厦项目（义乌）	1,712,444.73	-	1,712,444.73
国信金融大厦项目（深圳）	589,522,727.85	-	589,522,727.85
国信证券大厦项目（义乌）装修项目	3,931,007.16	-	3,931,007.16
绵阳中大财富广场	18,868,971.90	-	18,868,971.90
总部东莞机房建设	1,230,769.18	-	1,230,769.18
合计	615,265,920.82	-	615,265,920.82

(续)

项目	年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
国信证券大厦项目（义乌）	1,696,502.98	-	1,696,502.98
国信金融大厦项目（深圳）	396,795,422.69	-	396,795,422.69
国信证券大厦项目（义乌）装修项目	4,073,772.86	-	4,073,772.86
绵阳中大财富广场	9,523,939.50	-	9,523,939.50
总部东莞机房建设	1,230,769.18	-	1,230,769.18
其他项目	3,647,008.49	-	3,647,008.49
合计	416,967,415.70	-	416,967,415.70

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入	本年转入	年末数
				固定资 产数	其他长期 资产	
国信证券大 厦项目 （义乌）	335,370,000.00	1,696,502.98	15,941.75	-	-	1,712,444.73
国信金融大 厦项目 （深圳）	1,346,900,000.00	396,795,422.69	192,727,305.16	-	-	589,522,727.85
国信证券大 厦项目（义 乌）装修 项目	-	4,073,772.86	1,401,193.30	-	1,543,959.00	3,931,007.16

工程名称	预算数	年初数	本年增加数	本年转入 固定资 产数	本年转入 其他长期 资产	年末数
总部东莞机 房建设	-	1,230,769.18	-	-	-	1,230,769.18
绵阳中大财 富广场	-	9,523,939.50	9,345,032.40	-	-	18,868,971.90
其他项目	-	3,647,008.49	4,310,344.84	7,957,353.33	-	-
合计	1,682,270,000.00	416,967,415.70	207,799,817.45	7,957,353.33	1,543,959.00	615,265,920.82

(续)

工程名称	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年利息 资本化率 (%)	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
国信证券大厦项目(义乌)	-	-	-	-	100.00	自有
国信金融大厦项目(深圳)	-	-	-	-	43.77	自有
国信证券大厦项目(义乌) 装修项目	-	-	-	-	-	自有
总部东莞机房建设	-	-	-	-	-	自有
绵阳中大财富广场	-	-	-	-	-	自有
其他项目	-	-	-	-	-	自有
合计	-	-	-	-	-	-

16. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、原价					
年初数	591,433,100.00	281,994,481.69	66,577,562.50	9,018,807.26	949,023,951.45
本年增加	-	52,640,526.20	-	90,258.62	52,730,784.82
本年减少	-	-	-	-	-
年末数	591,433,100.00	334,635,007.89	66,577,562.50	9,109,065.88	1,001,754,736.27
二、累计摊销					
年初数	114,352,001.95	173,636,850.36	36,824,817.12	1,897,589.75	326,711,259.18
本年增加	11,902,052.40	37,791,165.22	-	223,951.30	49,917,168.92
(1) 本年计提	11,902,052.40	37,791,165.22	-	223,951.30	49,917,168.92
本年减少	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
年末数	126,254,054.35	211,428,015.58	36,824,817.12	2,121,541.05	376,628,428.10
三、减值准备					
年初数	-	3,486.11	-	-	3,486.11
本年计提	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
年末数	-	3,486.11	-	-	3,486.11
四、账面价值					
年初账面价值	477,081,098.05	108,354,145.22	29,752,745.38	7,121,217.51	622,309,206.16
年末账面价值	465,179,045.65	123,203,506.20	29,752,745.38	6,987,524.83	625,122,822.06

(2) 无形资产减值准备

项目	年初数	本年计提数	本年减少数			年末数
			转回数	转销数	合计	
软件系统	3,486.11	-	-	-	-	3,486.11

注：软件系统减值准备为本公司之子公司国信期货公司所计提。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、收购证券营业部（注 1）	22,135,974.26	-	-	22,135,974.26
二、收购子公司				
国信期货公司（注 2）	10,260,249.61	-	-	10,260,249.61
合计	32,396,223.87	-	-	32,396,223.87

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、收购证券营业部（注 1）	22,135,974.26	-	-	22,135,974.26

注 1：其中计人民币 12,501,991.26 元系本公司收购民安证券有限责任公司（以下简称“民安证券”）17 家营业部计提的商誉减值。本公司于 2006 年 1 月收购民安证券 17 家营业部，收购对价与民安证券 17 家营业部净资产账面价值的差额计人民币 12,501,991.26 元，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。其余计人民币 9,633,983.00 元系本公司历年收购其他证券营业部形成的商誉。

2008 年本公司对收购民安证券 17 家营业部及历年收购其他证券营业部形成的商誉计人民币 22,135,974.26 元进行减值测试并计提商誉减值准备计人民币

22,135,974.26 元。

注 2：本公司于 2007 年 8 月收购国信期货公司，收购对价与国信期货公司净资产账面价值的差额计人民币 10,260,249.61 元，本公司将该差额在合并财务报表中以“商誉”列示。

目前国内商品期货市场呈现出快速发展的趋势，市场的影响力越来越大，上市品种越来越丰富，相关的资金正不断地进入期货市场，套期保值的能力被越来越多的投资者所接受。在未来较长的时间内，商品期货的发展依然延续。随着期货新品种的不断推出，期货市场的发展空间巨大。国信期货公司业已取得商品期货及金融期货的业务资格，预计国信期货公司的可收回金额高于其账面价值，本公司由此判断该商誉不存在减值迹象。

18. 递延所得税资产 / 递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债情况

① 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收款项坏账准备	1,654,361.10	6,617,444.29	1,645,791.00	6,583,163.99
融出资金坏账准备	50,705,045.43	202,820,181.73	53,461,650.11	213,846,600.45
买入返金融资产坏账准备	134,269,989.35	537,079,957.40	93,943,384.08	375,773,536.33
无形资产减值准备	871.53	3,486.11	871.53	3,486.11
融出证券坏账准备	787,658.98	3,150,635.92	689,956.65	2,759,826.59
可供出售金融资产减值准备	164,021,329.51	656,085,318.02	184,897,807.35	739,591,229.39
计提风险准备金	79,983.02	319,932.08	79,983.02	319,932.09
计提未付的应付职工薪酬	760,758,609.01	3,043,034,436.02	935,239,060.11	3,741,330,800.80
递延收益	34,179,310.41	136,717,241.64	35,048,275.92	140,193,103.68
可抵扣亏损	975,674.68	3,902,698.70	783,758.23	3,142,839.68
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	48,869,432.94	195,477,731.75	71,818,910.92	287,275,643.69
可供出售金融资产公允价值变动	250,814,224.71	1,003,256,898.77	188,982,276.30	755,929,105.19
衍生金融工具公允价值变动	-	-	632,773.99	2,531,095.96
其他	114,512.58	458,050.32	2,761,545.79	11,046,183.15
合计	1,447,231,003.25	5,788,924,012.75	1,569,986,045.00	6,280,326,547.10

②未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末数		年初数	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
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	2,362,776.01	9,451,103.98	601,315.58	2,405,262.33
可供出售金融资产公允价值变动	12,801,218.24	51,204,872.86	383,799,309.46	1,535,197,237.76
衍生工具	48,797,686.17	195,190,744.68	-	-
合计	63,961,680.42	255,846,721.52	384,400,625.04	1,537,602,500.09

③以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	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 末数	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 初数
递延所得税资产	51,160,462.18	1,396,070,541.07	601,315.58	1,569,384,729.42
递延所得税负债	51,160,462.18	12,801,218.24	601,315.58	383,799,309.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
应收款项坏账准备（注 1）	723,401,475.62	698,237,305.29
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（注 2）	209,299,525.64	305,717,269.34
可抵扣亏损（注 3）	514,412,394.95	475,858,279.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	-	7,051,641.13
合计	1,447,113,396.21	1,486,864,495.61

注 1：坏账准备主要系本公司单独计提的坏账准备，本公司认为此等坏账准备未来收回的可能性较小，故未确认递延所得税资产。

注 2：主要本公司纳入合并范围内的结构化产品持有的该等金融资产的公允价值变动，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务纳税问题的具体规定，因此暂时不计提所得税费用。

注 3：可抵扣亏损系本公司之子公司国信香港公司尚在可补亏年度内的亏损额，预计该等公司短期难以补亏，故未确认递延所得税资产，且该亏损额无抵扣时间限制。

(3) 未确认递延所得税负债明细

项目	年末数	年初数
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（注）	27,382,216.33	3,197,994.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动	5,216,287.06	-
合计	32,598,503.39	3,197,994.28

注：系本公司纳入合并范围内的结构化产品持有的该等金融资产的公允价值变动，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务纳税问题的具体规定，因此暂时不计提所得税费用。

19. 其他资产

(1) 其他资产明细情况

项目	年末数	年初数
长期待摊费用	124,171,492.66	116,009,573.24
预付款项	92,865,708.42	112,324,734.02
待认证进项税	37,088,386.19	26,731,935.96
大宗商品	21,470,363.65	-
待抵扣进项税	6,609,065.60	3,083,026.12
预缴税金	4,723,410.47	2,832,842.86
应收股利	3,196,963.39	1,191,995.83
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	291,525,390.38	263,574,108.03

(2) 长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	本年减少	年末数
办公家私	8,493,591.02	7,311,476.81	4,751,932.86	-	11,053,134.97
装修费及其他	107,515,982.22	42,455,863.50	36,853,488.03	-	113,118,357.69
合计	116,009,573.24	49,767,340.31	41,605,420.89	-	124,171,492.66

(3) 预付款项

①按明细列示

项目	年末数	年初数
预付款项年末余额	92,865,708.42	112,324,734.02
减：减值准备	-	-
预付款项账面价值	92,865,708.42	112,324,734.02

②按账龄分析

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,191,394.60	38.97	-	-
1 至 2 年	6,570,266.18	7.08	-	-
2 至 3 年	22,867,901.20	24.62	-	-
3 年以上	27,236,146.44	29.33	-	-
合 计	92,865,708.42	100.00	-	-

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,434,198.96	26.20	-	-
1 至 2 年	45,878,937.26	40.84	-	-
2 至 3 年	36,130,060.80	32.18	-	-
3 年以上	881,537.00	0.78	-	-
合 计	112,324,734.02	100.00	-	-

③年末预付款项前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)
福建省闽南建筑工程有限公司	非关联方	25,523,173.37	3 年以上	27.48
深圳市华辉装饰工程有限公司	非关联方	15,401,134.16	2-3 年	16.58
杭州恒生电子股份有限公司	非关联方	10,445,910.34	注 1	11.25
深圳市金证科技股份有限公司	非关联方	3,062,169.82	注 2	3.30
浙江东南网架股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	3.23
合 计		57,432,387.69		61.84

注 1: 其中计人民币 4,268,530.46 元账龄为 1-2 年, 计人民币 6,177,379.88 元账龄为 1 年以内。

注 2: 其中计人民币 1,481,132.08 元账龄为 1-2 年, 计人民币 1,581,037.74 元账龄为 1 年以内。

20. 资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少			外币报表折算差额	年末数
			转回	转销	合计		
融出资金坏账准备	213,846,600.45	-	11,026,418.72	-	11,026,418.72	-	202,820,181.73
应收款项坏账准备	704,820,469.28	38,201.01	6,710,798.46	-	6,710,798.46	31,871,048.08	730,018,919.91
买入返售金融资产坏账准备	375,773,536.33	161,306,421.07	-	-	-	-	537,079,957.40
可供出售金融资产减值准备	739,591,229.39	734,818,998.28	55,443,843.54	762,881,066.11	818,324,909.65	-	656,085,318.02
融出证券坏账准备	2,759,826.59	390,809.33	-	-	-	-	3,150,635.92
商誉减值准备	22,135,974.26	-	-	-	-	-	22,135,974.26
无形资产减值准备	3,486.11	-	-	-	-	-	3,486.11
大宗商品跌价准备	-	458,050.33	-	-	-	-	458,050.33
合计	2,058,931,122.41	897,012,480.02	73,181,060.72	762,881,066.11	836,062,126.83	31,871,048.08	2,151,752,523.68

21. 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末数	受限制的原因
货币资金	542,240,000.00	为本公司之子公司国信香港公司的借款提供同等金额存款
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注 1）	31,747,065,412.55	为回购交易设定质押或过户
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注 1）	2,453,204,710.00	为债券借贷业务设定质押
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注 1）	225,222,870.25	为质押借款设定质押的资产
可供出售金融资产（注 2）	12,478,005,926.83	为回购交易设定质押
可供出售金融资产（注 3）	465,452,738.20	融出证券

项 目	年末数	受限制的原因
可供出售金融资产（注 4）	597,888,069.02	存在限售期
可供出售金融资产（注 5）	897,379,509.97	持有的份额退出
融出资金、应收利息（注 6）	3,778,724,956.40	受到合同约定的限制
合 计	53,185,184,193.22	为回购交易设定质押

注 1：如附注七、5 注 2 所述为回购交易设定质押或过户的资产、为债券借贷业务设定质押的资产和为质押借款设定质押的资产。

注 2：如附注七、11（1）注 3 所述为回购交易设定质押的资产。

注 3：如附注七、11（4）所述可供出售金融资产中已融出证券。

注 4：如附注七、11（8）所述存在限售期限的可供出售金融资产。

注 5：如附注七、11（9）所述有承诺条件的可供出售金融资产。

注 6：如附注七、26（4）所述融资融券债权收益权担保物。

22. 短期借款

项目	年末数	年初数
借款：		
其中：信用借款	537,110,600.00	650,330,200.00
质押借款（注）	205,896,000.00	196,026,000.00
合 计	743,006,600.00	846,356,200.00

注：年末数为本公司之子公司国信香港公司的短期借款余额，其中为质押借款而设定质押的资产及金额详见附注七、5 注 2 所述。

23. 应付短期融资款

类型	债券名称	面值	发行日期	债券 期限	票面 利率	发行金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
公司债	17 国信 04 (注 1)	3,000,000,000.00	2017-9-20	365 天	4.83%	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
公司债	17 国信 05 (注 2)	4,900,000,000.00	2017-10-25	365 天	4.89%	4,900,000,000.00	4,900,000,000.00	-	4,900,000,000.00	-
公司债	17 国信 06 (注 2)	1,500,000,000.00	2017-11-23	181 天	5.05%	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-
公司债	18 国信 02 (注 2)	2,000,000,000.00	2018-2-7	359 天	5.40%	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
公司债	国信 1801 (注 2)	5,000,000,000.00	2018-4-25	365 天	4.64%	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00	-	5,000,000,000.00
短期融 资券	18 国信 CP001 (注 2)	3,000,000,000.00	2018-8-23	91 天	3.09%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
短期融 资券	18 国信 CP002 (注 2)	3,000,000,000.00	2018-9-12	91 天	2.85%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	-
短期融 资券	18 国信 CP003 (注 2)	3,000,000,000.00	2018-10-22	91 天	3.24%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00

类型	债券名称	面值	发行日期	债券 期限	票面 利率	发行金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期融 资券	18 国信 CP004 (注2)	3,000,000,000.00	2018-11-26	88天	3.21%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00
短期融 资券	18 国信 CP005 (注2)	2,500,000,000.00	2018-12-14	91天	3.29%	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00	-	2,500,000,000.00
收益 凭证	注3	23,741,440,000.00	-	-	-	23,741,440,000.00	8,083,792,000.00	15,657,648,000.00	18,726,732,000.00	5,014,708,000.00
合计		<u>54,641,440,000.00</u>				<u>54,641,440,000.00</u>	<u>17,483,792,000.00</u>	<u>37,157,648,000.00</u>	<u>34,126,732,000.00</u>	<u>20,514,708,000.00</u>

注 1: 本公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过, 同意关于公司发行境内外债务融资工具的相关事项, 本次境内外公司债务融资工具规模合计不超过人民币 700 亿元 (含 700 亿元, 以发行后待偿还余额计算, 以外币发行的, 按照该次发行日中国人民银行公布的汇率中间价折算), 并且符合相关法律法规对债务融资工具发行上限的要求。

注 2: 2017 年 9 月 28 日, 本公司 2017 年第一次临时股东大会决议通过, 本公司境内外债务融资工具规模合计不超过人民币 800 亿元 (含 800 亿元, 以发行后待偿还余额计算, 以外币发行的, 按照该次发行日中国人民银行公布的汇率中间价折算), 额度内每期发行, 均必须符合相关法律法规对公司境内外债务融资工具发行上限的要求以及公司资产负债委员会审定的财务杠杆要求, 获授权小组根据市场环境和公司的资金需求情况来确定各种品种和期限的债务融资工具规模; 本次境内外公司债务融资工具的期限均不超过 15 年 (含 15 年), 但发行永续债券的情况除外, 本次发行境内外公司债务融资工具的股东大会决议有效期为自股东大会审议通过之日起 36 个月。

注 3: 2014 年 5 月 21 日, 中国证券业协会以中证协函[2014]283 号《关于同意开展场外市场收益凭证业务试点的函》, 核准本公司开展收益凭证业务试点, 本公司 2015 年第三次临时股东大会批准发行总规模不超过净资产的 60% (即任一时点收益凭证的存量规模), 其中保本固定收益型产品的期限不超过 5 年 (含), 保本浮动收益型产品的期限不超过 3 年 (含), 募集资金用于补充公司运营资金。本公司 2018 年共发行 1271 期收益凭证, 其中一年期以下 1261 期, 一年期以上 10 期; 一年期以下收益凭证未到期产品共 458 期, 固定收益率为 0%至 5%; 一年期以上收益凭证未到期产品共 66 期, 固定收益率为 4.8%至 5.65%。

24. 拆入资金

(1) 按拆入资金来源列示

项目	年末数	年初数
银行拆入资金	-	-
转融通融入资金	4,000,000,000.00	8,000,000,000.00
合计	4,000,000,000.00	8,000,000,000.00

(2) 转融通融入资金情况表

剩余期限	规模	利率区间
1 个月以内	4,000,000,000.00	4.80%

25. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额					
	成本			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	成本合计	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
杠杆票据	-	77,424,644.75	77,424,644.75	-	72,221,824.90	72,221,824.90
第三方在结构化 主体中享有的 权益	-	10,184,452.07	10,184,452.07	-	10,170,984.86	10,170,984.86
合计	-	87,609,096.82	87,609,096.82	-	82,392,809.76	82,392,809.76

(续)

