

华林证券股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东权益变动表	12 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19 - 20
公司现金流量表	21 - 22
财务报表附注	23 - 144
补充资料	
1. 当期非经常性损益明细表	
2. 净资产收益率及每股收益	



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

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

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

审计报告

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

华林证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具估值	
<p>贵集团于每个资产负债表日对持有的以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具进行公允价值评估。第三层级金融工具采用重要不可观察输入值作为关键假设计量公允价值，此类参数包括风险调整折现率、流动性折价等，需要管理层进行判断。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，贵集团以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具包括金融资产人民币 563 百万元，金融负债人民币 142 百万元。</p> <p>由于以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具金额重大，其公允价值评估时对不可观察输入值作为关键假设需要管理层作出重大判断，因此我们将上述第三层级的金融工具公允价值评估认定为关键审计事项。</p> <p>相关披露请参见财务报表附注三、32；附注三、33、估计的不确定性及其附注十一、6。</p>	<p>我们评估和测试了贵集团以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具公允价值评估流程的内部控制设计、运行的有效性。</p> <p>我们对贵集团上述第三层级金融工具公允价值评估时采用的模型的合理性进行了评估；</p> <p>我们通过选取样本，针对贵集团上述第三层级金融工具公允价值评估执行了以下审计程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款； - 对管理层在计量分类为第三层级金融工具的公允价值时采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性进行评估； - 对金融工具进行独立估值并将我们的估值结果与贵集团的估值结果进行比较。 <p>另外，我们还评价了在财务报表中以公允价值计量且分类为第三层级的金融工具公允价值评估的相关披露是否满足会计准则的要求。</p>

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
融出资金及买入返售金融资产减值评估	
<p>管理层于每个资产负债表日对单项金额重大的融出资金与买入返售金融资产进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认单项减值损失。管理层再将单项金额不重大的或单独测试未发生减值的融出资金与买入返售金融资产包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，贵集团融出资金的账面价值为人民币 1,983.38 百万元，其中减值准备余额为人民币 3.97 百万元；买入返售金融资产账面价值为人民币 1,977.54 百万元，其中减值准备余额为人民币 8.41 百万元。</p> <p>上述资产减值准备的计提涉及管理层的判断和估计，由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，因此我们将融出资金及买入返售金融资产减值评估认定为关键审计事项。</p> <p>相关披露请参见财务报表附注三、33、估计的不确定性及其附注五、3 及 5。</p>	<p>我们评估和测试了贵集团融出资金及买入返售金融资产减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性。</p> <p>针对单项减值计提，我们评估了管理层用于确定减值损失金额的抵/质押物的市场价值，考虑了抵/质押物在资产负债表日的状态以及交易对手方的财务状况和管理层预计的未来可收回金额；针对组合减值计提，我们评估了管理层用于确定减值损失金额采用的方法和参数的适当性，对比市场惯例和历史损失经验，并对管理层的计算结果进行了合理性测试。</p>

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督华林证券股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

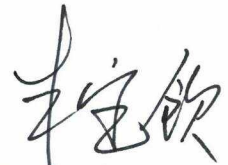


审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61169786_B01号
华林证券股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：朱宝钦
（项目合伙人）



中国注册会计师：王自清

中国 北京

2019年4月22日

华林证券股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	[1]	3,569,525,759.83	4,255,626,003.02
其中：客户存款		2,955,160,445.84	3,886,299,305.82
结算备付金	[2]	885,343,348.54	955,792,584.88
其中：客户备付金		853,542,161.59	889,951,842.96
融出资金	[3]	1,983,375,909.47	2,237,980,669.62
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	[4]	2,575,599,575.81	3,848,488,195.84
买入返售金融资产	[5]	1,977,544,906.69	2,404,424,531.61
应收款项	[6]	4,453,365.26	4,043,979.78
应收利息	[7]	93,437,204.61	157,277,096.71
存出保证金	[8]	38,131,133.31	27,902,354.86
可供出售金融资产	[9]	562,122,200.00	419,407,739.40
投资性房地产	[10]	1,952,177.92	2,063,202.16
固定资产	[11]	56,209,127.13	58,087,215.92
在建工程	[12]	21,365,686.94	31,590,383.83
无形资产	[13]	44,312,529.37	31,427,390.75
递延所得税资产	[14]	3,153,025.33	-
其他资产	[15]	54,222,385.33	76,737,794.85
资产总计		<u>11,870,748,335.54</u>	<u>14,510,849,143.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
负债			
拆入资金	[17]	550,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	[18]	1,019,188,467.28	-
衍生金融负债	[19]	-	199,050.00
卖出回购金融资产款	[20]	1,660,552,010.97	4,604,566,371.60
代理买卖证券款	[21]	3,699,029,468.30	4,676,834,898.94
应付短期融资款	[22]	656,790,000.00	220,000,000.00
应付职工薪酬	[23]	35,824,571.49	42,624,517.39
应交税费	[24]	35,518,230.83	71,043,338.86
应付款项	[25]	67,188,318.74	121,639,170.96
应付利息	[26]	34,247,938.50	20,471,752.89
应付债券	[27]	-	1,000,000,000.00
递延所得税负债	[14]	-	976,820.38
其他负债	[28]	26,048,883.75	10,288,755.44
负债合计		7,784,387,889.86	10,768,644,676.46
股东权益			
股本	[29]	2,430,000,000.00	2,430,000,000.00
资本公积	[30]	23,611,732.41	23,611,732.41
其他综合收益	[31]	(19,472.02)	(534,759.39)
盈余公积	[32]	134,890,586.18	100,921,265.43
一般风险准备	[33]	610,441,893.56	542,503,252.06
未分配利润	[34]	874,491,609.07	631,727,087.62
归属于母公司股东的权益合计		4,073,416,349.20	3,728,228,578.13
少数股东权益		12,944,096.48	13,975,888.64
股东权益合计		4,086,360,445.68	3,742,204,466.77
负债和股东权益总计		11,870,748,335.54	14,510,849,143.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

林立

主管会计工作负责人：

潘宁之印

会计机构负责人：

王之印

华林证券股份有限公司
合并利润表
2018年12月31日

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	[35]	522,760,321.10	643,203,032.05
其中：经纪业务手续费净收入		183,571,044.50	229,320,892.24
投资银行业务手续费净收入		230,145,945.93	327,570,164.44
资产管理业务手续费净收入		99,566,628.18	105,864,077.04
利息净收入	[36]	163,785,331.57	127,458,094.77
公允价值变动损益	[37]	(22,032,783.56)	26,540,952.69
投资收益	[38]	335,264,033.98	270,838,952.95
汇兑收益/(损失)		758,666.17	(977,988.55)
资产处置收益	[39]	147,275.01	5,946.52
其他业务收入		160,950.34	116,993.31
营业收入合计		<u>1,000,843,794.61</u>	<u>1,067,185,983.74</u>
营业支出			
税金及附加	[40]	6,615,186.33	6,292,433.97
业务及管理费	[41]	611,599,095.84	580,292,435.21
资产减值损失	[42]	21,902,723.03	693,147.37
其他业务成本		111,024.24	111,024.24
营业支出合计		<u>640,228,029.44</u>	<u>587,389,040.79</u>
营业利润		360,615,765.17	479,796,942.95
加：营业外收入	[43]	36,307,139.69	46,340,709.55
减：营业外支出	[44]	5,041,543.27	3,106,497.47
利润总额		391,881,361.59	523,031,155.03
减：所得税费用	[45]	48,240,670.05	60,904,881.53
净利润		<u><u>343,640,691.54</u></u>	<u><u>462,126,273.50</u></u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		343,640,691.54	462,126,273.50
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		344,672,483.70	463,150,384.86
少数股东损益		(1,031,792.16)	(1,024,111.36)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
合并利润表（续）
2018年12月31日