项目	年初余额					
	成本			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	成本合计	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
杠杆票据	-	528,570,545.07	528,570,545.07	-	535,604,131.87	535,604,131.87
第三方在结构化 主体中享有的 权益	-	8,994,114.59	8,994,114.59	-	9,012,168.92	9,012,168.92
合计	-	537,564,659.66	537,564,659.66	-	544,616,300.79	544,616,300.79

26. 卖出回购金融资产款**(1) 按证券种类**

项目	年末数	年初数
债券	40,807,951,838.40	16,314,056,764.35
融资融券债权收益权	3,400,000,000.00	5,200,000,000.00
合计	44,207,951,838.40	21,514,056,764.35

(2) 按业务类别列示

项目	年末数	年初数
交易所质押式回购	21,619,144,457.10	7,565,218,339.60
银行间质押式回购	13,829,374,317.83	2,121,368,400.89
债券质押式报价回购	4,102,229,000.00	4,373,872,000.00
融资融券债权收益权回购	3,400,000,000.00	5,200,000,000.00
银行间买断式回购	1,135,554,772.62	2,210,809,627.08
协议交易	121,649,290.85	42,788,396.78
合计	44,207,951,838.40	21,514,056,764.35

(3) 质押式报价回购融入资金按剩余期限分类列示

剩余期限	年末数		年初数	
	未到期金额	利率区间	未到期金额	利率区间
一个月内	4,048,072,000.00	2%-6.08%	4,286,167,000.00	2.00%-5.20%
一个月至三个月内	28,070,000.00	2%-6.08%	38,911,000.00	2.30%-3.00%
三个月至一年内	26,087,000.00	2.6%-3%	48,794,000.00	2.60%-3.00%
合计	4,102,229,000.00		4,373,872,000.00	

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	年末数	年初数
债券	47,681,773,068.81	19,073,012,016.83
融资融券债权收益权	3,778,724,956.40	5,884,393,759.51
合计	51,460,498,025.21	24,957,405,776.34

27. 代理买卖证券款

(1) 按客户

项目	年末数	年初数
普通经纪业务		
-个人	23,685,407,915.00	29,029,900,122.42
-机构	4,556,929,738.41	5,520,320,484.90
小计	28,242,337,653.41	34,550,220,607.32
信用业务		
-个人	3,936,404,913.71	3,770,798,855.99
-机构	275,963,653.76	257,406,732.63
小计	4,212,368,567.47	4,028,205,588.62
合计	32,454,706,220.88	38,578,426,195.94

(2) 按币种

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币金额
人民币	30,382,400,801.94	-	30,382,400,801.94	36,399,157,417.58	-	36,399,157,417.58
美元	77,426,914.89	6.8632	531,396,402.27	84,231,075.73	6.5342	550,382,695.02
港币	1,758,627,044.81	0.8762	1,540,909,016.67	1,948,661,422.83	0.8359	1,628,886,083.34
合计			<u>32,454,706,220.88</u>			<u>38,578,426,195.94</u>

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	4,052,031,233.59	2,913,333,293.69	3,629,252,175.83	3,336,112,351.45
二、离职后福利-设定提存计划	11,422,955.88	328,647,273.74	327,718,293.53	12,351,936.09
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>4,063,454,189.47</u>	<u>3,241,980,567.43</u>	<u>3,956,970,469.36</u>	<u>3,348,464,287.54</u>

注：2018 年度，公司关键管理人员的薪酬总额计人民币 3,352 万元。

(2) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,792,703,368.47	2,481,866,429.03	3,200,667,689.51	3,073,902,107.99
二、职工福利费	-	63,037,333.48	63,037,333.48	-
三、社会保险费	553,846.36	114,562,816.26	114,571,271.34	545,391.28
其中：1.医疗保险费	465,591.79	102,940,163.21	102,943,660.28	462,094.72
2.工伤保险费	40,324.42	2,629,748.80	2,634,057.12	36,016.10
3.生育保险费	47,930.15	8,992,904.25	8,993,553.94	47,280.46
四、住房公积金	136,874.63	176,092,648.58	176,072,310.88	157,212.33
五、工会经费和职工教育经费	258,635,744.13	63,622,891.66	60,752,395.94	261,506,239.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	1,400.00	14,151,174.68	14,151,174.68	1,400.00
合计	<u>4,052,031,233.59</u>	<u>2,913,333,293.69</u>	<u>3,629,252,175.83</u>	<u>3,336,112,351.45</u>

(3) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、基本养老保险费	5,320,678.89	230,191,778.16	229,190,255.68	6,322,201.37
二、失业保险费	27,015.86	3,544,843.79	3,547,612.32	24,247.33
三、补充养老保险(企业年金)	6,075,261.13	94,910,651.79	94,980,425.53	6,005,487.39
合计	11,422,955.88	328,647,273.74	327,718,293.53	12,351,936.09

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据员工参保城市的政策要求，本集团按规定的缴存基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

29. 应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	381,030,409.48	439,871,552.39
代扣代缴税金	95,856,051.33	130,970,502.21
其中：代扣代缴个人所得税	45,365,534.97	63,331,211.77
增值税	53,080,790.38	72,478,979.50
城市维护建设税	3,641,361.59	4,939,909.79
教育费附加	2,500,355.97	3,437,392.77
房产税	820,939.02	820,939.02
其他	616,408.99	550,073.09
合计	537,546,316.76	653,069,348.77

30. 应付款项

(1) 按类别

项目	年末数	年初数
应付资管计划 A 份额净值	5,468,816,344.05	7,015,843,680.53
待交付清算款	1,422,263,122.27	2,046,859,930.75
应付资管产品认购款	273,072,904.61	376,809,106.76
应付工程款	144,602,668.31	112,823,989.19
预收收益互换预付金	104,030,916.00	75,496,095.89
应付外单位往来款	93,523,432.82	76,416,970.51
投资者保护基金	51,955,301.56	60,365,657.04
应付股票借贷保证金(注)	47,215,691.97	17,311,001.80
应付资管产品增值税及附加	21,640,447.40	-
应付赎回款	18,241,815.82	30,707,269.49

项目	年末数	年初数
应付银行三方存管费	9,162,384.84	16,539,883.01
银行中间业务费	7,506,460.63	7,506,460.63
应付收益互换款项	-	47,844,294.06
其他	102,732,889.63	105,504,963.20
合计	7,764,764,379.91	9,990,029,302.86

注：系本公司之子公司国信香港公司开展股票借贷业务收取的客户保证金。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付款项情况的说明

本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

31. 应付利息

项目	年末数	年初数
应付短期融资款	429,058,889.03	192,952,119.97
卖出回购	34,411,306.08	18,426,350.32
利率互换	11,902,587.36	10,448,068.65
拆入资金	2,933,333.32	93,220,129.13
其中：转融通融入资金	2,933,333.32	93,220,129.13
短期借款	1,433,366.16	514,011.22
信用交易	322,778.08	369,010.62
其他	5,148,489.94	4,785,884.29
合计	485,210,749.97	320,715,574.20

32. 预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
行政处罚	126,041,186.70	-	125,320,089.78	721,096.92

注：本公司于 2017 年 5 月 24 日收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2017]58 号），因本公司违反了《证券公司融资融券业务管理办法》（证监会公告[2011]31 号）第十一条的规定，构成《证券公司监督管理条例》第八十四条第（七）项“未按照规定与客户签订业务合同，或者未在与客户的业务合同中载入规定的必要条款”所述行为，证监会拟决定：责令国信证券改正、给予警告，没收违法所得 20,886,681.63 元，并处 104,433,408.15 元罚款。2018 年 11 月 5 日，本公司收到中国证监会《结案通知书》（结案字[2018]19 号），经审理，中国证监会认为，本公司及本公司相关人员的上述涉案违法事实不成立，中国证监会决定本案结案。

本公司之子公司国信期货公司于 2017 年 5 月 24 日收到中国证监会《行政处罚事先告知书》（处罚字[2017]60 号），因国信期货公司违反了《期货公司资产管理业务试点办法》（证监会令第 81 号，2012 年 9 月 1 日实施）第十一条、第三十一条的规定，

依据《期货交易管理条例》第六十七条第（十六）项的规定，证监会拟决定：对国信期货责令改正，给予警告，没收违法所得 180,274.23 元（截至 2015 年 11 月 26 日收到管理费 150,760.33 元，已计提尚未收取的管理费 29,513.90 元），并处 540,822.69 元罚款。

33. 应付债券

类型	债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
次级债	15 国信 02 (注 1)	5,000,000,000.00	2015-3-20	3 年	5.55%	5,000,000,000.00	5,218,958,904.11	58,541,095.89	5,277,500,000.00	-
次级债	15 国信 06 (注 1)	5,000,000,000.00	2015-6-9	3 年	5.50%	5,000,000,000.00	5,155,205,479.45	119,794,520.55	5,275,000,000.00	-
次级债	16 国信 01 (注 1)	6,000,000,000.00	2016-9-21	3 年	3.30%	6,000,000,000.00	6,055,331,506.85	198,000,000.00	198,000,000.00	6,055,331,506.85
次级债	17 国信 C1 (注 1)	2,500,000,000.00	2017-8-14	2 年	4.90%	2,500,000,000.00	2,546,986,301.37	122,500,000.00	122,500,000.00	2,546,986,301.37
公司债	17 国信 01 (注 3)	5,000,000,000.00	2017-4-14	3 年	4.39%	5,000,000,000.00	5,153,579,658.80	221,268,553.40	219,500,000.00	5,155,348,212.20
公司债	17 国信 02 (注 3)	6,000,000,000.00	2017-7-13	3 年	4.58%	6,000,000,000.00	6,127,428,696.30	275,626,439.28	274,800,000.00	6,128,255,135.58
公司债	17 国信 03 (注 3)	3,000,000,000.00	2017-10-18	3 年	4.80%	3,000,000,000.00	3,028,391,720.10	144,435,389.40	144,000,000.00	3,028,827,109.50
公司债	17 国信 07 (注 2)	900,000,000.00	2017-11-23	2 年	5.35%	900,000,000.00	905,144,794.52	48,150,000.00	48,150,000.00	905,144,794.52
公司债	17 国信 08 (注 2)	1,300,000,000.00	2017-12-6	2 年	5.45%	1,300,000,000.00	1,305,046,849.32	70,850,000.00	70,850,000.00	1,305,046,849.32
次级债	18 国信 C1 (注 2)	1,100,000,000.00	2018-5-23	2 年	5.29%	1,100,000,000.00	-	1,135,551,698.63	-	1,135,551,698.63

类型	债券名称	面值	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	年初数	本年增加	本年减少	年末数
公司债	18 国信 01 (注 2)	2,300,000,000.00	2018-1-17	2 年	5.55%	2,300,000,000.00	-	2,421,984,572.28	-	2,421,984,572.28
公司债	18 国信 03 (注 3)	3,700,000,000.00	2018-8-8	3 年	3.97%	3,700,000,000.00	-	3,757,611,944.60	-	3,757,611,944.60
公司债	18 国信 04 (注 2)	3,000,000,000.00	2018-11-19	3 年	4.15%	3,000,000,000.00	-	3,013,998,884.26	-	3,013,998,884.26
收益凭证	注 4	5,611,887,548.41	不适用	-	-	5,611,887,548.41	4,937,076,556.37	955,473,311.79	280,662,319.67	5,611,887,548.49
合计		<u>50,411,887,548.41</u>				<u>50,411,887,548.41</u>	<u>40,433,150,467.19</u>	<u>12,543,786,410.08</u>	<u>11,910,962,319.67</u>	<u>41,065,974,557.60</u>

注 1：2015 年 2 月 16 日，本公司 2015 年第一次临时股东大会会议决议通过，本公司发行次级债券的余额规模上限不超过人民币 60,000,000,000.00 元，由公司根据业务发展需要分期发行，期限为不超过 10 年（含 10 年），本次决议有效期为自股东大会审议通过之日起三十六个月。

注 2：详见附注七、23 应付短期融资款 注 2 所述。

注 3：2017 年 3 月 23 日，本公司收到中国证监会《关于核准国信证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2017]385 号），核准本公司向合格投资者公开发行面值总额不超过 180 亿元的公司债券；本次债券采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成，其余各期债券发行自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成；本批复自核准发行之日起 24 个月内有效。

注 4：详见附注七、23 应付短期融资款 注 3 所述，期末未到期的一年期以上收益凭证共 66 期，固定收益率为 0%至 5.65%。

34. 递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助-购地补偿款	140,193,103.68	-	3,475,862.04	136,717,241.64	-

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初数	本年新增 补助金额	本年计入其他 收益金额	其他变动	年末数	与资产相关/ 与收益相关
购地补偿款	140,193,103.68	-	3,475,862.04	-	136,717,241.64	与资产相关

注：主要系本公司 2010 年度收到的深圳市人民政府的金融发展专项资金。根据深圳市人民政府发布的《深圳市人民政府关于印发深圳市支持金融业发展若干规定的通知》及《深圳市支持金融业发展若干规定实施细则》，本公司于 2010 年度收到深圳市人民政府金融发展专项资金计人民币 168,000,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日止本公司按照剩余土地使用年限摊销累计结转计人民币 31,282,758.36 元。根据《深圳市支持金融业发展若干规定实施细则》的相关规定，本公司取得该项金融发展专项资金的前提是承诺 10 年内不迁离深圳。

35. 其他负债

项目	年末数	年初数
应付货币保证金（注）	3,691,343,930.71	4,256,707,990.04
应付质押保证金（注）	66,928,848.00	-
期货风险准备金	74,697,677.69	67,164,922.87
预收款项	40,516,173.31	-
代理兑付债券款	323,800.00	323,800.00
其他	669,411.78	3,197,084.96
合计	3,874,479,841.49	4,327,393,797.87

注：系本公司之子公司国信期货公司应付个人及法人的客户保证金。

36. 股本

项目	年初数	本期增减变动					年末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
无限售条件股份							
1、人民币普通股	8,200,000,000.00	-	-	-	-	-	8,200,000,000.00
2、境内上市外 资股	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市外 资股	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份 合计	8,200,000,000.00	-	-	-	-	-	8,200,000,000.00
股份总数	8,200,000,000.00	-	-	-	-	-	8,200,000,000.00

注 1：以上股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）以瑞华验字[2014]01210010 号验资报告验证在案。

37. 其他权益工具

发行在外的金融 工具	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2015 年第一期永续 次级债券	5,000,000,000.00	5,150,958,904.11	-	290,000,000.00	-	290,000,000.00	5,000,000,000.00	5,150,958,904.11

注：2015年4月15日，本公司第三届董事会第十三次会议决议通过，同意本公司发行永续次级债的余额规模上限不超过200亿元，由公司根据业务发展需要分期发行，本决议的有效期为自股东大会审议通过之日起三十六个月内有效；中国证监会于2015年6月15日出具《关于国信证券股份有限公司试点发行永续次级债券的无异议函》（机构部函[2015]1809号），对本公司试点发行永续次级债券无异议。

2015年6月25日，本公司完成了2015年第一期永续次级债券发行，发行规模计人民币5,000,000,000.00元，票面利率 5.80%。无到期日，第5个和其后每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本息。本年债券采用浮动利率形式，单利按年计息，前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率。如果本公司不行使赎回权，则从第6个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上基本利差再加上300个基点（1个基点为0.01%）。

除非发生强制付息事件，本年永续次级债的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；强制付息事件：付息日前12个月，发生以下事件的，发行人不得递延当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红，（2）减少注册资本。

本公司2018年度计提并支付永续次级债利息计人民币290,000,000.00元。截至2018年12月31日止，应付债券利息计人民币150,958,904.11元。

38. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	6,682,414,105.09	-	-	6,682,414,105.09
其他资本公积	86,705,596.44	3,509,669.95	204,054.16	90,011,212.23
合计	6,769,119,701.53	3,509,669.95	204,054.16	6,772,425,317.32

39. 其他综合收益

项目	年初数	本年发生金额					年末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,310,920,859.74	(1,716,065,819.59)	280,501,708.90	(473,531,282.95)	(1,523,036,245.54)	-	(212,115,385.80)
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	201,125,175.88	(120,201,999.57)	-	-	(120,201,999.57)	-	80,923,176.31
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,132,546,912.10	(1,613,623,422.85)	280,501,708.90	(473,531,282.95)	(1,420,593,848.80)	-	(288,046,936.70)
外币财务报表折算差额	(22,751,228.24)	17,759,602.83	-	-	17,759,602.83	-	(4,991,625.41)
合计	1,310,920,859.74	(1,716,065,819.59)	280,501,708.90	(473,531,282.95)	(1,523,036,245.54)	-	(212,115,385.80)

40. 盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积(注)	4,212,265,617.55	-	-	4,212,265,617.55

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

41. 一般风险准备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一般风险准备(注)	5,067,105,802.20	346,052,319.49	-	5,413,158,121.69
交易风险准备(注)	4,925,615,242.58	329,392,115.88	-	5,255,007,358.46
合计	9,992,721,044.78	675,444,435.37	-	10,668,165,480.15

注：根据中国证监会证监机构字[2007]320 号文《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，本公司依据《金融企业财务规则》的要求，按不低于税后利润的 10% 分别计提一般风险准备和交易风险准备；根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照不低于公募基金托管费收入的 2.5% 提取一般风险准备金。

42. 未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本年	上年	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	16,444,677,529.48	15,109,937,770.14	
调整年初未分配利润合计数	-	-	
调整后年初未分配利润	16,444,677,529.48	15,109,937,770.14	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,423,396,646.18	4,574,777,573.93	
减：提取法定盈余公积	-	436,653,112.77	10.00
提取一般风险准备（注）	675,444,435.37	873,384,701.82	
对股东的分配	1,230,000,000.00	1,640,000,000.00	
永续次级债券利息支出	290,000,000.00	290,000,000.00	
年末未分配利润	17,672,629,740.29	16,444,677,529.48	

注：提取比例如附注七、41 所述。

(2) 利润分配情况

2018 年 5 月 21 日，公司 2017 年度股东大会会议审议通过，以 2017 年末总股本 8,200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 1.5 元（含税），共派送现金红利 1,230,000,000 元。

43. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本年数	上年数
手续费及佣金收入	5,562,368,592.41	7,928,953,431.62
经纪业务收入	3,796,082,866.34	5,090,992,783.19
其中：证券经纪业务	3,636,788,120.05	4,883,090,222.39
其中：代理买卖证券业务	3,201,041,783.56	4,491,696,882.52