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>
其他综合收益的税后净额	[31]	515,287.37	(1,012,343.89)
归属于母公司股东的其他综合收益税后净额		515,287.37	(1,012,343.89)
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动		515,287.37	(1,012,343.89)
归属于少数股东的其他综合 收益税后净额		-	-
综合收益总额		<u>344,155,978.91</u>	<u>461,113,929.61</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>345,187,771.07</u>	<u>462,138,040.97</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>(1,031,792.16)</u>	<u>(1,024,111.36)</u>
每股收益			
基本每股收益	[46]	<u>0.14</u>	<u>0.19</u>
稀释每股收益	[46]	<u>0.14</u>	<u>0.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	附注五	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、 上年年末余额		2,430,000,000.00	23,611,732.41	(534,759.39)	100,921,265.43	542,503,252.06	631,727,087.62	13,975,888.64	3,742,204,466.77
二、 本年增减变动金额		-	-	515,287.37	33,969,320.75	67,938,641.50	242,764,521.45	(1,031,792.16)	344,155,978.91
(一) 综合收益总额		-	-	515,287.37	-	-	344,672,483.70	(1,031,792.16)	344,155,978.91
(二) 利润分配		-	-	-	33,969,320.75	67,938,641.50	(101,907,962.25)	-	-
1. 提取盈余公积	[34]	-	-	-	33,969,320.75	-	(33,969,320.75)	-	-
2. 提取一般风险准备	[34]	-	-	-	-	67,938,641.50	(67,938,641.50)	-	-
三、 本年年末余额		2,430,000,000.00	23,611,732.41	(19,472.02)	134,890,586.18	610,441,893.56	874,491,609.07	12,944,096.48	4,086,360,445.68

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度

	附注五	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、 上年年末余额		2,430,000,000.00	23,611,732.41	477,584.50	57,531,200.71	455,723,122.62	419,562,418.41	-	3,386,906,058.65
二、 本年增减变动金额		-	-	(1,012,343.89)	43,390,064.72	86,780,129.44	212,164,669.21	13,975,888.64	355,298,408.12
(一) 综合收益总额		-	-	(1,012,343.89)	-	-	463,150,384.86	(1,024,111.36)	461,113,929.61
(二) 利润分配		-	-	-	43,390,064.72	86,780,129.44	(250,985,715.65)	-	(120,815,521.49)
1. 提取盈余公积	[34]	-	-	-	43,390,064.72	-	(43,390,064.72)	-	-
2. 提取一般风险准备	[34]	-	-	-	-	86,780,129.44	(86,780,129.44)	-	-
3. 对股东的分配	[34]	-	-	-	-	-	(120,815,521.49)	-	(120,815,521.49)
(三) 其他		-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
1. 收购子公司		-	-	-	-	-	-	15,000,000.00	15,000,000.00
三、 本年年末余额		2,430,000,000.00	23,611,732.41	(534,759.39)	100,921,265.43	542,503,252.06	631,727,087.62	13,975,888.64	3,742,204,466.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
融出资金净减少额		255,114,990.13	-
收取的利息、手续费及佣金		1,111,607,378.87	1,183,976,316.09
回购业务资金净增加额		-	1,745,402,547.51
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融资产/(负债)净减少额		2,483,734,987.03	-
拆入资金净增加额		550,000,000.00	-
收到的其他与经营活动			
有关的现金	[48](e)	193,832,354.86	188,594,143.11
经营活动现金流入小计		4,594,289,710.89	3,117,973,006.71
融出资金净增加额		-	346,573,687.24
支付的利息、手续费及佣金		202,696,449.72	334,566,067.44
以公允价值计量且其变动计入			
当期损益的金融资产/(负债)净增加额		-	1,911,732,194.41
回购业务资金净减少额		2,525,547,048.72	-
代理买卖证券款净减少额		1,005,167,086.10	520,365,750.75
支付给职工以及为职工支付的现金		419,483,428.33	416,340,194.44
支付的各项税费		114,702,308.28	100,605,562.13
支付的其他与经营活动			
有关的现金	[48](f)	263,200,587.55	461,193,274.58
经营活动现金流出小计		4,530,796,908.70	4,091,376,730.99
经营活动产生/(使用)			
的现金流量净额	[48](a)	63,492,802.19	(973,403,724.28)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2018年度</u>	<u>2017年度</u>
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		580,403.01	586,765.17
收回投资收到的现金		4,635,159,053.88	884,656,885.52
取得投资收益收到的现金		27,310,410.50	1,013,863.44
收购子公司取得的现金净额 [50]		-	700,000.00
投资活动现金流入小计		<u>4,663,049,867.39</u>	<u>886,957,514.13</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		31,767,819.62	44,354,013.27
投资支付的现金		4,792,376,703.65	659,466,705.57
支付其他与投资活动有关的现金		10,114,987.51	-
投资活动现金流出小计		<u>4,834,259,510.78</u>	<u>703,820,718.84</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(171,209,643.39)</u>	<u>183,136,795.29</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金		-	4,000,000.00
取得短期融资款收到的现金		2,847,660,000.00	640,417,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>2,847,660,000.00</u>	<u>644,417,000.00</u>
偿还短期融资款支付的现金		2,410,870,000.00	656,047,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		85,493,164.74	185,142,778.07
筹资活动现金流出小计		<u>3,496,363,164.74</u>	<u>841,189,778.07</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(648,703,164.74)</u>	<u>(196,772,778.07)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(129,473.59)</u>	<u>127,138.92</u>
五、现金及现金等价物的净减少额[48](c) 加：年初现金及现金等价物余额		<u>(756,549,479.53)</u> <u>5,211,418,587.90</u>	<u>(986,912,568.14)</u> <u>6,198,331,156.04</u>
六、年末现金及现金等价物余额 [48](d)		<u>4,454,869,108.37</u>	<u>5,211,418,587.90</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

人民币元

资产	附注八	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金		3,460,648,048.26	4,118,693,091.84
其中：客户存款		2,955,160,445.84	3,886,299,305.82
结算备付金		885,343,348.54	955,792,584.88
其中：客户备付金		853,542,161.59	889,951,842.96
融出资金		1,983,375,909.47	2,237,980,669.62
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		2,434,599,575.81	3,848,488,195.84
买入返售金融资产		1,977,544,906.69	2,404,424,531.61
应收款项	[1]	3,927,458.48	3,938,005.96
应收利息		93,437,204.61	157,277,096.71
存出保证金		38,131,133.31	27,902,354.86
可供出售金融资产		455,007,350.00	342,903,889.40
长期股权投资	[2]	155,000,000.00	155,000,000.00
投资性房地产		1,952,177.92	2,063,202.16
固定资产		56,040,097.05	58,039,732.00
在建工程		21,365,686.94	31,153,172.09
无形资产		41,410,115.26	30,143,762.31
递延所得税资产		797,159.07	-
其他资产		53,660,895.05	76,337,854.14
资产总计		<u>11,662,241,066.46</u>	<u>14,450,138,143.42</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注八</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
负债			
拆入资金		550,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		877,390,840.00	-
衍生金融负债		-	199,050.00
卖出回购金融资产款		1,660,552,010.97	4,604,566,371.60
代理买卖证券款		3,699,029,468.30	4,676,834,898.94
应付短期融资款		656,790,000.00	220,000,000.00
应付职工薪酬		35,824,571.49	42,624,517.39
应交税费		33,011,575.43	69,327,278.55
应付款项		67,188,318.74	121,639,170.96
应付利息		34,247,938.50	20,471,752.89
应付债券		-	1,000,000,000.00
递延所得税负债		-	2,141,986.34
其他负债		25,863,021.06	10,198,289.69
负债合计		7,639,897,744.49	10,768,003,316.36
股东权益			
股本		2,430,000,000.00	2,430,000,000.00
资本公积		23,611,732.41	23,611,732.41
其他综合收益		(19,472.02)	(534,759.39)
盈余公积		134,890,586.18	100,921,265.43
一般风险准备		610,441,893.56	542,503,252.06
未分配利润		823,418,581.84	585,633,336.55
股东权益合计		4,022,343,321.97	3,682,134,827.06
负债和股东权益总计		11,662,241,066.46	14,450,138,143.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
 利润表
 2018年12月31日