项目	本年数	上年数
交易单元席位租赁	242,530,346.01	250,350,314.65
代销金融产品业务	193,215,990.48	141,043,025.22
期货经纪业务	159,294,746.29	207,902,560.80
投资银行业务	1,122,601,656.70	2,151,556,798.84
其中：证券承销业务	872,203,595.60	1,809,602,168.53
证券保荐业务	45,108,234.77	127,642,924.55
财务顾问业务	205,289,826.33	214,311,705.76
资产管理业务	254,238,305.70	252,713,853.78
基金管理业务	60,998,963.19	47,858,184.20
投资咨询业务	85,970,720.94	86,070,795.10
其他	242,476,079.54	299,761,016.51
手续费及佣金支出	574,728,587.97	726,725,387.02
经纪业务支出	539,155,773.15	698,427,611.56
其中：证券经纪业务	537,627,694.85	695,756,601.73
其中：代理买卖证券业务	537,627,694.85	695,756,601.73
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务	1,528,078.30	2,671,009.83
投资银行业务	28,604,786.26	21,607,643.95
其中：证券承销业务	28,604,786.26	21,607,643.95
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务	6,099,523.32	4,808,642.43
基金管理业务	868,505.24	422,212.64
投资咨询业务	-	1,431,431.23
其他	-	27,845.21
手续费及佣金净收入	4,987,640,004.44	7,202,228,044.60
其中：财务顾问业务净收入	205,289,826.33	214,311,705.76
— 并购重组财务顾问业务净收入	107,706,603.76	66,689,622.65
— 境内上市公司		
— 并购重组财务顾问业务净收入	337,509.43	1,886,792.45
— 其他		
— 其他财务顾问业务净收入	97,245,713.14	145,735,290.66

(2) 代理销售金融产品收入明细如下:

类别	本年数	上年数
基金	144,374,616.43	108,240,316.61
其他金融产品	48,841,374.05	32,802,708.61
合计	193,215,990.48	141,043,025.22

代理销售金融产品的销售总额

类别	本年数	上年数
基金	12,223,022,833.05	20,177,653,258.85
其他金融产品	1,892,775,974.06	4,389,860,238.19
合计	14,115,798,807.11	24,567,513,497.04

(3) 资产管理业务开展及收入明细情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	41	184	35
年末客户数量	93,886	184	198
其中: 个人客户	93,681	30	13
机构客户	205	154	185
年初受托资金	22,222,261,446.74	163,010,573,951.64	2,475,814,400.30
其中: 自有资金投入	2,105,523,079.48	-	-
个人客户	13,810,968,563.67	3,602,390,550.94	106,509,392.16
机构客户	6,305,769,803.59	159,408,183,400.70	2,369,305,008.14
年末受托资金	22,572,710,603.94	113,024,324,017.88	15,305,125,875.85
其中: 自有资金投入	3,576,810,458.68	-	-
个人客户	13,273,088,110.24	3,484,494,869.82	85,338,280.38
机构客户	5,722,812,035.02	109,539,829,148.06	15,219,787,595.47
年末主要受托资产初始成本	22,341,317,972.75	115,870,173,040.32	15,423,239,259.70
其中: 股票	5,399,301,602.76	8,542,681,465.89	249,086,326.23
国债	28,966,076.80	-	-
其他债券	10,889,437,155.65	8,117,578,448.31	3,275,832.95
基金	2,566,627,621.92	13,898,431.10	-
其他	3,456,985,515.62	99,196,014,695.02	15,170,877,100.52
本年资产管理业务净收入	145,622,654.38	93,127,160.79	9,388,967.21

44. 利息净收入

项目	本年数	上年数
利息收入	6,163,528,169.50	6,093,926,646.18
—存放金融同业利息收入	1,088,159,908.82	1,224,697,696.60
其中：自有资金存款利息收入	213,343,910.58	166,549,948.19
客户资金存款利息收入	874,815,998.24	1,058,147,748.41
—融资融券利息收入	2,769,799,793.84	3,105,633,384.02
—买入返售金融资产利息收入	2,287,519,760.05	1,755,851,032.26
其中：约定购回利息收入	43,331,500.20	16,516,240.43
股票质押回购利息收入	2,197,548,644.60	1,676,472,757.35
—其他	18,048,706.79	7,744,533.30
利息支出	4,714,644,932.00	3,755,626,044.45
—卖出回购金融资产利息支出	1,090,097,840.98	706,006,303.68
其中：报价回购利息支出	122,480,417.79	96,529,170.99
—客户资金存款利息支出	127,797,953.01	155,156,991.42
—拆入资金利息支出	365,963,427.84	251,016,329.09
其中：转融通业务利息支出	322,533,333.42	231,044,444.48
—短期借款利息支出	25,590,676.75	15,380,095.30
—应付短期融资款利息支出	1,108,596,047.89	385,413,537.01
—应付债券利息支出	1,194,076,960.86	599,983,694.84
—次级债券利息支出	534,387,315.07	1,261,112,602.74
—份额 A 持有人利息支出	255,063,514.62	369,684,789.34
—其他	13,071,194.98	11,871,701.03
利息净收入	1,448,883,237.50	2,338,300,601.73

45. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	308,005,520.53	353,512,053.09
处置长期股权投资产生的投资收益	7,426,410.82	25,765,908.12
金融工具投资收益	2,511,198,698.44	1,595,979,256.42
其中：持有期间取得的收益	2,956,871,685.92	1,574,659,641.28
—以公允价值计量且其变动	1,788,513,151.25	1,099,594,378.27
计入当期损益的金融资产		
—可供出售金融资产	1,167,992,492.98	475,065,263.01

项目	本年数	上年数
—衍生金融工具	366,041.69	-
处置金融工具取得的收益	(445,672,987.48)	21,319,615.14
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(692,531,265.14)	(315,636,970.01)
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	25,399,887.41	(3,181,797.22)
—可供出售金融资产	398,282,267.52	513,767,938.08
—衍生金融工具	(176,823,877.27)	(173,629,555.71)
其他	(62,882,782.88)	(50,159,665.25)
合计	2,763,747,846.91	1,925,097,552.38

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数	变动原因
联营企业:			
鹏华基金公司	224,433,067.19	282,210,146.06	被投资单位净利润变化
前海股交投资控股(深圳)有限公司	1,285,641.53	3,660,589.10	被投资单位净利润变化
常州高新投创业投资有限公司	6,911,111.15	654,469.48	被投资单位净利润变化
北京航天科工军民融合科技成果转化创业投资基金(有限合伙)	18,873,071.87	(298,278.26)	被投资单位净利润变化
深圳市前海弘泰基金管理有限公司	440,125.92	2,141,749.98	被投资单位净利润变化
深圳市前海清控弘泰投资发展有限公司	(59.79)	(1,314.80)	被投资单位净利润变化
深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)	33,607,922.07	16,300,224.34	被投资单位净利润变化
浙江金融资产交易中心股份有限公司	66,531.14	17,158,436.47	被投资单位净利润变化
厦门两岸股权交易中心有限公司	(734,183.05)	(1,412,910.48)	被投资单位净利润变化
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	4,070,398.01	6,115,112.24	被投资单位净利润变化
深圳市国信众创股权投资基金(有限合伙)	(306,967.59)	12,638,201.99	被投资单位净利润变化

被投资单位名称	本年数	上年数	变动原因
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	(225,423.74)	669,297.74	被投资单位净 利润变化
国信弘盛(珠海)能源产业基金(有限合伙)	5,391,099.69	378,237.17	被投资单位净 利润变化
深圳弘盛道格体育投资合伙企业(有限合伙)	(2,552,491.00)	(942,389.76)	被投资单位净 利润变化
深圳市中亚亿百投资企业(有限合伙)	(1,266.35)	5,502.85	被投资单位净 利润变化
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企 业(有限合伙)	401,186.99	(18,603.85)	被投资单位净 利润变化
华润宝塔股权投资(延安)有限公司	(19,219.13)	-	被投资单位净 利润变化
深圳市五色检测技术服务有限公司	(3,314.47)	-	被投资单位净 利润变化
常州高新投创业投资管理有限公司	-	88,566.69	被投资单位净 利润变化
航天科工高新投资管理(北京)有限公司	-	1,011.84	被投资单位净 利润变化
小计	<u>291,637,230.44</u>	<u>339,348,048.80</u>	
合营企业:			
深圳市国信大族壹号机器人产业投资 基金	470,727.71	2,421,783.26	被投资单位净 利润变化
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	1,453,549.62	(77,406.11)	被投资单位净 利润变化
深圳市国信锦源天仪股权投资企业(有限合伙)	10,285,869.96	(3,714.13)	被投资单位净 利润变化
珠海国信运通股权投资基金(有限合伙)	(629,212.60)	(547,651.07)	被投资单位净 利润变化
张家港弘盛产业资本母基金合伙企业(有限合伙)	1,683,826.36	-	被投资单位净 利润变化
深圳市国信蓝思壹号投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,103,529.04	12,370,992.34	被投资单位净 利润变化
小计	<u>16,368,290.09</u>	<u>14,164,004.29</u>	
合计	<u><u>308,005,520.53</u></u>	<u><u>353,512,053.09</u></u>	

46. 公允价值变动收益（损失）

项目	本年数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,800,820.77	152,365,336.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,044,564.76	(6,244,734.80)
衍生金融工具	197,815,343.90	265,140,871.85
合计	440,660,729.43	411,261,473.29

47. 其他业务收入

项目	本年数	上年数
大宗商品销售收入	324,542,611.16	-
房租收入	30,369,126.85	26,253,523.48
其他	5,851,652.61	3,823,252.79
合计	360,763,390.62	30,076,776.27

48. 资产处置收益（损失）

项目	本年数		上年数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益（损失）	(2,580,599.64)	(2,580,599.64)	(1,639,530.43)	(1,639,530.43)
其中：固定资产处置损失	(2,584,995.33)	(2,584,995.33)	(1,639,530.43)	(1,639,530.43)
合计	(2,580,599.64)	(2,580,599.64)	(1,639,530.43)	(1,639,530.43)

49. 其他收益

项目	本年数		上年数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
代扣代缴个人所得税手续费	25,704,512.36	-	24,944,480.38	-
政府扶持及奖励款	4,876,656.30	4,876,656.30	7,452,498.30	7,452,498.30
合计	30,581,168.66	4,876,656.30	32,396,978.68	7,452,498.30

50. 税金及附加

项目	本年数	上年数
城建税	43,716,045.96	48,362,210.23
教育费附加	30,870,780.16	34,333,671.77
房产税	14,553,681.11	15,552,304.37
土地使用税	371,850.26	1,152,613.74

项目	本年数	上年数
印花税	788,803.06	1,289,836.57
车船税	187,007.00	210,741.41
其他	478,505.59	643,478.88
合计	90,966,673.14	101,544,856.97

注：计缴标准见附注六、税项。

51. 业务及管理费

项目	本年数	上年数
职工薪酬	3,239,441,007.01	3,918,759,542.16
租赁费	177,042,448.08	159,812,460.97
通讯费	172,270,189.55	158,845,888.96
折旧费	155,597,597.25	132,090,272.99
差旅费	122,838,421.60	117,931,417.92
投资者保护基金支出	87,106,755.01	106,032,819.43
电子设备运转费	76,735,067.94	70,831,678.07
业务招待费	64,654,878.30	72,768,972.45
交易所席位年费	63,792,912.64	64,793,673.64
咨询费	61,136,306.21	35,624,576.59
其他	352,580,442.82	316,085,596.43
合计	4,573,196,026.41	5,153,576,899.61

52. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
可供出售金融资产减值准备	679,375,154.74	347,425,916.67
买入返售金融资产坏账准备	161,306,421.07	175,610,397.27
应收款项坏账损失	(6,672,597.45)	12,761,477.56
融出证券坏账准备	390,809.33	1,200,456.78
融出资金坏账准备	(11,026,418.72)	(4,709,757.52)
大宗商品跌价准备	458,050.33	-
合计	823,831,419.30	532,288,490.76

53. 其他业务成本

项目	本年数	上年数
大宗商品销售成本	324,639,248.05	-
投资性房地产折旧	3,756,941.01	4,806,503.10
其他	7,592,042.33	9,838,275.90

项目	本年数	上年数
合计	335,988,231.39	14,644,779.00

54. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本年数		上年数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	4,579,424.25	4,579,424.25	971,489.75	971,489.75
政府补助	26,374,826.02	26,374,826.02	27,101,830.23	27,101,830.23
其他	92,611.93	92,611.93	3,626,273.03	3,626,273.03
合计	31,046,862.20	31,046,862.20	31,699,593.01	31,699,593.01

(2) 政府补助明细情况

项目	本年数	上年数
重点企业产业扶持资金（注）	12,790,000.00	19,250,000.00
财政扶持资金、发展资金、奖励资金	12,125,143.40	7,335,626.12
金融机构设立补贴	-	300,000.00
其他补贴	1,459,682.62	216,204.11
合计	26,374,826.02	27,101,830.23

注：系上海北京东路证券营业部收到的重点企业产业扶持资金。

55. 营业外支出

项目	本年数		上年数	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	10,514,732.48	10,514,732.48	21,923,051.50	21,923,051.50
行政处罚支出（注）	(83,921,289.78)	(83,921,289.78)	126,041,186.70	126,041,186.70
非常损失	76,500.00	76,500.00	156,015.95	156,015.95
其他	3,183,173.51	3,183,173.51	3,814,779.80	3,814,779.80
合计	(70,146,883.79)	(70,146,883.79)	151,935,033.95	151,935,033.95

注：其中计人民币-125,320,089.78 元详见附注七、32。

其中计人民币 28,000,000 元系 2018 年 6 月 21 日本公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（[2018]46 号），因国信证券开展的华泽钴镍并购重组财务顾问业务，违反《证券法》第一百七十三条和《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》第二十

二条第一款的规定，构成《证券法》第二百二十三条和《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》第四十二条所述违法情形。对于国信证券保荐业务行为，责令其改正，给予警告，没收保荐业务收入 100 万元，并处以 300 万元罚款；对于国信证券并购重组财务顾问业务行为，责令其改正，没收并购重组财务顾问业务收入 600 万元，并处以 1,800 万元罚款。

其中计人民币 13,398,800.00 元系国信香港公司因 2014 年 11 月至 2015 年 12 月期间出现了明显的打击洗钱及恐怖分子资金筹集预警迹象，未及时向联合财富情报组（财富情报组）提交可疑交易报告，违反了证券及期货事务监察委员会（香港证监会）《打击洗钱及恐怖分子资金筹集条例》（《打击洗钱条例》）及《打击洗钱及恐怖分子资金筹集指引》（《打击洗钱指引》）被证券及期货事务监察委员会处以罚款，该事项于 2018 年度调查结束，并于 2019 年 2 月 18 日收到香港证监会处罚决定，处以罚款港币 1,520 万元。

56. 所得税费用

（1）所得税费用明细项目

项目	本年数	上年数
按税法及相关法规计算当期所得税	601,041,925.01	1,481,223,822.31
递延所得税调整	275,847,380.08	(58,652,880.95)
合计	876,889,305.09	1,422,570,941.36

（2）所得税费用与会计利润关系

项目	本年数	上年数
利润总额	4,308,143,318.64	6,001,319,725.66
按适用税率计算的所得税费用（25%）	1,077,035,829.66	1,500,329,931.42
子公司适用不同税率的影响	(538,942.04)	(1,000,444.35)
调整以前期间所得税的影响	5,377,978.84	10,856,817.72
不可抵扣的税项费用	32,098,605.19	63,170,736.69
非应税收入的影响	(235,513,600.63)	(151,270,349.63)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	(6,241,134.62)	(7,216,241.22)
本年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	6,336,255.90	7,583,606.42
其他	(1,665,687.21)	116,884.31
所得税费用	876,889,305.09	1,422,570,941.36

57. 其他综合收益

详见附注七、39。

58. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
大宗商品销售收到的现金	416,135,812.79	-
应付质押保证金净增加额	66,928,848.00	-
收回受限资金	47,210,000.00	-
应收其他券商款项净增加额	39,609,671.00	53,933,067.20
租赁收入	31,941,262.66	27,143,871.69
股票借贷业务收到的现金净额	29,904,690.17	-
收到政府补助	27,775,620.28	31,078,466.49
代扣代缴手续费收入	25,704,512.36	23,579,373.12
应收期货交易款净增加额	16,152,239.85	170,711,097.12
存出保证金净减少额	-	418,738,316.48
收回交叉货币掉期保证金	-	120,702,340.22
收回质押融资本金	-	1,683,056.22
其他	60,852,909.55	20,098,952.63
合计	762,215,566.66	867,668,541.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年数	上年数
资产管理计划优先级参与人款项净减少额	1,534,104,124.15	3,872,126,619.52
现金支付的业务及管理费	1,126,024,827.38	1,125,309,155.64
应付货币保证金净减少额	567,364,058.33	1,619,665,476.84
清算资金交收金额净减少	560,283,991.50	568,060,313.49
购买大宗商品支付的现金	401,432,417.33	-
存出保证金净增加额	305,667,239.12	-
捐赠支出	10,514,732.48	21,923,051.50
支付受限资金	-	589,450,000.00
其他	120,213,303.14	78,750,581.35
合计	4,625,604,693.43	7,875,285,198.34

59. 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的信息

项目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,431,254,013.55	4,578,748,784.30
加: 资产减值准备	823,831,419.30	532,288,490.76
固定资产及投资性房地产折旧	159,354,538.26	136,896,776.09
无形资产摊销	49,813,506.08	43,681,609.92
长期待摊费用摊销	41,605,420.89	34,374,001.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	2,588,781.31	1,639,530.43
公允价值变动损失(收益)	(440,660,729.43)	(411,261,473.29)
利息支出	2,862,651,000.57	2,261,889,929.89
汇兑损失(收益)	(1,236,144.97)	14,111,703.58
投资损失(收益)	(1,078,312,997.46)	(501,733,337.46)
递延所得税资产减少(增加)	219,665,345.09	(54,616,304.62)
递延所得税负债增加(减少)	56,182,034.99	(4,036,576.33)
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产减少(增加)	(33,290,057,621.73)	233,869,367.45
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债增加(减少)	(449,955,562.84)	489,861,075.78
衍生金融负债增加(减少)	(19,278,343.05)	69,969,169.47
可供出售金融资产减少(增加)	(7,417,502,030.54)	(674,494,295.85)
买入返售金融资产减少(增加)	11,355,384,176.41	(19,958,854,984.80)
卖出回购金融资产款增加(减少)	22,693,895,074.05	8,550,569,936.26
融出资金减少(增加)	11,192,297,588.42	14,775,807.65
代理买卖证券款增加(减少)	(6,123,719,975.06)	(14,600,408,838.93)
代理承销证券款增加(减少)	-	(262,861,469.10)
经营性应收项目的减少(增加)	(818,354,037.07)	(75,607,993.10)
经营性应付项目的增加(减少)	(7,717,657,523.78)	(3,361,597,496.23)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(4,468,212,067.01)</u>	<u>(22,942,796,586.44)</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	41,784,495,854.53	46,877,454,043.67
减: 现金的年初余额	46,877,454,043.67	62,561,305,233.84
现金及现金等价物净增加额	<u>(5,092,958,189.14)</u>	<u>(15,683,851,190.17)</u>