人民币元

	附注八	2018年度	2017年度
营业收入			
手续费及佣金净收入		521,808,725.17	642,792,631.53
其中：经纪业务手续费净收入		183,571,044.50	229,320,892.24
投资银行业务手续费净收入		230,145,945.93	327,570,164.44
资产管理业务手续费净收入		99,597,115.80	105,864,077.04
利息净收入	[3]	162,295,360.08	127,281,760.83
公允价值变动损益		(21,755,156.28)	26,540,952.69
投资收益		324,325,573.06	233,811,506.18
汇兑损益		758,666.17	(977,988.55)
资产处置收益		147,275.01	5,946.52
其他业务收入		603,025.81	437,936.71
营业收入合计		<u>988,183,469.02</u>	<u>1,029,892,745.91</u>
营业支出			
税金及附加		6,606,440.32	6,177,586.67
业务及管理费		602,493,022.63	573,330,819.81
资产减值损失		21,902,723.03	693,147.37
其他业务成本		111,024.24	111,024.24
营业支出合计		<u>631,113,210.22</u>	<u>580,312,578.09</u>
营业利润		357,070,258.80	449,580,167.82
加：营业外收入		36,307,139.69	46,340,509.55
减：营业外支出		5,041,543.27	3,106,428.27
利润总额		388,335,855.22	492,814,249.10
减：所得税费用		48,642,647.68	58,913,601.88
净利润		<u>339,693,207.54</u>	<u>433,900,647.22</u>
其中：持续经营净利润		339,693,207.54	433,900,647.22
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额		515,287.37	202,506.11
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		515,287.37	202,506.11
综合收益总额		<u>340,208,494.91</u>	<u>434,103,153.33</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,430,000,000.00	23,611,732.41	(534,759.39)	100,921,265.43	542,503,252.06	585,633,336.55	3,682,134,827.06
二、本年增减变动金额	-	-	515,287.37	33,969,320.75	67,938,641.50	237,785,245.29	340,208,494.91
(一) 综合收益总额	-	-	515,287.37	-	-	339,693,207.54	340,208,494.91
(二) 利润分配	-	-	-	33,969,320.75	67,938,641.50	(101,907,962.25)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	33,969,320.75	-	(33,969,320.75)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	67,938,641.50	(67,938,641.50)	-
三、本年年末余额	2,430,000,000.00	23,611,732.41	(19,472.02)	134,890,586.18	610,441,893.56	823,418,581.84	4,022,343,321.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018年度

人民币元

2017年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,430,000,000.00	23,611,732.41	(737,265.50)	57,531,200.71	455,723,122.62	402,718,404.98	3,368,847,195.22
二、本年增减变动金额	-	-	202,506.11	43,390,064.72	86,780,129.44	182,914,931.57	313,287,631.84
(一) 综合收益总额	-	-	202,506.11	-	-	433,900,647.22	434,103,153.33
(二) 利润分配	-	-	-	43,390,064.72	86,780,129.44	(250,985,715.65)	(120,815,521.49)
1. 提取盈余公积	-	-	-	43,390,064.72	-	(43,390,064.72)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	86,780,129.44	(86,780,129.44)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(120,815,521.49)	(120,815,521.49)
三、本年年末余额	2,430,000,000.00	23,611,732.41	(534,759.39)	100,921,265.43	542,503,252.06	585,633,336.55	3,682,134,827.06

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	附注八	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量			
融出资金净减少额		255,114,990.13	-
收取的利息、手续费及佣金		1,109,369,186.76	1,182,372,676.94
回购业务资金净增加额		-	1,745,402,547.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/(负债)净减少额		2,624,734,987.03	-
拆入资金净增加额		550,000,000.00	-
收到的其他与经营活动有关的现金	[4](e)	52,290,052.84	74,808,578.57
经营活动现金流入小计		4,591,509,216.76	3,002,583,803.02
融出资金净增加额		-	346,573,687.24
支付的利息、手续费及佣金		202,687,181.12	334,566,067.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产增加额		-	1,911,732,194.41
回购业务资金净减少额		2,525,547,048.72	-
代理买卖证券款净减少额		1,005,167,086.10	520,365,750.75
支付给职工以及为职工支付的现金		412,569,398.81	410,129,237.65
支付的各项税费		114,699,203.13	98,032,903.49
支付的其他与经营活动有关的现金	[4](f)	261,194,708.91	459,810,928.72
经营活动现金流出小计		4,521,864,626.79	4,081,210,769.70
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	[4](a)	69,644,589.97	(1,078,626,966.68)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

华林证券股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	附注八	2018年度	2017年度
二、投资活动产生的现金流量			
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收到的现金净额		580,403.01	586,765.17
收回投资收到的现金		4,568,158,518.26	598,438,552.53
取得投资收益收到的现金		26,362,233.98	-
投资活动现金流入小计		<u>4,595,101,155.25</u>	<u>599,025,317.70</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		29,545,683.16	42,079,533.81
投资支付的现金		4,714,861,703.65	317,462,705.57
其中：对子公司增资支付的现金		-	35,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>4,744,407,386.81</u>	<u>359,542,239.38</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(149,306,231.56)</u>	<u>239,483,078.32</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
取得短期融资款收到的现金		2,847,660,000.00	640,417,000.00
筹资活动现金流入小计		<u>2,847,660,000.00</u>	<u>640,417,000.00</u>
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	-
偿还短期融资款支付的现金		2,410,870,000.00	656,047,000.00
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		85,493,164.74	185,142,778.07
筹资活动现金流出小计		<u>3,496,363,164.74</u>	<u>841,189,778.07</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(648,703,164.74)</u>	<u>(200,772,778.07)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(129,473.59)</u>	<u>127,138.92</u>
五、现金及现金等价物的净减少额 [4](c)		(728,494,279.92)	(1,039,789,527.51)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>5,074,485,676.72</u>	<u>6,114,275,204.23</u>
六、年末现金及现金等价物余额 [4](d)		<u>4,345,991,396.80</u>	<u>5,074,485,676.72</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 本集团基本情况