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	年末数	年初数
一、现金	41,784,495,854.53	46,877,454,043.67
其中：库存现金	358,110.70	357,392.51
可随时用于支付的银行存款	41,751,823,284.82	46,877,096,651.16
可随时用于支付的其他货币资金	32,314,459.01	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额（注）	41,784,495,854.53	46,877,454,043.67
四、集团内受限的现金和现金等价物	542,240,000.00	589,450,000.00

注：包括货币资金和结算备付金。

60. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部，现划分为 6 个业务分部：经纪及财富管理业务分部；投资银行业务分部；投资与交易业务分部；资产管理业务分部；资本中介业务分部；其他分部。每个业务分部为单独的业务分部，提供不同的劳务。本集团的管理层定期审阅这些分部的经营成果，以决定向其配置资源。本集团各个业务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，主要包括：证券经纪业务和期货经纪业务，推广和销售证券服务及金融产品业务，提供专业化研究和咨询服务业务等。

(2) 投资银行业务分部，主要包括：为机构客户提供包括股票承销保荐、债券承销、并购重组、新三板推荐等金融服务。

(3) 投资与交易业务分部，主要包括：从事权益类、固定收益类、直接投资类、衍生类产品及其他金融产品的交易和做市业务。

(4) 资产管理业务分部，主要包括：根据客户需求开发资产管理产品并提供相关服务，包括集合资产管理业务、定向资产管理业务、专项资产管理业务以及基金管理业务等。

(5) 资本中介业务分部，主要包括：融资融券、股票质押式回购、约定购回、行权融资以及小微通等资本中介业务；

(6) 其他分部，主要包括：以上分部业务之外的其他业务以及公司总部运营。

(1) 2018 年度

项目	经纪及财富管理	投资银行	投资与交易	资产管理	资本中介	其他	抵消	合并数
一、营业收入	4,078,224,619.22	1,100,443,137.12	1,921,031,257.25	361,821,952.37	1,376,027,261.22	1,261,750,271.52	(68,366,575.81)	10,030,931,922.89
手续费及佣金净收入	3,359,179,083.41	1,098,610,436.24	-	370,877,302.30	-	221,009,737.28	(62,036,554.79)	4,987,640,004.44
投资收益（损失）	(8,692,340.75)	-	2,546,212,354.76	-	-	226,159,726.32	68,106.58	2,763,747,846.91
其他收入	727,737,876.56	1,832,700.88	(625,181,097.51)	(9,055,349.93)	1,376,027,261.22	814,580,807.92	(6,398,127.60)	2,279,544,071.54
二、营业支出	2,476,906,732.78	876,604,527.17	929,600,671.64	151,066,192.97	323,896,388.33	1,134,361,264.29	(68,453,426.94)	5,823,982,350.24
业务及管理费	2,442,775,540.40	869,016,033.26	239,730,828.09	148,944,023.74	163,550,312.59	776,982,921.99	(67,803,633.66)	4,573,196,026.41
三、营业利润	1,601,317,886.44	223,838,609.95	991,430,585.61	210,755,759.40	1,052,130,872.89	127,389,007.23	86,851.13	4,206,949,572.65
四、利润总额	1,613,470,578.94	197,638,609.94	991,430,585.61	210,755,759.40	1,052,130,872.87	242,630,060.75	86,851.13	4,308,143,318.64
五、资产总额	46,828,263,587.85	959,058,719.09	101,223,632,128.68	792,135,090.51	62,011,900,642.74	12,473,349,586.04	(12,474,716,559.21)	211,813,623,195.70
递延所得税资产	622,808.32	-	376,486,341.39	3,506,686.63	231,750,375.84	834,779,497.35	85,293.72	1,447,231,003.25
六、负债总额	38,654,360,626.34	560,518,160.11	51,094,640,473.69	90,278,182.29	59,730,003,586.95	12,516,212,248.55	(3,358,896,264.67)	159,287,117,013.26
递延所得税负债	634,025.98	-	14,768,473.20	57,886.66	-	48,416,075.85	85,218.73	63,961,680.42
七、补充信息								
1、折旧与摊销费用	59,778,661.35	36,294,788.72	5,192,281.65	1,871,941.29	182,892.55	147,452,899.67	-	250,773,465.23
2、资本性支出	91,435,925.32	6,106,401.16	1,104,586.94	1,070,172.42	23,933.01	272,012,370.63	-	371,753,389.48
3、资产减值损失	(1,016,036.04)	-	679,375,154.74	-	150,670,811.68	(5,198,511.08)	-	823,831,419.30

(2) 2017 年度

项目	经纪及财富管理	投资银行	投资与交易	资产管理	资本中介	其他	抵消	合并数
一、营业收入	5,417,445,248.51	2,123,718,772.86	1,471,514,921.90	406,862,375.23	1,386,155,384.96	1,221,133,535.17	(103,220,045.69)	11,923,610,192.94
手续费及佣金净收入	4,480,292,358.17	2,121,280,308.86	-	397,602,392.12	-	300,245,894.08	(97,192,908.63)	7,202,228,044.60
投资收益（损失）	5,006,541.06	-	1,755,990,446.01	-	-	164,025,229.89	75,335.42	1,925,097,552.38
其他收入	932,146,349.28	2,438,464.00	(284,475,524.11)	9,259,983.11	1,386,155,384.96	756,862,411.20	(6,102,472.48)	2,796,284,595.96
二、营业支出	2,645,217,797.18	1,208,426,074.17	691,686,831.11	128,824,098.82	341,404,909.78	889,733,422.63	(103,238,107.35)	5,802,055,026.34
业务及管理费	2,598,362,655.07	1,193,226,133.96	324,600,813.31	125,916,607.68	159,504,974.26	854,554,029.40	(102,588,314.07)	5,153,576,899.61
三、营业利润	2,772,227,451.33	915,292,698.69	779,828,090.79	278,038,276.41	1,044,750,475.18	331,400,112.54	18,061.66	6,121,555,166.60
四、利润总额	2,797,936,524.07	917,744,588.23	779,826,227.91	278,227,567.18	1,044,750,475.18	182,816,281.43	18,061.66	6,001,319,725.66
五、资产总额	49,423,202,007.51	1,402,320,195.78	65,583,718,532.25	437,531,035.86	79,582,625,250.37	13,284,708,876.87	(10,076,138,717.51)	199,637,967,181.13
递延所得税资产	155,736.11	-	376,641,629.44	-	133,836,289.46	1,059,352,389.99	-	1,569,986,045.00
六、负债总额	45,402,284,492.75	1,019,010,362.25	30,955,933,448.02	45,877,601.76	71,476,373,435.87	2,818,831,134.78	(4,223,549,757.53)	147,494,760,717.90
递延所得税负债	520.82	-	326,207,120.70	-	-	58,192,983.52	-	384,400,625.04
七、补充信息								
1、折旧与摊销费用	65,419,737.56	30,043,359.41	2,177,787.17	1,450,369.70	780,218.20	115,080,915.66	-	214,952,387.70
2、资本性支出	73,272,774.45	3,495,139.26	234,906.01	1,352,250.86	60,376.05	348,072,517.21	-	426,487,963.84
3、资产减值损失	658,803.03	-	359,406,190.64	-	172,101,096.53	122,400.56	-	532,288,490.76

八、 合并范围的变更

1、 新设子公司导致的合并范围变动

2018 年 2 月，本公司之子公司国信期货公司投资设立国信金阳资本管理有限公司，国信期货公司对其实施控制，2018 年度合并范围因此增加。

上述新设子公司详见附注九、1。

2、 纳入合并范围的结构化主体变动情况

本集团对同时作为管理人和投资人、单一投资人，且综合评估因本集团持有投资份额而享有的回报以及因作为管理人管理该结构化主体而获得的薪酬水平和面临的可变回报风险程度的影响重大的结构化主体纳入合并报表范围。本集团 2018 年度新增 8 个结构化主体纳入合并报表范围，4 个结构化主体清算不再纳入合并报表范围。详见附注九、4。

3、 报告期内合并范围减少情况

本公司之子公司 Guosen Securities (Overseas) Company Limited、深圳市国信鑫根基金管理有限公司于 2018 年度注销，2018 年度合并范围因此减少。

九、 在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本集团合并的主要子公司情况

①通过自行设立方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
						直接	间接	直接	间接	
国信弘盛创业投资有限公司 (以下简称“国信弘盛公司”)	深圳	深圳	创业投资业务	人民币 405,000	人民币 305,000	100	-	100	-	是
国信证券(香港)金融控股有限公司	香港	香港	控股公司	港币 163,000	人民币 139,526.48	100	-	100	-	是
国信证券(香港)经纪有限公司(注1)	香港	香港	证券及期货经纪业务	港币 40,000	港币 40,000	-	100	-	100	是
国信证券(香港)融资有限公司(注1)	香港	香港	投资银行	港币 19,500	港币 19,500	-	100	-	100	是
国信证券(香港)资产管理有限公司(注1)	香港	香港	资产管理	港币 19,000	港币 19,000	-	100	-	100	是
国信咨询公司(注1)	深圳	深圳	提供咨询和支持服务	港币 1,000	港币 1,000	-	100	-	100	是
深圳市国信弘盛股权投资基金管理有限公司(注3)	深圳	深圳	股权投资基金管理, 受托资产管理, 股权投资等	人民币 10,000	人民币 10,000	-	100	-	100	是
国信(香港)金融产品有限公司(注1)	香港	香港	金融产品	港币 1	港币 1	-	100	-	100	是

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
						直接	间接	直接	间接	
国信海外(深圳)股权投资基金管理有限公司(注2)	深圳	深圳	股权投资;受托管理股权投资;股权投资咨询	美元 200	美元 200	-	100	-	100	是
深圳市国信大族机器人产业投资基金管理有限公司(注3)	深圳	深圳	受托管理股权投资基金;创业投资业务;创业投资咨询等	人民币 1,000	人民币 510	-	51	-	51	是
深圳市金弘基金管理有限公司(注3)	深圳	深圳	受托管理股权投资基金;创业投资业务;创业投资咨询等	人民币 1,000	人民币 510	-	51	-	51	是
深圳市国信众创基金管理有限公司(注3)	深圳	深圳	受托管理股权投资基金,创业投资基金管理;受托资产管理;投资咨询	人民币 500	人民币 255	-	51	-	51	是
深圳市国信运通基金管理有限公司(注3)	深圳	深圳	受托管理股权投资基金,投资咨询;代理其他投资企业等机构或个人的投资业务;股权投资;投资管理	人民币 500	人民币 255	-	51	-	51	是
深圳市国信水贝珠宝基金管理有限公司(注3)	深圳	深圳	受托管理股权投资基金;投资咨询;创业投资业务;股权投资;投资管理	人民币 1,000	人民币 510	-	51	-	51	是
国信弘盛能源基金管理(珠海)有限公司(注3)	深圳	珠海	受托管理股权投资基金;投资咨询;创业投资业务;股权投资;投资管理	人民币 5,000	人民币 2,550	-	51	-	51	是

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
						直接	间接	直接	间接	
华文弘盛基金管理(珠海)有限公司(注3)	深圳	珠海	受托管理股权投资基金;投资咨询;创业投资业务;股权投资;投资管理	人民币 1,000	人民币 510	-	51	-	51	是
国信弘盛联发(厦门)股权投资基金管理有限公司(注3)	深圳	厦门	受托管理股权投资基金,提供相关咨询服务;受托管理股权投资,提供相关咨询服务;投资管理	人民币 1,000	人民币 510	-	51	-	51	是
国信金阳资本管理有限公司(注4)	上海	上海	实业投资,投资管理,商务咨询,从事货物及技术的进出口业务等	人民币 60,000	人民币 10,000	-	100	-	100	是

②通过非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位: 万元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	年末实际出资额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并报表
						直接	间接	直接	间接	
国信期货有限责任公司	上海	上海	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	人民币 200,000	人民币 189,092	100	-	100	-	是

注 1：国信香港公司的下设子公司。

注 2：国信证券（香港）资产管理有限公司的下设子公司。

注 3：国信弘盛创业投资有限公司的下设子公司。

注 4：国信金阳资本管理有限公司系由国信期货公司于 2018 年 2 月 8 日出资设立。

③境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	汇率	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
美元	6.8632	6.5342
港币	0.8762	0.8359

(2) 本公司不存在重要的非全资子公司

(3) 不存在使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(4) 不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2.在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司 2018 年度在子公司所有者权益份额未发生变化。

3.在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鹏华基金公司	深圳	深圳	金融	50	-	权益法
前海股交投资控股 (深圳)有限公司	深圳	深圳	金融	10.6166	-	权益法
深圳市国信弘盛股 权投资基金 (有限合伙)	深圳	深圳	私募股权投资	-	28.58	权益法
北京航天科工军民 融合科技成果转化 创业投资基金(有限 合伙)	北京	北京	私募股权投资	-	25.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末数/本年数				年初数/上年数			
	鹏华基金公司	前海股交投资控股 (深圳)有限公司	深圳市国信弘盛股 权投资基金 (有限合伙)	北京航天科工军民 融合科技成果转化 创业投资基金(有 限合伙)	鹏华基金公司	前海股交投资控股 (深圳)有限公司	深圳市国信弘盛股 权投资基金 (有限合伙)	北京航天科工军 民融合科技成果 转化创业投资基 金(有限合伙)
流动资产	-	450,622,348.91	19,658,077.00	19,095,713.40	-	450,310,872.91	3,917,643.32	4,708,796.08
非流动资产	-	1,890,270,423.31	1,431,310,018.39	609,961,161.06	-	1,690,652,419.31	2,066,448,373.32	536,487,698.62
资产合计	3,689,863,009.88	2,340,892,772.22	1,450,968,095.39	629,056,874.46	3,506,567,789.87	2,140,963,292.22	2,070,366,016.64	541,196,494.70
流动负债	-	370,726,462.42	10,534,563.81	-	-	164,815,678.93	1,014,778.07	1,670,587.84
负债合计	1,506,646,504.52	370,726,462.42	10,534,563.81	-	1,431,324,347.85	187,805,174.70	1,014,778.07	1,670,587.84
少数股东权益	87,953,353.41	101,907,474.55	-	-	79,596,760.37	4,163,360.22	-	-
归属于母公司 所有者权益	2,095,263,151.95	1,868,258,835.25	1,440,433,531.58	629,056,874.46	1,995,646,681.65	1,948,994,757.30	2,069,351,238.57	539,525,906.86
按持股比例计 算的净资产 份额	1,047,631,575.98	198,345,567.51	411,675,903.33	157,264,218.62	997,823,340.83	206,916,977.40	591,420,583.98	134,881,476.72
其他调整	6,487,002.23	-	(3,049,261.03)	-	(377,846.48)	-	(1,641,261.16)	0.08
对联营企业权 益投资的账面 价值	1,054,118,578.21	198,345,567.51	408,626,642.30	157,264,218.62	997,445,494.35	206,916,977.40	589,779,322.82	134,881,476.80

项目	年末数/本年数				年初数/上年数			
	鹏华基金公司	前海股交投资控股 (深圳)有限公司	深圳市国信弘盛股 权投资基金 (有限合伙)	北京航天科工军民 融合科技成果转化 创业投资基金(有 限合伙)	鹏华基金公司	前海股交投资控股 (深圳)有限公司	深圳市国信弘盛股 权投资基金 (有限合伙)	北京航天科工军 民融合科技成果 转化创业投资基 金(有限合伙)
营业收入	2,061,139,019.62	195,499,052.00	122,872,248.54	-	2,081,580,782.28	225,648,887.65	90,201,562.00	-
净利润	455,610,183.45	10,285,153.34	113,748,330.87	61,741,770.82	581,371,659.74	35,546,621.96	67,379,731.99	8,076,688.52
终止经营的净 利润	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	(47,637,120.11)	(91,613,031.86)	(315,256,890.23)	-	16,598,872.32	1,531,692.31	442,108,978.05	-
综合收益总额	407,973,063.34	(81,327,878.52)	(201,508,559.36)	61,741,770.82	597,970,532.06	37,078,314.27	509,488,710.04	8,076,688.52
本年度收到的 来自联营企业 的股利	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00	-	438,487.77	-

(3) 不重要的合营企业或联营企业的汇总财务信息

项 目	年末数/本年数	年初数/上年数
合营企业：		
投资账面价值合计	202,441,632.53	150,817,162.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	16,368,290.09	14,164,004.29
—综合收益总额	16,368,290.09	14,164,004.29
联营企业：		
投资账面价值合计	674,570,159.06	674,351,364.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	13,437,527.78	37,475,367.56
—其他综合收益	(2,700,355.09)	8,816,810.72
—综合收益总额	10,737,172.69	46,292,178.28

4.本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团合并的结构化主体包括本集团同时作为管理人及投资者的集合资产管理计划和本集团作为唯一投资者的定向资产管理计划。本集团通过综合评估本集团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将使本集团面临可变回报的影响是否重大，并据此判断本集团是否为资产管理计划的主要责任人。

2018 年 12 月 31 日，合并结构化主体的总资产为人民币 10,700,762,821.68 元。本集团在上述合并结构化主体中的权益体现在资产负债表中可供出售金融资产的金額为人民币 3,062,202,641.36 元。

5.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要包括本集团发起设立的资产管理计划和投资基金、第三方机构发起设立的资产管理计划。

(1) 在本集团发起设立的资产管理计划和投资基金中的权益

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

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

2018 年 12 月 31 日

项 目	年末数	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	897,379,509.97	897,379,509.97
-证券公司资产管理产品	897,379,509.97	897,379,509.97

2017 年 12 月 31 日

项 目	年末数	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	941,067,915.84	941,067,915.84
-证券公司资产管理产品	941,067,915.84	941,067,915.84

本年本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划及投资基金中获取的管理费及业绩报酬为人民币 315,237,268.89 元。

(2) 在第三方机构发起设立的资产管理计划中享有的权益

本集团直接持有的第三方机构发起设立的结构化主体，这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括证券公司资产管理计划、基金专户产品和信托产品。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。

年末本集团通过直接持有第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

2018 年度

项 目	年末数	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	1,580,460,652.55	1,580,460,652.55
-基金	1,154,276,630.75	1,154,276,630.75
-信托	90,058,681.17	90,058,681.17
-银行理财产品	137,740,000.00	137,740,000.00
-其他	198,385,340.63	198,385,340.63
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,542,787,592.80	11,542,787,592.80
-基金	9,066,305,685.86	9,066,305,685.86
-银行理财产品	1,464,023,796.03	1,464,023,796.03
-信托	125,598,835.20	125,598,835.20
-其他	886,859,275.71	886,859,275.71

2017 年度

项 目	年末数	
	账面价值	最大风险敞口
可供出售金融资产	1,363,399,471.11	1,363,399,471.11
-基金	819,934,077.35	819,934,077.35
-信托	51,010,657.18	51,010,657.18
-银行理财产品	263,184,703.94	263,184,703.94
-其他	229,270,032.64	229,270,032.64
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,530,821,303.85	3,530,821,303.85
-基金	1,590,534,102.17	1,590,534,102.17
-银行理财产品	1,153,269,559.85	1,153,269,559.85
-信托	359,096,631.64	359,096,631.64
-基金公司专户产品	427,921,010.19	427,921,010.19

十、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、买入返售金融资产、应收利息、应收款项、融出资金、融出证券、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、卖出回购金融资产、拆入资金、融入证券、应付利息、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司对业务按风险类别进行专业评估和监测，确保风险管理工作全面覆盖各项业务；建立风险偏好和风险限额体系，对各项业务进行全面的风险识别和梳理，进行市场风险、信用风险和流动性风险的量化，实施限额管理制度，由规避风险向管理风险转变；健全公司经营及风险情况报表体系，改变原有日报表的业务及系统分割的状况，编制全面反映公司整体风险及业务状况的日报表；建立健全风控信息系统建设，整理建立风险数据库，保证了公司业务的稳健运营，实现公司经营管理过程中面临的各类风险达到可控、可测、可承受的程度。

1. 风险管理组织架构

目前公司建立了四级风险管理架构，各级组织和人员在授权范围内履行的风险管理职责如下：

（1）董事会及其下设的风险管理委员会

董事会是公司风险管理的最高决策机构，负责合理确立公司风险管理战略和风险政策，确保公司拥有合适的体系、政策、程序和文化以支持风险管理战略的实施。风险管理委员会是董事会下设的专门工作机构，对董事会负责并报告工作。公司董事长对公司全面风险管理的有效性承担主要责任。

（2）经营层、风险控制委员会及首席风险官

经营层在董事会授权范围内负责公司风险管理工作的组织、管理和监督，并将风险管理贯穿经营管理活动的全过程，公司总裁对公司全面风险管理的有效性承担主要责任。公司下设风险控制委员会负责落实董事会风险管理委员会的战略规划和决策，公司首席风险官按照公司相关风险管理制度负责全面风险管理工作。

（3）独立的风险管理机构

公司风险管理总部、合规管理总部与监察稽核总部作为独立的风险管理机构，在事前、事中、事后的环节中，对各业务领域、相关部门和主要岗位的风险管理执行情况予以评估、监测、检查、反馈等。

风险管理总部根据首席风险官授权及部门职责履行制衡性的风险管理职能，按照全面、适时、审慎的原则，对业务经营中的风险因素及风险事项进行评估和监测，对重要风险点设置控制参数和实施控制程序，对业务领域的风险状况进行计量、分析、

评估和报告，并且对业务部门的风险管理状况进行考评。合规管理总部对公司经营与管理活动的合法合规性进行独立控制，负责指导、检查和督促公司及其所属机构履行法定责任与合规义务。监察稽核总部通过事后稽核审计等方式，对各业务领域、部门和主要岗位的内部控制制度执行情况履行管理、检查、反馈和督导等职责。

（4）业务部门的风险管理岗位

公司明确业务部门的负责人为本部门风险管理工作的第一责任人，对所在部门的经营风险承担责任。业务部门根据业务特点制定了相应的业务风险管理规则制度，并指定相关人员从事风险管理岗位工作，具体负责本部门风险管理制度的落实、日常检查和督促工作，发现问题后及时与公司风险管理部门进行沟通。

2.信用风险

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合约责任而引致公司损失的风险。公司的信用风险主要集中在以下业务：

- ①具有债权性质的债券等交易业务；
- ②融资融券、约定购回和股票质押式回购等有证券抵押的资本中介业务；
- ③场外衍生品业务；
- ④存放银行的活期存款及定期存款；
- ⑤其他可能产生信用风险的业务或活动。

针对上述业务风险，公司已建立了覆盖信用风险环节的风险管理机制和相关制度，做实风险识别、评估、测量、监控、报告等管理流程，不断完善信用风险的管理手段和方法。其中，公司信用风险管理采用的管理手段和方法包括：尽职调查、内部评级、信用风险计量、限额管理、风险指标监测和后续管理、风险缓释措施以及风险管理信息系统建设等。

债券交易业务中存在发行人违约的信用风险。公司通过内评系统采用定性与定量相结合的方法对发行人进行风险评估；对发行人设定投资等级准入标准；持续监控报告发行人资信状况；及时调整负面清单债券的持仓；明确违约司法追索程序等措施。

融资融券等资本中介业务存在融资客户到期未能履约的信用风险。公司采取的风险管理措施包括：通过尽职调查等手段对交易对手进行信用评估和授信管理；依据量化模型和专家研究进行担保物和标的管理；对客户融资规模、提交担保物进行集中度控制；严密监控交易的履约保障比例，及时通知交易对手追保、平仓；明确违约后的司法追索程序等。报告期末，公司融资融券业务存量负债客户平均维持担保比例为 **227.34%**；公司约定购回式证券交易整体履约保障比例为 **217.67%**；公司股权质押回购交易整体履约保障比例为 **209.07%**。

衍生品交易业务存在交易对手于约定日期未履行支付义务的信用风险。对此，公司对交易对手进行评级并授信；寻求资质好的担保方项目进行交易；利用净额结算、衍生对冲工具、提前终止交易选择权等措施进行风险缓释；明确违约事件、提前终止事件的处理流程等措施。

公司持有的银行存款及存出保证金主要存放于具有良好信用评级的金融机构；结算备付金存放在中登公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面余额。本集团最大信用风险敞口列示如下：

项目	年末数	年初数
货币资金	36,237,178,969.50	40,039,538,427.43
结算备付金	6,089,556,885.03	7,427,365,616.24
存出保证金	2,654,983,713.60	2,349,104,659.46
融出资金	28,963,117,104.20	40,144,388,273.90
衍生金融资产	137,942,650.63	4,868,106.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注）	51,790,439,506.79	23,386,285,553.20
买入返售金融资产	33,207,501,333.64	44,724,191,931.12
应收款项	996,635,386.73	919,579,255.59
应收利息	2,576,269,119.45	2,149,360,714.27
可供出售金融资产（注）	14,554,099,001.09	8,880,299,934.21
其中：融出证券	465,452,738.20	549,205,494.15
合计	177,207,723,670.66	170,024,982,472.17

注：上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为债券投资，可供出售金融资产包含可供出售金融资产下的债券投资和融出证券业务下融出给客户的证券。

3.操作风险

操作风险是指不完善或有缺陷的内部流程、人员管理、信息技术系统，以及外部事件所造成潜在或已发生损失的风险。操作风险存在于公司各部门各流程，涉及范围广、表现形式多样化，如操作风险管理不善，可能引起风险的转化，或与其他风险相互交叠，扩大损失或对公司其他方面的负面影响。公司操作风险管理遵循有效性、全面性及审慎性原则，秉承审慎、持续稳健经营的理念，通过大力开展风险文化宣导，积极推动操作风险三大管理工具和系统建设，减少操作风险的发生。

为有效防范操作风险，公司现已采取以下措施：一是完善并实施《国信证券股份有限公司操作风险管理办法》及其配套管理细则，进一步丰富操作风险管理工具；二是优化风险管理组织架构，强化一线部门及分支机构的风控职能；三是建立操作风险与控制自我评估机制，识别、评估公司各业务和管理环节的固有风险和剩余风险；四是优化关键风险监测指标，对风险事项进行监控、预警；五是完善操作风险事件与损失数据收集机制，及时向经营层报告重大操作风险损失事项，并采取应对措施；六是建设公司统一的操作风险管理系统，实现操作风险系统化管理；七是积极宣导风险管理文化，组织公司各部门风险教育培训。

4.流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。可能引发流动性风险的因素和事件包括但不限于重要融资渠道受限、融资成本大幅上行、来自其他风险因素的传导（如声誉风险）等。

公司及子公司流动性风险偏好与公司整体的风险偏好保持一致，与公司审慎、持续稳健经营的理念保持一致。公司实施审慎且全面的资产负债管理和流动性风险管理，通过合理的资产配置、多元化的融资渠道、审慎的负债构成、适当的财务杠杆、充足的流动性储备、指标及限额的动态监控、前瞻的流动性管理等措施与机制，有效防范和化解流动性风险，确保压力情景下公司持续经营的流动性需求。

报告期内，公司持续完善资产负债约束和流动性风险管理长效机制，具体措施包括但不限于：（1）动态监测与评估流动性风险指标及限额情况，确保公司流动性风险监控指标及内部监控指标均持续满足监管和公司自身要求，并留有一定的弹性与余地；（2）继续优化现金流管理，每日静态或动态计量未来不同时间段的现金流，参考市场利率水平、公司融资能力等提前做好融资规划与安排，灵活运用各类债务融资工具，选择适当融资方式，把握好融资节奏，有效控制未来不同时间段的现金流缺口；（3）建立健全流动性储备管理机制，对流动性储备日均规模和结构进行动态监控，确保在极端压力情景下能够及时满足公司流动性需求；（4）定期分析不同压力情景下公司的流动性风险承受能力，确定风险点和脆弱环节，并将压力测试结果运用于公司的相关决策过程；（5）进一步完善应急计划的机制与流程，包括各参与人的权限、职责及报告路径、应急计划触发条件、应急程序和措施，结合实际情况开展应急计划的演练与评估等。

2018 年 12 月 31 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：

项目	即期	小于 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	569,057,715.37	175,524,484.08	-	-	744,582,199.45
应付短期融资款	-	13,879,357,474.32	7,259,837,922.68	-	-	21,139,195,397.00
拆入资金	-	4,003,733,333.36	-	-	-	4,003,733,333.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	74,467,484.63	7,925,325.13	-	82,392,809.76
衍生金融负债	-	3,088,664.24	1,126,518.43	2,296,209.30	-	6,511,391.97
应付款项	1,521,518,673.02	4,457,084,369.52	1,536,760,550.85	217,191,720.12	32,209,066.40	7,764,764,379.91
卖出回购金融资	122,396,190.79	40,706,864,761.94	1,508,581,471.60	2,063,713,888.89	-	44,401,556,313.22

项目	即期	小于 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
产款						
代理买卖证券款	32,454,706,220.88	-	-	-	-	32,454,706,220.88
应付债券	-	127,650,000.00	12,107,380,000.00	31,340,410,975.41	-	43,575,440,975.41
其他金融负债	3,758,272,778.71	-	-	-	-	3,758,272,778.71
合计	37,856,893,863.40	63,746,836,318.75	22,663,678,432.27	33,631,538,118.85	32,209,066.40	157,931,155,799.67

4. 市场风险

市场风险是指因市场价格、波动率或相关性的变动而造成持仓损失的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险、权益价格风险和商品价格风险。公司具体业务面临的风险包括但不限于：固定收益业务面临因市场利率变动而导致债券投资持仓资产减值的利率风险；股票自营投资业务面临股票价格变动而导致股票自营投资持仓资产减值的股票价格风险；柜台市场业务面临因场外衍生品交易中协议大宗商品标的价格的不利变动导致合约价值变化所带来的商品价格风险；香港子公司外币持仓所面临的汇率风险等。随着证券公司及其子公司业务的快速发展，其所承受的各类市场风险正在不断增大，而市场经济波动、投资范围受限、国际化推进以及金融衍生品市场的不完善等因素加剧了市场风险的形成。

公司在已构建的四级风险管理架构下，制定了市场风险管理的具体流程，涵盖公司董事会、资产负债委员会、风险控制委员会、风险管理总部及各业务部门。各组织分工明确，各负其责。

公司根据董事会每年审议通过的风险偏好及整体市场风险限额，综合考虑各业务的风险收益特征和相关性等因素，将风险限额细化并分配至各业务部门。风险限额主要包括投资规模、损失比例、风险价值（VaR）等指标。

公司不断规范和完善风险限额管理体系，在已有限额指标的基础上，根据各业务的特点，新增部分既满足业务发展又能有效控制风险暴露程度的限额指标，使业务能在公司既定的风险偏好下保持良性发展。例如，对于固收类及其衍生品业务，在投资规模和 VaR 限额的基础上，逐渐增加组合久期、基点价值等限额管理；对于权益类衍生品业务，设定希腊字母限额并进行日常监控。

风险管理总部通过市场风险管理系统等专业的风险管理工具和方法对风险限额进行每日监控，当指标达到预警限额时，风险管理总部对触发预警限额部门进行预警提示，并要求其在规定时间内进行反馈，说明触发预警限额原因和后续的调整计划；当指标突破风险限额时，风险管理总部对超限部门进行提示，要求超限部门在规定时间内进行反馈，说明超限原因和后续调整计划，并要求超限部门在反馈期间原则上不能继续增加风险敞口。风险管理总部会持续监督业务部门风险应对措施落实情况，并与业务部门沟通讨论风险信息 and 可能出现的极端压力情景。超限管理结果将作为调整业务风险资本成本的依据，进而影响绩效。

另外，公司对子公司实施垂直管理，将子公司风险限额体系纳入统一管理，要求子公司日常提供包括限额使用情况、各类风险事项信息等内容的风险管理报表。

公司使用多种方法和工具测量和分析可能面临的市场风险损失。对于正常市场波动下的可能损失，公司主要通过 VaR 和敏感性分析等方式测量；对于极端情况下的可能损失，公司采取压力测试等方式进行评估。

VaR 值是指在一定概率下，因市场价格变动，相应证券组合在未来一定时间内可能产生的最大损失金额。VaR 模型考虑了利率风险、汇率风险、权益价格风险和商品价格风险等主要风险类型对公司投资组合的影响，并考虑了组合间的分散化效应。敏感性分析是指假设其他变量固定的情况下，利率、汇率等单个风险因子变化对公司资产负债组合可能造成的影响。压力测试是对公司持仓面临极端冲击下的可能损失状况进行评估的一种方法，日常用于测量和管控尾部风险。

本集团和本公司以期末为基期 VaR 值分析概况如下：

- 国信集团 VaR 值为 33,822 万元；
- 国信证券 VaR 值为 33,008 万元。

风险管理总部使用计量引擎分别计算母公司及自有资金持仓的子公司的 VaR 值，并在风险分散效益较小且可忽略的假设下，简单累加母公司及子公司 VaR 值计算集团 VaR 值。国信证券母公司 VaR 值为 33,008 万元，国信弘盛子公司为 799 万元，国信香港子公司为 14 万元。

价格敏感性分析是在假设其他变量不变的情况下，股票、基金、可转换债券、衍生品等资产类型的价格增加或减少对集团和公司综合收益的影响。假设以 2018 年 12 月 28 日为基期，在其他变量固定的情况下市场权益类及商品价格发生变动，且不考虑管理层为市场价格变化而可能采取的风险管理活动，价格敏感性分析如下：

对综合收益影响 价格变动	单位：人民币万元	
	本公司	本集团
股票、基金、商品价格上浮 10%	69,611	70,062
股票、基金、商品价格下跌 10%	-67,450	-67,899

风险管理总部使用计量引擎计算母公司及子公司价格敏感性，集团整体敏感性通过合计母公司及子公司敏感性所得。当权益类价格上浮 10%，母公司敏感性为 69,611 万元，国信弘盛子公司敏感性为 451 万元。当权益类价格下跌 10%，母公司敏感性为 67,450 万元，国信弘盛子公司敏感性为 449 万元。

注： VaR 值计算与敏感性分析时不包含 2015 年因公司响应市场维稳号召通过互换方式委托证金公司产生的权益类投资，因无法有效获得该投资的持仓数据或逐日净值序列。

下表汇总了本集团涉及的市场风险敞口：

项目	年末公允价值	年初公允价值
股票	6,309,485,434.46	8,692,479,787.37
基金	10,220,582,316.61	2,410,468,179.52
债券	65,879,085,769.68	31,717,379,993.26
证券公司理财产品	897,379,509.97	941,067,915.84
银行理财产品	1,601,763,796.03	1,416,454,263.79
信托计划	215,657,516.37	410,107,288.82
其他股权投资	623,217,684.00	541,666,125.62
其他	8,001,922,102.89	8,503,475,233.89
合 计	93,749,094,130.01	54,633,098,788.11

利率敏感性分析是在假设其他变量不变的情况下，市场整体利率平行变动对集团和公司综合收益的影响。假设以 2018 年 12 月 28 日为基期，在其他变量固定的情况下市场整体利率发生平行变动，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，利率敏感性分析如下：

对综合收益影响 收益率曲线变动	单位：人民币万元	
	本公司	本集团
上升 100 个基点	-138,994	-139,086
下降 100 个基点	152,917	153,010

风险管理总部使用计量引擎计算母公司及子公司利率敏感性，集团整体利率敏感性通过合计母公司及子公司敏感性所得。当收益率曲线上升 100 个基点时，母公司敏感性为 138,994 万元，国信弘盛子公司敏感性为 28 万元，国信香港子公司为 64 万元。当收益率曲线下降 100 个基点时，母公司敏感性为 152,917 万元，国信弘盛子公司敏感性为 29 万元，国信香港子公司敏感性为 65 万元。

下表汇总了本集团涉及利率风险的金融资产或金融负债：

(1) 年末数

项目	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合计
金融资产							
货币资金	33,163,383,851.71	933,795,117.79	2,140,000,000.00	-	-	-	36,237,178,969.50
结算备付金	6,085,116,693.05	-	-	-	-	4,440,191.98	6,089,556,885.03
融出资金	273,675,827.77	-	27,945,532,462.38	743,064,496.28	844,317.77	-	28,963,117,104.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	960,298,380.00	1,728,796,692.13	9,896,961,030.44	34,859,360,236.44	4,829,241,601.64	13,513,443,522.31	65,788,101,462.96
衍生金融资产	64,080,366.34	(2,335,832.48)	57,708,637.36	18,399,999.97	-	89,479.44	137,942,650.63
买入返售金融资产	1,758,307,000.00	526,836,194.96	30,372,358,138.68	550,000,000.00	-	-	33,207,501,333.64
存出保证金	2,652,629,507.90	-	-	-	-	2,354,205.70	2,654,983,713.60
可供出售金融资产	160,229,800.00	545,787,458.20	2,143,347,951.43	9,994,591,968.45	1,710,141,823.01	13,406,893,665.96	27,960,992,667.05
小计	45,117,721,426.77	3,732,879,630.60	72,555,908,220.29	46,165,416,701.14	6,540,227,742.42	26,927,221,065.39	201,039,374,786.61
金融负债							
短期借款	567,766,600.00	-	175,240,000.00	-	-	-	743,006,600.00
应付短期融资款	3,429,543,000.00	10,152,461,000.00	6,932,704,000.00	-	-	-	20,514,708,000.00
拆入资金	-	4,000,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	72,221,824.90	-	-	10,170,984.86	82,392,809.76
衍生金融负债	988,049.59	1,222,754.60	1,126,518.43	2,296,209.30	-	877,860.05	6,511,391.97