华林证券股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国西藏自治区注册成立的股份有限公司,系原华林证券有限责任公司整体改制设立,并经西藏自治区工商行政管理局于2016年3月16日核准登记。本公司注册地址:西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道1-1号君泰国际B栋一层3号。

华林证券有限责任公司前身为江门证券(有限)公司,于1988年4月15日经中国人民银行广东省分行(88)粤银管字第51号文批准成立。1996年11月25日,经中国人民银行非银司[1996]193号文批复同意,更名为江门证券有限责任公司。2003年2月8日,经中国证券监督管理委员会证监机构字[2003]42号文批复同意,更名为华林证券有限责任公司,并增资至人民币8.07亿元。2014年7月24日,经华林证券有限责任公司2014年第三次临时股东大会审议通过,华林证券有限责任公司注册资本增加至人民币10.6亿元。2014年12月23日,经华林证券有限责任公司2014年第七次临时股东大会审议通过,华林证券有限责任公司注册资本增加至人民币12.6亿元。2015年7月14日,经华林证券有限责任公司2015年第二次临时股东大会审议通过,华林证券有限责任公司注册资本增加至人民币20.8亿元。

根据2016年3月3日发起人协议和章程的规定,全体发起人申请注册资本人民币2,430,000,000.00元,以华林证券有限责任公司经审计的2015年12月31日净资产人民币2,801,425,988.47元,按1:0.8674153842折合股份2,430,000,000.00股,每股面值人民币1元,余额中人民币171,665,798.63元计入一般风险准备、人民币168,994,922.57元计入交易风险准备、人民币7,153,534.86元保留在其他综合收益,人民币23,611,732.41元转作资本公积。本次注册资本变更业经安永华明会计事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2016)验字第61169786_B01号验资报告。2016年3月16日,西藏自治区工商行政管理局核准了该次变更,并核发了股份有限公司的营业执照(统一社会信用代码915400001939663889)。根据2016年4月10日召开的2016年第二次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会于2018年12月4日签发的证监许可[2018]2010号《关于核准华林证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准同意,公司首次向社会公众发行人民币普通股27,000万股。每股面值人民币1.00元,每股发行价格人民币3.62元。于2019年1月17日在深圳证券交易所上市,公司首次公开发行后的注册资本为人民币2,700,000,000.00元。本次注册资本变更业经安永华明会计事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2019)验字第61169786_B01号验资报告。

本公司及全部子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品;股权投资;创业投资;创业投资管理;企业管理;商务服务;受托管理股权投资基金;金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务;受托资产管理、投资管理、投资咨询、财务咨询等。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的深圳市立业集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2019年1月1日生效的企业会计准则的影响

于2017年4月，财政部颁布了经修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（“新金融工具准则”），对金融工具的分类及计量、减值和套期引入了新的会计要求。本集团将于2019年1月1日起采用新金融工具准则。本集团不会重述比较信息，因采用新金融工具准则引起的差异调整将直接计入2019年1月1日的股东权益期初余额。于2018年度，本集团已经就采用新金融工具准则的影响进行了详细评估，与分类计量和减值要求相关的预期影响主要包括：

(a) 分类与计量

本集团根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产。

(b) 减值

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

本集团预计适用新金融工具准则后，2018年12月31日的净资产的影响金额占本集团净资产的比例不超过0.5%。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

同一控制下企业合并(续)

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

非同一控制下的企业合并

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

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

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的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的现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产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。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。根据证监会《关于证券公司执行〈企业会计准则〉有关核算问题的通知》(证监会计字[2007]34号)的规定，证券公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的限售股权，划分为可供出售金融资产。该类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入股东权益，在该金融资产终止确认或发生减值时转出，计入当期损益；可供出售金融资产的股利或利息收入计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。其他金融负债主要包括拆入资金、卖出回购金融资产、应付款项等。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- (2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- (3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- (4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