项目	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合计
应付款项	2,434,675,293.20	1,721,499,242.64	1,312,237,398.81	-	-	2,296,352,445.26	7,764,764,379.91
卖出回购金融资产款	40,632,145,547.55	144,374,217.01	1,431,432,073.84	2,000,000,000.00	-	-	44,207,951,838.40
代理买卖证券款	31,208,935,761.38	-	-	-	-	1,245,770,459.50	32,454,706,220.88
应付债券	122,054,383.56	-	11,238,127,013.71	29,705,793,160.33	-	-	41,065,974,557.60
其他金融负债	3,758,272,778.71	-	-	-	-	-	3,758,272,778.71
小计	82,154,381,413.99	16,019,557,214.25	21,163,088,829.69	31,708,089,369.63	-	3,553,171,749.67	154,598,288,577.23
净头寸	(37,036,659,987.22)	(12,286,677,583.65)	51,392,819,390.60	14,457,327,331.51	6,540,227,742.42	23,374,049,315.72	46,441,086,209.38

(2) 年初数

项目	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合计
金融资产							
货币资金	37,217,367,427.43	2,809,102,600.00	13,068,400.00	-	-	-	40,039,538,427.43
结算备付金	7,423,989,193.81	-	-	-	-	3,376,422.43	7,427,365,616.24
融出资金	375,985,192.11	-	38,220,379,913.39	1,547,884,648.23	138,520.17	-	40,144,388,273.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	684,035,875.57	1,677,603,281.83	5,198,388,632.76	14,601,623,420.00	2,107,184,791.76	8,009,762,119.97	32,278,598,121.89
衍生金融资产	8,328,206.86	(1,384,718.36)	(2,075,381.75)	-	-	-	4,868,106.75
买入返售金融资产	4,266,012,205.86	4,453,746,928.20	34,249,932,797.06	1,754,500,000.00	-	-	44,724,191,931.12
存出保证金	2,342,926,666.89	-	-	-	-	6,177,992.57	2,349,104,659.46
可供出售金融资产	19,992,820.00	195,479,590.37	2,029,378,921.90	5,924,506,217.50	710,942,384.43	13,474,200,732.02	22,354,500,666.22
小计	52,338,637,588.53	9,134,547,682.04	79,709,073,283.36	23,828,514,285.73	2,818,265,696.36	21,493,517,266.99	189,322,555,803.01
金融负债							
短期借款	344,816,200.00	83,590,000.00	417,950,000.00	-	-	-	846,356,200.00
应付短期融资款	875,673,000.00	2,681,914,000.00	13,926,205,000.00	-	-	-	17,483,792,000.00
拆入资金	-	1,000,000,000.00	7,000,000,000.00	-	-	-	8,000,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	535,604,131.87	-	-	9,012,168.92	544,616,300.79
衍生金融负债	41,042,082.06	32,355,064.15	10,625,193.69	3,132,236.69	1,911,084.45	-	89,065,661.04

项目	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	非生息	合计
应付款项	2,615,988,316.33	1,224,005,400.12	3,175,279,940.59	-	-	2,974,755,645.82	9,990,029,302.86
卖出回购金融资产款	16,226,351,764.35	38,911,000.00	1,848,794,000.00	3,400,000,000.00	-	-	21,514,056,764.35
代理买卖证券款	37,194,987,381.40	-	-	-	-	1,383,438,814.54	38,578,426,195.94
应付债券	-	5,218,958,904.11	5,584,874,285.42	29,629,317,277.66	-	-	40,433,150,467.19
其他金融负债	4,256,707,990.04	-	-	-	-	-	4,256,707,990.04
小计	61,555,566,734.18	10,279,734,368.38	32,499,332,551.57	33,032,449,514.35	1,911,084.45	4,367,206,629.28	141,736,200,882.21
净头寸	(9,216,929,145.65)	(1,145,186,686.34)	47,209,740,731.79	(9,203,935,228.62)	2,816,354,611.91	17,126,310,637.71	47,586,354,920.80

十一、公允价值的披露

本集团对持有的金融资产和金融负债的公允价值分为三个层次进行计量，公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

1.公允价值计量的基本情况

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,061,808,638.67	61,195,848,065.77	1,530,444,758.52	65,788,101,462.96
1.交易性金融资产	3,061,808,638.67	60,816,629,631.91	1,530,444,758.52	65,408,883,029.10
(1) 债券	839,031,639.87	50,951,407,866.92	-	51,790,439,506.79
(2) 股票	1,899,123,732.64	-	71,532,196.87	1,970,655,929.51
(3) 基金	323,653,266.16	8,742,652,419.70	-	9,066,305,685.86
(4) 其他	-	1,122,569,345.29	1,458,912,561.65	2,581,481,906.94
2.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	-	379,218,433.86	-	379,218,433.86
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	379,218,433.86	-	379,218,433.86
(二) 衍生金融资产	-	137,942,650.63	-	137,942,650.63
(三) 可供出售金融资产	4,085,388,241.87	22,305,986,975.09	946,399,766.09	27,337,774,983.05
1.债券	515,401.99	14,088,130,860.90	-	14,088,646,262.89
2.股票	3,708,941,435.93	-	629,888,069.02	4,338,829,504.95
3.基金	375,931,403.95	778,345,226.80	-	1,154,276,630.75
4.其他	-	7,439,510,887.39	316,511,697.07	7,756,022,584.46
(四)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	82,392,809.76	-	82,392,809.76
1.交易性金融负债	-	-	-	-

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.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				
变动计入当期损益的金融负债	-	82,392,809.76	-	82,392,809.76
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	82,392,809.76	-	82,392,809.76
(五) 衍生金融负债	3,984,938.78	2,526,453.19	-	6,511,391.97

本集团持续的公允价值计量项目，未发生估值技术变更。

2.持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

债券投资的公允价值是采用第三方估值机构估值系统的报价，第三方估值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。

不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告年末相关的可观察收益率曲线。

股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。场外期权、收益互换、收益凭证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。

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

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

项目	2018年12月31日 公允价值	估值技术	重大不可观察 输入值	对公允价值的影响
流通受限的上市公司股票	597,888,069.02	市值折扣法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
协议转让的股票	103,532,196.87	市值折扣法/协议 转让价格	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低

项目	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	重大不可观察 输入值	对公允价值的影响
理财产品、私募债、 资产支持证 券等	1,775,424,258.72	现金流量折现法	风险调整折 现率	风险调整折现率越高， 公允价值越低
合计	2,476,844,524.61			

5.持续性的第三层次公允价值计量的相关信息

项目	年初余额	转入 第三层次	转出第三层次	当年利得或损失总额	
				计入损益	计入其他综合 收益
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融 资产	1,011,141,543.48	24,573,743.99	23,080,000.00	6,912,561.65	-
可供出售金融 资产	608,278,500.39	-	56,953,078.72	-	(78,426,173.06)
合计	1,619,420,043.87	24,573,743.99	80,033,078.72	6,912,561.65	(78,426,173.06)

(续)

项 目	购买、发行、出售和结算				年末余额	对于在报告年 末持有的资 产，计入损益 的当期未实现 利得或损失的 变动
	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	3,491,449,820.02		2,980,552,910.62		1,530,444,758.52	6,912,561.65
可供出售金融 资产	794,895,906.51		321,395,389.03		946,399,766.09	-
合 计	4,286,345,726.53		3,301,948,299.65		2,476,844,524.61	6,912,561.65

6.不以公允价值计量但以公允价值披露项目

本集团管理层认为，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。

十二、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团不存在重大的或有事项。

十三、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
深圳投控公司	本公司之控股股东	有限责任公司 (国有独资)	深圳	王勇健	银行、证券、保险、基金、担保等金融和类金融股权投资与并购；在合法取得土地使用权范围内从事房地产开发经营业务；开展战略性新兴产业领域投资与服务；通过重组整合、资本运作、资产处置等手段，对全资、控股和参股企业国有股权进行投资、运营和管理；市国资委授权开展的其他业务（以上经营范围根据国家规定需要审批的，获得审批后方可经营）。

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
深圳投控公司	2,158,000.00	33.53%	33.53%	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	914403007675664218

2. 本公司的子公司

本公司的子公司相关信息详见附注九、1 所述。

3. 本公司的联营企业、合营企业情况

详见附注七、12(2)所述。

4.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	实际控制人
华润深国投公司	持有本公司 5%以上股份的法人
深圳市荔园酒店	受同一方控制
深圳市城市建设开发(集团)有限公司	受同一方控制
深圳市投控物业管理有限公司	受同一方控制
深圳云海酒店有限公司	受同一方控制
深圳市建筑设计研究总院有限公司	受同一方控制
深圳银湖会议中心(酒店)有限公司	受同一方控制
深圳市信息管线有限公司	受同一方控制
深圳湾科技发展有限公司	受同一方控制
深圳市通产集团有限公司	受同一方控制
深圳市水务规划设计院有限公司	受同一方控制
深圳市环境工程科学技术中心有限公司	受同一方控制
深圳投控国际资本控股基建有限公司	受同一方控制
国泰君安证券股份有限公司	深圳投控公司董事、高级管理人员及公司董事担任该公司董事
南方基金管理股份有限公司	深圳投控公司高级管理人员担任该公司董事
深圳市远致投资有限公司	深圳投控公司董事担任该公司董事
北京城建投资发展股份有限公司	公司监事担任该公司董事
云南红塔银行股份有限公司	公司董事担任该公司董事
锦州银行股份有限公司	公司监事过去 12 个月曾在该公司担任董事
华润元大基金管理有限公司	公司董事过去 12 个月曾在该公司担任董事

5.关联方交易情况

(1) 佣金收入

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
华润深国投公司	证券代理买卖 交易佣金	27,072,020.93	39,972,114.61	信托计划交易 佣金
华润深国投公司	证券代理买卖 交易佣金	3,289,706.95	4,387,471.60	

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
深圳投控国际资本控股基建有限公司	证券代理买卖交易佣金	3,644,053.06	-	
关联自然人	证券代理买卖交易佣金	68,751.73	-	
深圳市城市建设开发(集团)有限公司	证券代理买卖交易佣金	25,271.79	37,277.58	
深圳投控公司	证券代理买卖交易佣金	17,010.58	14,092,393.07	
深圳市国信弘盛股权投资基金(有限合伙)	证券代理买卖交易佣金	10,409.36	-	
北京城建投资发展股份有限公司	证券代理买卖交易佣金	226.42	1,583.51	
深圳市通产集团有限公司	证券代理买卖交易佣金	-	150,976.50	
鹏华基金公司	席位佣金收入	19,008,813.91	16,782,700.55	
南方基金管理股份有限公司	席位佣金收入	6,675,092.76	8,023,793.92	
华润元大基金管理有限公司	席位佣金收入	1,973.54	396,154.96	
华润深国投公司	期货交易佣金	9,158.33	1,933.83	
合计		<u>59,822,489.36</u>	<u>83,846,400.13</u>	

(2) 提供咨询服务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
深圳投控公司	咨询服务费	179,245.28	139,622.64	

(3) 提供顾问服务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
深圳投控公司	财务顾问服务	8,584,905.66	4,386,792.45	
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	财务顾问服务	679,245.28	-	
华润深国投公司(注)	投资顾问服务	52,564,537.96	7,431,818.78	
常州高新投创业投资有限公司	投资顾问服务	800,695.71	3,599,403.67	
深圳市水务规划设计院有限公司	投资顾问服务	94,339.62	-	
深圳弘盛道格体育投资合伙企业(有限合伙)	投资顾问服务	-	594,466.75	
合计		<u>62,723,724.23</u>	<u>16,012,481.65</u>	

注：其中计人民币 47,396,226.42 元，系华润深国投公司聘请本公司之子公司国信弘盛公司为深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）提供顾问服务。根据合同约定，该投资顾问服务费由深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）向国信弘盛公司支付；如

深圳市红岭创业投资企业（有限合伙）未按时足额支付投资顾问服务费，华润深国投公司负有向国信弘盛公司足额支付投资顾问费并按同期银行存款利率支付违约金的责任。

（4）提供金融产品代销服务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
鹏华基金公司	代销金融产品	56,298,702.10	23,196,209.24	
南方基金管理股份有限公司	代销金融产品	2,786,458.71	2,161,671.21	
华润深国投公司	代销金融产品	1,071,260.33	1,256,334.63	
华润元大基金管理有限公司	代销金融产品	1,912.81	16,064.28	
锦州银行股份有限公司	代销金融产品	-	119,020.00	
合计		<u>60,158,333.95</u>	<u>26,749,299.36</u>	

（5）提供资产管理服务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
深圳市国信弘盛股权投资基金（有限合伙）	基金管理服务	27,670,871.47	21,993,970.48	
国信弘盛（珠海）能源产业基金（有限合伙）	基金管理服务	16,136,882.56	4,745,449.89	
深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	基金管理服务	5,660,377.21	15,712,349.84	
南京华文弘盛文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	3,846,758.02	3,883,495.16	
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理服务	3,577,037.30	-	
深圳市国信蓝思基金管理有限公司	基金管理服务	2,376,395.06	-	
珠海国信运通股权投资基金（有限合伙）	基金管理服务	1,195,413.59	1,010,282.60	
深圳投控公司	定向资产管理服务	-	59,695.92	
北京城建投资发展股份有限公司	定向资产管理服务	1,879,846.16		
合计		<u>62,343,581.37</u>	<u>47,405,243.89</u>	

（6）提供承销保荐服务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
深圳投控公司	债券承销服务	7,350,943.40	4,754,716.98	
深圳市远致投资有限公司	债券承销服务	94,339.62	-	

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
国泰君安证券股份有限公司	股票承销服务	-	7,349,178.57	
国泰君安证券股份有限公司	债券分销服务	472,452.83	75,471.70	
合计		7,917,735.85	12,179,367.25	

(7) 收取利息

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
关联个人	融出资金利息	38,297.66	-	

(8) 关联租赁情况——承租

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
华润深国投公司	租赁费	9,087,000.73	7,934,179.69	
深圳投控公司	租赁费	6,131,382.52	5,584,618.45	
深圳市信息管线有限公司	租赁费	1,278,918.34	850,066.75	
深圳市投控物业管理有限公司	物业管理费等	1,464,219.52	1,497,064.86	
合计		17,961,521.11	15,865,929.75	

(9) 接受劳务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
深圳市建筑设计研究总院有限公司	设计费	179,245.28	1,779,245.28	
深圳云海酒店有限公司	会议费	225,985.15	110,494.67	
国泰君安证券股份有限公司	债券分销费	56,603.77	-	
深圳市荔园酒店	会议费、住宿费	48,894.53	260,357.97	
深圳市环境工程科学技术中心有限公司	环境监理 服务费	34,641.51	-	
国泰君安证券股份有限公司	咨询服务费	-	600,000.00	
深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	会议费	-	5,317.92	
合计		545,370.24	2,755,415.84	

(10) 回购交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
南方基金管理股份有限公司	卖出回购利息支出	1,945,121.29	1,021,786.42	
国泰君安证券股份有限公司	卖出回购利息支出	948,692.27	15,770.69	
华润深国投公司	卖出回购利息支出	105,652.71	196,107.17	
国泰君安证券股份有限公司	买入返售利息收入	-	236,627.90	
合计		2,999,466.27	1,470,292.18	

(11) 自营交易

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
国泰君安证券股份有限公司	自营交易	1,616,851.86	40,688.39	
南方基金管理股份有限公司	自营交易	231,044.58	-	
云南红塔银行股份有限公司	自营交易	12,234.29	-	
锦州银行股份有限公司	自营交易	4,841.24	-	
华润深国投公司	自营交易	2,915.67	-	
合计		<u>1,867,887.64</u>	<u>40,688.39</u>	

(12) 场外期权业务

单位：元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
国泰君安证券股份有限公司	场外期权业务 投资收益	-	506,569.84	

(13) 债券销售、分销业务

单位：万元

关联方	关联交易内容	本年数	上年数	备注
南方基金管理股份有限公司	分销本公司承销的债券	109,000.00	88,500.00	
华润深国投公司	分销本公司承销的债券	35,000.00	48,800.00	
国泰君安证券股份有限公司	分销本公司承销的债券	27,200.00	22,000.00	
鹏华基金公司	分销本公司承销的债券	8,000.00	14,000.00	
前海股交投资控股（深圳）有限公司	分销本公司承销的债券	1,000.00	-	
国泰君安证券股份有限公司	本公司分销该公司承销的债券	28,852.00	-	
国泰君安证券股份有限公司	本公司认购该公司承销的债券	23,242.70	-	
合计		<u>232,294.70</u>	<u>173,300.00</u>	

(14) 持有关联方发行的产品或债券

单位：元

关联方	年末数/本年数			年初数/上年数		
	份额/数量	市值	投资收益	份额/数量	市值	投资收益
鹏华基金公司	869,763,074.10	873,122,641.76	33,477,394.11	829,364,228.77	836,218,894.46	26,015,439.75
华润深国投公司	165,876.04	38,732,182.95	(16,672,381.00)	37,312,481.64	158,319,688.38	(82,839.40)
南方基金管理股份有限公司	471,030,136.22	469,326,399.60	5,262,195.32	-	-	-

(15) 关键管理人员薪酬

详见附注七、28 应付职工薪酬。

6.关联方应收应付款项

项目名称	款项性质	年末数	年初数
应收款项			
国信弘盛（珠海）能源产业基金（有限合伙）	应收基金管理费	7,176,328.77	-
珠海国信运通股权投资基金（有限合伙）	应收基金管理费	2,295,498.66	1,064,222.66
厦门弘盛联发智能技术产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	应收基金管理费	2,204,493.15	2,000.00
鹏华基金公司	应收席位佣金及保证金	6,344,375.03	1,782,943.16
南方基金管理股份有限公司	应收席位佣金	1,321,641.90	3,898,920.43
南方基金管理股份有限公司	应收席位保证金	500,000.00	500,000.00
华润深国投公司	应收房租押金	1,122,619.00	1,122,619.00
深圳湾科技发展有限公司	应收房租押金	921,114.84	921,114.84
深圳投控公司	应收房租押金	254,471.90	-
深圳市投控物业管理有限公司	应收物业管理保证金	226,299.42	226,299.42
华润深国投公司	应收投资顾问费	-	743,656.95
合 计		22,366,842.67	10,261,776.46
融出资金			
关联个人	融出资金	191,763.48	-
卖出回购金融资产			
南方基金管理股份有限公司	银行间质押式回购	160,826,000.00	-
国泰君安证券股份有限公司	银行间质押式回购	100,000,000.00	-
合 计		260,826,000.00	-
应付利息			
南方基金管理股份有限公司	应付卖出回购利息	330,215.56	-
国泰君安证券股份有限公司	应付卖出回购利息	172,602.74	-
合 计		502,818.30	-

十四、承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 资本性承诺

项 目	年末数	年初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
— 大额发包合同	401,761,056.32	490,720,855.16

(2) 经营性承诺

根据本集团因租赁办公场所而签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	161,209,501.73
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	98,042,823.87
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	52,939,809.69
3 年以上	69,615,818.59
合计	381,807,953.88

(3) 其他承诺

详见附注七、11（9）有承诺条件的可供出售金融资产。

2. 前期承诺履行情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，本集团均按合同/协议履行了相关承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 11 日，国信证券股份有限公司 2019 年度第一期短期融资券发行结束，债券简称：19 国信证券 CP001，实际发行规模 35 亿元，票面利率 2.98%，期限为 88 天。2019 年 4 月 12 日，本公司兑付了该期短期融资券本息共计人民币 3,525,146,301.37 元。

2、2019 年 1 月 21 日，国信证券股份有限公司 2018 年度第三期短期融资券到期兑付本息合计人民币 3,024,233,424.66 元。

3、2019 年 2 月 1 日，国信证券股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第二期）到期兑付本息合计人民币 2,106,224,600.00 元。

4、2019 年 2 月 19 日，国信证券股份有限公司 2019 年度第二期短期融资券发行结束，债券简称：19 国信证券 CP002，实际发行规模 40 亿元，票面利率 2.73%，期限为 91 天。

5、2019 年 2 月 22 日，国信证券股份有限公司 2018 年度第四期短期融资券到期兑付本息合计人民币 3,023,217,534.25 元。

6、2019年3月1日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（190325号）。中国证监会对公司提交的《国信证券股份有限公司上市公司非公开发行新股核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。

7、2019年3月6日，国信证券股份有限公司2019年度非公开发行公司债券（第一期），债券简称：19国信01，实际发行规模15亿元，票面利率4.05%，期限为3年。

8、2019年3月12日，国信证券股份有限公司2019年度第三期短期融资券发行结束，债券简称：19国信证券CP003，实际发行规模40亿元，票面利率2.84%，期限为91天。

9、2019年3月15日，国信证券股份有限公司2018年度第五期短期融资券到期兑付本息合计人民币2,520,506,164.38元。

10、2019年3月，部分成都华泽钴镍材料股份有限公司（以下简称“华泽钴镍”）投资者因证券虚假陈述造成相关投资损失的民事赔偿事宜，分别向成都市中级人民法院对华泽钴镍及其董事等人员、本公司等中介机构提起诉讼，要求华泽钴镍赔偿损失及承担诉讼费用，并要求华泽钴镍董事等人员及相关中介机构承担连带赔偿责任。本公司涉案金额合计人民币279,327,866.65元，以上案件开庭时间目前尚未确定。

11、2019年4月10日，国信证券股份有限公司2019年度第四期短期融资券发行结束，债券简称：19国信证券CP004，实际发行规模40亿元，票面利率2.87%，期限为90天。

12、2019年4月19日，本公司第四届董事会第十五次会议审议通过，以2018年末总股本8,200,000,000股为基数，向全体股东每10股派送现金红利1.20元（含税），共派送现金红利984,000,000.00元。

13、2019年1月1日起执行新会计准则的影响

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第四届董事会第十五次会议于2019年4月19日决议通过，本公司将于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及影响：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资

产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司执行上述新金融工具准则预计减少 2019 年 1 月 1 日归属于母公司所有者权益人民币 5.80 亿元。

十六、其他重要事项说明

1. 出具告慰函

2009 年 6 月 5 日，本公司就国信香港公司向 STANDARD CHARTERED BANK (HONGKONG) LIMITED(渣打银行(香港)有限公司)及 STANDARD CHARTERED BANK 出具告慰函，本公司确认知晓 STANDARD CHARTERED BANK、其各分行及/或附属公司与关联公司(STANDARD CHARTERED BANK(HONGKONG) LIMITED 渣打银行(香港)有限公司)现时提供予本公司之一个或多个子公司的一切融资以及进行的金融衍生产品交易，以及银行未来可能向公司提供融资或是金融衍生产品交易。鉴于银行提供和/或继续提供前述融资、给予子公司任何信贷或其他融资、或进行和/或继续进行金融衍生产品交易或其他交易，本公司向银行保证，不允许子公司在完全清偿其对银行之负债、或履行其对银行之义务之前，进行清算(无论自愿清算或强制清算)或与其债权人达成任何债务重组协议或安排。本公司确认，本告慰函将适用于银行今后可能向子公司提供之全新的或额外新增的任何融资或金融衍生产品交易。本告慰函并不构成对本公司具有法律约束力的义务或责任。2011 年 2 月 22 日，本公司就国信香港公司向 STANDARD CHARTERED BANK (HONGKONG) LIMITED (渣打银行(香港)有限公司)及 STANDARD CHARTERED BANK 出具新的告慰函并取代 2009 年 6 月 5 日的告慰函。

本公司根据 2011 年 7 月的董事会决议，向中国工商银行(亚洲)有限公司(以下简称“工银亚洲”)出具告慰函，本公司确认知晓工银亚洲现时提供给国信香港公司及所属子公司的一切融资，以及工银亚洲未来可能向国信香港公司提供其他融资。本公司向工银亚洲保证本公司不允许国信香港公司在完全清偿其对工银亚洲之负债、或履行其对银行的义务之前，进行清算(无论自愿清算或强制清算)或与其债权人达成任何债务重组协议或安排。本公司确认，本告慰函之承诺将适用于工银亚洲今后可能向国信香港公司提供之全新的或额外新增的任何融资。

本公司于 2015 年 2 月 11 日、2016 年 4 月 11 日、2017 年 4 月 11 日、2018 年 8 月 13 日就子公司国信香港公司与工银亚洲签署的授信协议向工银亚洲、华商银行再次出具知会函，声明本公司在华商银行开立银行账户并在该账户内安排存款，该账户内存款金额在任何时间不低于国信香港公司在所签署授信协议范畴内实际使用的借款金额。本公司经 2012 年 11 月 20 日董事会决议，就国信香港公司融资事项向永丰银行香港分行出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信香港公司 100% 的控股，如控股权情况发生变动，将知会永丰银行香港分行；本公司将关注国信香港公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对永丰银行香港分行应尽的义务；本公司将不采取令国信香港公司无法经营或无法履行对永丰银行香港分行应尽义务的行动，对将影响国信香港公司持续经营的情况，本公司将知会永丰银行香港分行；本公司和国信香港公司将向永丰银行香港分行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供永丰银行香港分行所要求的其它财务资料；本公司将对国信香港公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信香港公司履行对永丰银行香港分行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

本公司于 2015 年 2 月 10 日、2015 年 9 月 29 日、2017 年 6 月 30 日和 2018 年 8 月 1 日就国信香港公司融资事项向永丰银行香港分行出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信香港公司 100% 的控股，如控股权情况发生重大变动，将知会永丰银行香港分行；本公司将关注国信香港公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对永丰银行香港分行应尽的义务；本公司将不采取令国信香港公司无法经营或无法履行对永丰银行香港分行应尽义务的行动，对将影响国信香港公司持续经营的情况，本公司将知会永丰银行香港分行；本公司和国信香港公司将向永丰银行香港分行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供永丰银行香港分行所要求的其它财务资料；本公司将对国信香港公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信香港公司履行对永丰银行香港分行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

本公司于 2015 年 9 月 29 日就国信香港公司融资事项向大新银行出具安慰函，本公司声明并确认：本公司将维持对国信香港公司 100% 的控股，如控股权情况发生重大变动，将知会大新银行；本公司将关注国信香港公司持续合规经营、充分偿付能力，履行对大新银行应尽的义务；本公司将不采取令国信香港公司无法经营或无法履行对大新银行应尽义务的行动，对将影响国信香港公司持续经营的情况，本公司将知会大新银行；本公司和国信香港公司将向大新银行提供经审计的财务报表，国信香港公司还将在合理情况下提供大新银行所要求的其它财务资料；本公司将对国信香港公司经营进行检查并将尽力提供支持和协助，以使国信香港公司履行对大新银行的应尽义务；此安慰函并不对本公司构成担保责任和义务。

本公司于 2017 年 4 月 5 日、2018 年 5 月 10 日就子公司国信香港公司的融资事

项向中国建设银行股份有限公司深圳市分行（以下简称“中国建设银行”）出具承诺函，本公司确认知晓中国建设银行现时提供给国信香港公司一切融资，声明本公司在中国建设银行专户内安排存款，该账户内存款金额在任何时间不低于国信香港公司在所签署授信协议范畴内实际使用的借款金额。

2. 深圳中心区土地建设

本公司于 2008 年 4 月 18 日与深圳市国土资源和房产管理局签订《深圳市土地使用权出让合同书》（以下简称“《出让合同》”），以出让方式取得位于深圳福田区福华路与民田路交汇处西北角的土地使用权（宗地号为 B116-0080，以下简称“中心区地块”），该宗土地的用途为商业性办公用地，土地使用年限为自 2008 年 4 月 18 日起至 2058 年 4 月 17 日止。

根据《出让合同》所附的《土地使用规则》（系《出让合同》的组成部分）第 7 条的规定，本公司应自《出让合同》签订之日起一年内按批准的施工设计图纸动工施工。根据《土地使用规则》第 8 条的规定，本公司应在 2012 年 4 月 18 日以前完成项目的竣工（地震、水灾、战争重大影响者除外）。

2012 年 2 月 22 日，本公司与深圳市规划和国土资源委员会第一直属管理局签订《补充协议书》，补充协议约定将中心区地块的开工时间调整为 2013 年 6 月 20 日前，逾期未完善手续或完善手续后未动工的，将依法收回该地块的土地使用权；地块上的建设项目于 2015 年 12 月 20 日前竣工，本公司逾期完成地上建筑物的，自本协议书规定的项目竣工提交验收之日起计收违约金，逾期 6 个月以内的，计收土地使用权出让金总额的 5% 的违约金，逾期 6 个月以上 1 年以内的，计收土地使用权出让金总额的 10% 的违约金，逾期 1 年以上 2 年以内的，计收土地使用权出让金总额的 15% 的违约金，逾期 2 年后仍未完成地上建筑物的，可无偿收回土地使用权，没收地上建筑物、附着物。

2015 年 6 月 25 日，本公司与深圳市规划和国土资源委员会第一直属管理局签订《第二补充协议书》，补充协议约定将中心区地块的竣工期限调整为 2016 年 10 月 18 日前，本公司逾期完成地上建筑物的，自本协议书规定的项目竣工提交验收之日起计收违约金，逾期 6 个月以内的，计收土地使用权出让金总额的 5% 的违约金，逾期 6 个月以上 1 年以内的，计收土地使用权出让金总额的 10% 的违约金，逾期 1 年以上 2 年以内的，计收土地使用权出让金总额的 15% 的违约金，逾期 2 年后仍未完成地上建筑物的，可无偿收回土地使用权，没收地上建筑物、附着物。截止目前，推迟竣工期限的申请正在协调办理中。

3. 发行境内外公司债务融资工具

本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，同意关于公司发行境内外公司债务融资工具的相关事项，主要内容如下：（1）本次境内外公司债务融资工具规模合计不超过人民币 800 亿元（含 800 亿元，以发行后待偿还余额计算，以外币发行的，按

照该次发行日中国人民银行公布的汇率中间价折算), 额度内每期发行, 均必须符合相关法律法规对公司境内外债务融资工具发行上限的要求以及公司资产负债委员会审定的财务杠杆要求, 获授权小组根据市场环境和公司的资金需求情况来确定各种品种和期限的债务融资工具规模; (2) 本次境内外公司债务融资工具的期限均不超过 15 年 (含 15 年), 但发行永续债券的情况除外, 可以为单一期限品种, 也可以为多种期限的混合品种; (3) 本次境内外债务融资工具的发行可由本公司或本公司合并报表范围内的子公司为发行主体, 并由本公司或本公司合并财务报表范围内的子公司或第三方提供 (反) 担保、出具支持函及/或维好协议, 按每次发行结构而定; (4) 本次发行境内外公司债务融资工具的募集资金将用于满足公司或本公司合并财务报表范围内的子公司业务运营需要, 调整债务结构, 补充流动资金和/或项目投资等用途; (5) 本次发行境内外公司债务融资工具的股东大会决议有效期为自股东大会审议通过之日起 36 个月。

4. 公司开展融出资金债权资产证券化业务

本公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过, 同意公司开展融出资金债权资产证券化业务, 主要内容如下: 资产证券化产品的基础资产, 分别为公司作为资金融出方, 合法开展融资融券、股票质押式回购业务对其融资客户进行融资, 所合法享有融资业务所产生的债权; 资产证券化业务规模授权董事会并同意董事会授权公司资产负债委员会根据公司资产负债以及头寸余缺情况确定, 可一次或多期发行; 发行资产证券化产品的期限安排授权董事会并同意董事会授权公司资产负债委员会综合考虑市场情况等因素确定; 资产证券化产品的担保安排授权董事会并同意董事会授权公司资产负债委员会综合考虑市场情况等因素确定, 并办理相关事宜; 本决议的有效期为自股东大会审议通过本议案之日起 36 个月内有效。2019 年 3 月 8 日, 本公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于公司开展融出资金债权资产证券化的议案》, 主要内容如下: 本次专项计划的基础资产为融出资金债权, 包括公司作为资金融出方, 合法开展融资融券业务、股票质押式回购业务对其融资客户进行融资, 所合法享有的融出资金所产生的债权及其附属权利; 公司通过本次专项计划融资的总规模共不超过人民币 200 亿元 (含 200 亿元), 本次专项计划项下具体每期的发行时间、发行规模、分层结构、币种和发行方式及挂牌转让交易等具体事项根据有关法律法规和监管机构的要求、公司资金需求情况和发行时市场情况, 从维护公司利益最大化的原则出发在前述范围内由董事会获授权小组 (由公司董事长、总裁和分管投资银行事业部的副总裁组成) 全权确定; 每期专项计划的存续期限均不超过 5 年 (含 5 年); 根据不同的风险、收益特征, 本次专项计划资产支持证券拟分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券, 次级资产支持证券由公司自有资金认购; 本次专项计划的募集资金将用于补充公司营运资金、偿还到期债务; 本次专项计划发行决议的有效期为自股东大会审议通过本议案之日起 36 个月。该议案尚待股东大会审议。

5. 企业年金计划

本公司依据相关政策建立了企业年金计划，按照本公司参加年金员工上一年度工资总额及当年福利预算情况确定企业年金缴费总额，并为符合条件的员工缴纳企业年金。

本公司企业年金计划于 2012 年 12 月正式成立。该年金计划受托管理人和账户管理人为泰康养老保险股份有限公司，托管人为中国建设银行股份有限公司，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司。

根据本公司与泰康养老保险股份有限公司签订的《企业年金计划受托管理合同》，在合同存续期内，受托人根据法律法规规定制定企业年金基金投资政策。

6. 国信香港公司为全资子公司提供担保

截至 2018 年 12 月 31 日止，国信香港公司为其全资子公司的常规业务提供的担保金额计港币 19,750 万元。

7. 债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	年末公允价值	年初公允价值
国债	2,822,720,410.00	297,377,400.00
地方政府债	484,249,500.00	-
金融债	-	84,009,690.00
合 计	3,306,969,910.00	381,387,090.00

注：本公司通过借入方式取得的债券全部为卖出回购业务而设定质押。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	年末数	年初数
应收清算款	163,223,087.40	234,779,319.86
收益互换预付金	177,761,514.00	7,875,998.00
应收资管业务收入	80,867,135.08	68,457,871.45
应收资产托管费	72,652,013.09	97,677,014.56
席位佣金收入	70,850,911.26	81,660,868.34
应收外包服务费	57,680,947.86	62,799,919.56
外单位往来款	43,293,419.46	44,067,100.34
经纪业务手续费收入	6,740,253.96	13,256,709.06
应收期权费	878,868.13	20,583,986.20

项目	年末数	年初数
其他	149,364,662.99	135,685,287.44
小计	823,312,813.23	766,844,074.81
减：减值准备	13,900,549.63	13,862,348.62
应收款项账面价值	809,412,263.60	752,981,726.19

(2) 按账龄分析

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	699,243,033.20	84.93	1,106,368.15	0.16
1 至 2 年	46,393,132.58	5.64	1,206,529.85	2.60
2 至 3 年	22,103,254.62	2.68	314,201.34	1.42
3 年以上	55,573,392.83	6.75	11,273,450.29	20.29
合计	823,312,813.23	100.00	13,900,549.63	1.69

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	659,443,214.95	85.99	1,391,834.44	0.21
1 至 2 年	46,063,289.81	6.01	1,128,794.58	2.45
2 至 3 年	9,704,601.80	1.27	388,244.08	4.00
3 年以上	51,632,968.25	6.73	10,953,475.52	21.21
合计	766,844,074.81	100.00	13,862,348.62	1.81

(3) 按评估方式列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	274,470,800.35	33.34	6,600,549.63	2.40
特定款项组合	541,542,012.88	65.77	-	-
组合小计	816,012,813.23	99.11	6,600,549.63	0.81
单项金额虽不重大但单项计提坏	7,300,000.00	0.89	7,300,000.00	100.00

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
合计	823,312,813.23	100.00	13,900,549.63	1.69

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	312,728,459.82	40.78	6,562,348.62	2.10
特定款项组合	446,815,614.99	58.27	-	-
组合小计	759,544,074.81	99.05	6,562,348.62	0.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,300,000.00	0.95	7,300,000.00	100.00
合计	766,844,074.81	100.00	13,862,348.62	1.81

(4) 坏账准备的计提情况

A、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例(%)	理由
中国华兴集团公司	7,300,000.00	7,300,000.00	100.00	处于关停状态

注：1997年，本公司预付中国华兴集团公司股款计人民币30,000,000.00元，扣除已回收部分款项后，尚余人民币7,300,000.00元未收回，至2000年已逾两年法律诉讼时效。该公司已处于关停状态，本公司预计该笔应收款项可收回金额为零，于2004年全额计提坏账准备。

B、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	233,953,355.54	85.24	1,106,368.15	276,872,684.05	88.53	1,391,834.44
1至2年	24,130,597.09	8.79	1,206,529.85	22,574,155.75	7.22	1,128,794.58
2至3年	3,142,013.42	1.14	314,201.34	3,680,078.83	1.18	388,244.08
3年以上	13,244,834.30	4.83	3,973,450.29	9,601,541.19	3.07	3,653,475.52

账龄	年末数			年初数		
	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	274,470,800.35	100.00	6,600,549.63	312,728,459.82	100.00	6,562,348.62

(5) 报告期应收款项中应收持本公司 5% (含 5%) 以上有表决权股份的股东单位的款项及关联方的款项

详见附注十三、6 关联方应收应付款项。

(6) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团 关系	账面金额	账龄	占应收款项总 额的比例 (%)
收益互换预付金	非关联方	177,761,514.00	1 年以内	21.59
自有清算待交收款 (注 1)	非关联方	163,223,087.40	1 年以内	19.83
义乌市国土资源局 (注 2)	非关联方	10,000,000.00	3 年以上	1.21
易方达基金管理公司 (注 3)	非关联方	7,619,157.20	1 年以内	0.93
中国华兴集团公司	非关联方	7,300,000.00	3 年以上	0.88
合计		365,903,758.60		44.44

注 1: 系 2018 年 12 月 31 日交易的待交收清算款, 系 T+1 清算交收形成, 于其后的交易日结算, 由于该等款项不存在无法收回的风险, 故无需对其计提坏账准备。

注 2: 系本公司缴纳的履约保证金。

注 3: 系本公司应收租用交易席位的佣金。

注 4: 年末余额前五名应收账款相应计提的坏账准备年末余额为 7,338,095.79 元。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
港元	1,225,284.69	0.8762	1,073,594.45	1,240,973.37	0.8359	1,037,329.64
美元	47,625.23	6.8632	326,861.48	49,193.05	6.5342	321,437.23
合计			1,400,455.93			1,358,766.87

(8) 应收款项坏账准备变动情况

年初数	本年计提	本年减少		年末数
		转回数	转销数	
13,862,348.62	38,201.01	-	-	13,900,549.63

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数	年初数
对子公司投资	6,336,180,146.42	4,536,180,146.42
对联营企业投资	1,277,263,364.22	1,249,937,358.47
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	7,613,443,510.64	5,786,117,504.89

(2) 对子公司投资

项目	年末数	年初数
国信期货公司	1,890,915,346.42	490,915,346.42
国信弘盛公司	3,050,000,000.00	2,650,000,000.00
国信香港公司	1,395,264,800.00	1,395,264,800.00
合计	6,336,180,146.42	4,536,180,146.42

(3) 对联营企业投资

项目	年末数	年初数
鹏华基金公司	1,054,118,578.21	997,445,494.35
前海股交投资控股（深圳）有限公司	198,345,567.51	206,916,977.40
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	24,799,218.50	21,728,820.49
厦门两岸股权交易中心有限公司	-	23,846,066.23
合计	1,277,263,364.22	1,249,937,358.47

3. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入

项目	本年数	上年数
手续费及佣金收入	5,248,874,721.27	7,656,567,953.38
经纪业务收入	3,574,510,612.48	4,798,201,174.84
证券经纪业务	3,574,510,612.48	4,798,201,174.84
其中：代理买卖证券业务	3,139,791,984.85	4,409,141,281.74
交易单元席位租赁	242,530,346.01	250,350,314.65
代销金融产品业务	192,188,281.62	138,709,578.45
投资银行业务	1,082,127,322.20	2,132,710,451.10
其中：证券承销业务	842,239,563.28	1,792,619,577.49
证券保荐业务	38,037,735.88	127,642,924.55
财务顾问业务	201,850,023.04	212,447,949.06
资产管理业务	314,529,435.31	349,558,597.14

项目	本年数	上年数
投资咨询业务	37,598,528.10	76,315,239.94
其他	240,108,823.18	299,782,490.36
手续费及佣金支出	638,307,725.32	714,614,572.08
经纪业务支出	534,614,434.32	693,006,928.13
证券经纪业务	534,614,434.32	693,006,928.13
其中：代理买卖证券业务	534,614,434.32	693,006,928.13
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
投资银行业务	28,604,786.26	21,607,643.95
其中：证券承销业务	28,604,786.26	21,607,643.95
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务	75,088,504.74	-
投资咨询业务	-	-
其他	-	-
手续费及佣金净收入	4,610,566,995.95	6,941,953,381.30
其中：财务顾问业务净收入	201,850,023.04	212,447,949.06
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	107,706,603.76	66,689,622.65
—并购重组财务顾问业务净收入—其他	337,509.43	1,886,792.45
—其他财务顾问业务净收入	93,805,909.85	143,871,533.96

(2) 资产管理业务开展及收入明细情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	36.00	179.00	17.00
年末客户数量	93,875.00	179.00	180.00
其中：个人客户	93,675.00	27.00	-
机构客户	200.00	152.00	180.00
年初受托资金	22,176,698,155.70	162,745,178,148.61	2,334,836,386.99
其中：自有资金投入	2,104,523,079.48	-	-
个人客户	13,796,952,434.64	3,346,983,083.62	-
机构客户	6,275,222,641.58	159,398,195,064.99	2,334,836,386.99
年末受托资金	22,530,763,101.84	113,007,068,793.13	15,191,129,159.81
其中：自有资金投入	3,575,810,458.68	-	-

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
个人客户	13,254,087,770.15	3,477,227,980.78	-
机构客户	5,700,864,873.01	109,529,840,812.35	15,191,129,159.81
年末主要受托资产初始成本	22,304,188,703.96	115,857,023,698.99	15,170,877,100.52
其中：股票	5,399,301,602.76	8,533,450,555.66	-
国债	28,966,076.80		-
其他债券	10,889,437,155.65	8,117,578,448.31	-
基金	2,552,290,991.12	9,980,000.00	-
其他	3,434,192,877.63	99,196,014,695.02	15,170,877,100.52
本年资产管理业务净收入	177,900,465.61	53,181,509.73	8,358,955.23

4. 利息净收入

项目	本年数	上年数
利息收入	5,851,468,955.11	5,577,574,904.17
—存放金融同业利息收入	900,262,758.01	1,008,660,504.24
其中：自有资金存款利息收入	159,443,359.33	107,336,077.58
客户资金存款利息收入	740,819,398.68	901,324,426.66
—融资融券利息收入	2,737,289,711.30	3,077,653,211.40
—买入返售金融资产利息收入	2,196,172,064.97	1,483,516,655.23
其中：约定购回利息收入	43,331,500.20	16,516,240.43
股票质押回购利息收入	2,109,130,660.60	1,405,636,712.89
—拆出资金利息收入	-	-
—其他	17,744,420.83	7,744,533.30
利息支出	4,399,633,786.65	3,284,823,325.12
—客户资金存款利息支出	127,797,953.01	155,156,991.42
—卖出回购金融资产款	1,055,218,548.54	645,381,850.82
其中：报价回购利息支出	122,480,417.79	96,529,170.99
—拆入资金利息支出	365,963,427.84	251,016,329.09
其中：转融通业务利息支出	322,533,333.42	231,044,444.48
—次级债券利息支出	534,387,315.07	1,261,112,602.74
—应付债券利息支出	1,194,076,960.86	573,782,427.98
—应付短期融资款利息支出	1,108,296,637.21	385,413,537.01
—短期借款利息支出	848,798.28	1,327,093.28
—其他	13,044,145.84	11,632,492.78
利息净收入	1,451,835,168.46	2,292,751,579.05

5. 投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	550,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	229,054,923.68	290,572,936.92
处置长期股权投资产生的投资收益	7,426,410.82	-
金融工具投资收益	2,068,161,204.10	1,383,856,948.54
其中：持有期间取得的收益	2,638,600,037.27	1,096,247,681.34
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,505,732,874.56	750,388,658.05
—可供出售金融资产	1,132,867,162.71	345,859,023.29
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	(570,438,833.17)	287,609,267.20
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(616,841,679.53)	(186,715,202.22)
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,800.00	681,058.51
—可供出售金融资产	223,562,686.30	532,474,108.42
—衍生金融工具	(177,161,639.94)	(58,830,697.51)
其他	(62,974,707.10)	(50,159,665.25)
合计	2,791,667,831.50	1,624,270,220.21

(2) 对联营企业和合营企业的投资

被投资单位名称	本年数	上年数	变动原因
鹏华基金公司	224,433,067.19	282,210,146.06	被投资单位净利润变化
前海股交投资控股（深圳）有限公司	1,285,641.53	3,660,589.10	被投资单位净利润变化
厦门两岸股权交易中心有限公司	(734,183.05)	(1,412,910.48)	被投资单位净利润变化
青岛蓝海股权交易中心有限责任公司	4,070,398.01	6,115,112.24	被投资单位净利润变化
合计	229,054,923.68	290,572,936.92	

(3) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年数	上年数	变动原因
国信弘盛公司	320,000,000.00	-	被投资单位分红
国信期货公司	230,000,000.00	-	被投资单位分红
合计	550,000,000.00	-	

6. 公允价值变动收益（损失）

项目	本年数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,797,911.94	196,085,648.86
衍生工具	196,195,399.19	103,256,130.84
合计	287,993,311.13	299,341,779.70

7. 其他业务收入

项目	本年数	上年数
房租收入	34,796,563.49	30,380,999.52
其他	1,820,396.30	874,722.68
合计	36,616,959.79	31,255,722.20

8. 税金及附加

项目	本年数	上年数
城建税	41,709,331.78	47,103,528.36
教育费附加	29,702,401.57	33,611,663.17
房产税	14,553,681.11	15,552,304.37
印花税	594,439.12	1,188,106.68
土地使用税	371,850.26	1,152,613.74
车船税	176,230.00	199,804.17
其他	249,259.49	441,196.45
合计	87,357,193.33	99,249,216.94

注：计缴标准见附注六、税项。

9. 业务及管理费

项目	本年数	上年数
职工薪酬	3,036,638,263.55	3,648,399,853.95
通讯费	162,607,043.32	151,776,440.84
折旧费	147,194,854.45	125,162,450.38
租赁费	134,524,472.43	118,929,018.86
差旅费	113,164,669.20	109,940,552.33
投资者保护基金支出	86,897,413.91	105,779,876.61
电子设备运转费	65,407,514.60	57,683,714.77
交易所席位年费	62,889,678.90	64,009,632.80
业务招待费	60,060,523.18	68,181,104.36
咨询费	47,561,810.68	83,345,808.29
其他	292,283,017.72	244,642,696.83
合计	4,209,229,261.94	4,777,851,150.02

10. 资产减值损失

项目	本年数	上年数
可供出售金融资产减值	903,784,189.81	301,535,916.67
买入返售金融资产坏账准备	161,306,421.07	175,610,397.27
应收款项坏账损失	38,201.01	2,878,255.32
融出证券坏账准备	390,809.33	1,200,456.78
融出资金坏账准备	(11,026,418.72)	(4,709,757.52)
合计	1,054,493,202.50	476,515,268.52

11. 其他业务成本

项目	本年数	上年数
投资性房地产折旧	4,406,734.29	5,456,296.38
其他	59,230.71	2,068.38
合计	4,465,965.00	5,458,364.76

12. 其他综合收益

项目	本年发生金额						年末数
	年初数	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
其他综合收益合计	841,455,222.68	(1,216,028,976.41)	183,416,578.50	(343,008,143.60)	(1,056,437,411.31)	-	(214,982,188.63)
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	39,798,061.70	(27,412,980.59)	-	-	(27,412,980.59)	-	12,385,081.11
其他综合收益合计	801,657,160.98	(1,188,615,995.82)	183,416,578.50	(343,008,143.60)	(1,029,024,430.72)	-	(227,367,269.74)
其他综合收益合计	841,455,222.68	(1,216,028,976.41)	183,416,578.50	(343,008,143.60)	(1,056,437,411.31)	-	(214,982,188.63)

13. 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的信息**

项目	本年数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,293,921,158.80	4,366,531,127.67
加: 资产减值准备	1,054,493,202.50	476,515,268.52
固定资产及投资性房地产折旧	151,601,588.74	130,618,746.76
无形资产摊销	46,646,909.60	41,339,334.34
长期待摊费用摊销	38,181,818.52	30,997,372.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	2,477,078.60	1,672,670.41
利息支出	2,837,609,711.42	2,221,635,661.01
汇兑损失(收益)	(4,825,235.92)	5,426,962.63
公允价值变动损失(收益)	(287,993,311.13)	(299,341,779.70)
投资损失(收益)	(1,484,459,717.01)	(321,818,619.96)
递延所得税资产减少(增加)	135,097,983.12	27,316,474.22
递延所得税负债增加(减少)	48,416,075.85	-
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产减少(增加)	(30,160,458,827.91)	(5,219,904,312.32)
衍生金融负债增加(减少)	(20,221,794.37)	69,969,169.47
可供出售金融资产减少(增加)	(7,270,855,593.56)	(1,226,668,528.55)
买入返售金融资产减少(增加)	8,763,464,627.14	(19,825,933,644.68)
卖出回购金融资产款增加(减少)	21,538,667,145.54	10,315,503,571.09
融出资金减少(增加)	11,089,988,224.08	207,926,114.44
代理买卖证券款增加(减少)	(6,010,937,233.51)	(14,386,062,627.42)
代理承销证券款增加(减少)	-	(262,861,469.10)
经营性应收项目的减少(增加)	(892,070,015.03)	(1,470,027,111.23)
经营性应付项目的增加(减少)	(5,489,734,989.27)	2,060,331,821.69
经营活动产生的现金流量净额	<u>(2,620,991,193.80)</u>	<u>(23,056,833,797.90)</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	34,972,764,789.79	40,830,286,501.47
减: 现金的年初余额	40,830,286,501.47	54,726,757,404.34
现金及现金等价物净增加额	<u>(5,857,521,711.68)</u>	<u>(13,896,470,902.87)</u>

(2) 现金及现金等价物的信息

项目	年末数	年初数
一、现金	34,972,764,789.79	40,830,286,501.47
其中：库存现金	358,110.70	357,392.51
可随时用于支付的银行存款	34,941,036,138.09	40,829,929,108.96
可随时用于支付的其他货币资金	31,370,541.00	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	34,972,764,789.79	40,830,286,501.47
四、公司内受限的现金和现金等价物	542,240,000.00	589,450,000.00

财务报表附注补充资料

一、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	(2,621,122.03)	(1,639,530.43)
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,252,295.68	36,289,293.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(272,672.20)	(390,743.62)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,706,993.13	1,683,056.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,132,114.56	(146,946,527.55)
其他	-	-
小计	121,197,609.14	(111,004,451.58)
所得税影响额	7,071,193.26	2,747,463.18
合计	114,126,415.88	(113,751,914.76)

二、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	2018 年度	6.66	0.38	0.38
	2017 年度	9.53	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2018 年度	6.42	0.37	0.37
	2017 年度	9.79	0.54	0.54

三、主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	年末数/本年数	年初数/上年数	变动比例	变动原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	65,788,101,462.96	32,278,598,121.89	103.81%	注 1
衍生金融资产	137,942,650.63	4,868,106.75	2733.60%	注 2
在建工程	615,265,920.82	416,967,415.70	47.56%	注 3
拆入资金	4,000,000,000.00	8,000,000,000.00	-50.00%	注 4
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	82,392,809.76	544,616,300.79	-84.87%	注 5
衍生金融负债	6,511,391.97	89,065,661.04	-92.69%	注 6
卖出回购金融资产款	44,207,951,838.40	21,514,056,764.35	105.48%	注 7
应付利息	485,210,749.97	320,715,574.20	51.29%	注 8
预计负债	721,096.92	126,041,186.70	-99.43%	注 9
递延所得税负债	63,961,680.42	384,400,625.04	-83.36%	注 10
手续费及佣金净收入	4,987,640,004.44	7,202,228,044.60	-30.75%	注 11
利息净收入	1,448,883,237.50	2,338,300,601.73	-38.04%	注 12
投资收益	2,763,747,846.91	1,925,097,552.38	43.56%	注 13
其他业务收入	360,763,390.62	30,076,776.27	1099.47%	注 14
资产减值损失	823,831,419.30	532,288,490.76	54.77%	注 15
其他业务成本	335,988,231.39	14,644,779.00	2194.25%	注 16
营业外支出	(70,146,883.79)	151,935,033.95	-146.17%	注 17
所得税费用	876,889,305.09	1,422,570,941.36	-38.36%	注 18

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的增加主要是公司加大债券持仓所致。

注 2：衍生金融资产的增加主要是收益凭证和收益互换业务浮盈增加所致。

注 3：在建工程的增加主要是国信证券大厦项目持续投入所致。

注 4：拆入资金的减少主要是转融通融入资金的规模下降所致。

注 5：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的减少主要是杠杆票据业务规模下降所致。

注 6：衍生金融负债的减少主要是收益凭证和收益互换业务浮盈增加所致。

注 7：卖出回购金融资产款的增加主要是交易所质押式回购和银行间质押式

回购的融资规模扩大所致。

注 8：应付利息的增加主要是应付短期融资款利息增加所致。

注 9：预计负债的减少主要是本公司收到中国证监会《结案通知书》（结案字[2018]19 号）冲回计提的罚没支出所致。

注 10：递延所得税负债的减少主要是可供出售金融资产公允价值变动损失减少所致。

注 11：手续费及佣金净收入的减少主要是经纪业务收入和投资银行业务收入减少所致。

注 12：利息净收入的减少主要是融资规模扩大利息支出增加所致。

注 13：投资收益的增加主要是债券规模扩大，债券利息收入增加所致。

注 14：其他业务收入 的增加主要是公司开展大宗商品交易所致。

注 15：资产减值损失 的增加主要是可供出售金融资产减值损失增加所致。

注 16：其他业务成本的增加主要是公司开展大宗商品交易所致。

注 17：营业外支出的减少主要是本公司收到中国证监会《结案通知书》（结案字[2018]19 号）冲回计提的罚没支出所致。

注 18：所得税费用的减少主要是利润总额下降所致。