企业在初始确认时将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负债后，不能重分类为其他金融负债；其他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负债。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

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

衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、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)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资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。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 应收款项及其他应收款

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项及其他应收款

对单项金额重大的应收款项及其他应收款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认坏账损失，计入当期损益。

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

10. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

本集团对于买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券和票据等)，同时约定于合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

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(包括债券和票据等)出售给交易对手，同时约定于合同或协议到期日再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。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。

11. 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户的交易结算资金必须全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费及佣金支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费及佣金收入。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 融资会计核算

本集团从事融资业务，即向客户出借资金供其买入证券，并由客户交存相应担保物的经营活动。

融出资金

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

融出资金减值准备

本集团对融资类业务计提减值准备，包括单项准备和组合准备。对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类项目，本集团根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的资产运作、抵押证券、担保比例以及偿债能力等，采用专门的方法对资产进行单独减值测试，依此计提单项准备。对未计提单项准备的融资类业务，根据风险分类、按业务规模的一定比例计提组合准备，用于弥补可能的损失。

13. 划分为持有待售的资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

- (1) 该组成部分(或非流动资产)必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本集团已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会的批准；
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，也不采用权益法进行会计处理，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

14. 长期股权投资(续)

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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

15. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35年	-	2.86%
运输工具	5年	-	20%
办公设备及电子设备	5年	-	20%
其他	2-5年	-	20%-50%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计(续)

16. 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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。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够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时相应转入固定资产、无形资产及长期待摊费用。

18. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

19. 无形资产

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	38年
软件	1-5年
交易席位费	10年
股权交易会员费	5年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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

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

20. 商誉

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

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

长期待摊费用采用直线法摊销，主要项目摊销期如下：

	摊销期
租赁物业装修费	5年
网络及通讯系统费用	5年

三、重要会计政策和会计估计(续)

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

24. 预计负债

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

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 客户资产管理业务

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

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

三、重要会计政策和会计估计(续)

26. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

手续费及佣金收入

手续费及佣金收入，指本集团为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。本集团各项业务收入的确认方法如下：

- (a) 代理买卖证券业务在代理买卖证券交易日确认收入；
- (b) 证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于承销业务提供的相关服务完成后，与发行人结算发行价款时确认收入；
- (c) 资产管理业务收入，根据服务的实际提供情况，依据相关合同条款规定的方法和比例计算应由本集团享有的与已提供服务相对应的收益或应承担的损失，确认为当期的收益或损失；
- (d) 其他业务在完成合同义务时确认收入。

利息收入和股息收入

利息收入，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

股息收入，在本集团收取已宣告发放的股利的权利被确立时确认为收入。

其他利息收入根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

27. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

28. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

30. 一般风险准备及交易风险准备

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

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

31. 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并披露分部信息。

经营分部是指本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。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团会计政策时，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

金融资产的分类

本集团将金融资产分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，贷款和应收款项及可供出售金融资产。进行金融资产分类需要管理层作出判断。进行判断时，本集团考虑持有金融资产的目的、遵循企业会计准则的要求以及其对财务报表列报的影响。

结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认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，需要考虑：(1)投资方对被投资方的权力；(2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

33. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

可供出售金融资产减值损失

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。在确定何谓“严重”“或非暂时性”时，需要进行判断。本集团通常以“出现持续12个月浮亏或资产负债表日浮亏30%”，作为筛选需要计提减值准备的可供出售权益工具投资的标准，同时结合其他因素进行判断。

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

对投资对象控制程度的判断

管理层按照控制要素判断本集团是否控制有关资产管理计划。

本集团投资资产管理计划。判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。本集团将根据本集团是作为代理人还是主要责任人及本集团在该类结构化主体中的整体经济利益占比是否重大，来判断是否需将此结构化主体纳入合并财务报表范围。

估计的不确定性

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

运用估值技术确定金融工具的公允价值

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

融出资金减值损失

本集团定期判断是否有证据表明融出资金发生了减值损失。如有，本集团将估算减值损失的金额。减值损失金额为账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额。在估算减值损失的过程中，需要对是否存在客观证据表明融出资金已发生减值损失作出重大判断，并要对预期未来现金流量的现值作出重大估计。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- 增值税 – 本公司及子公司华林创新投资有限公司、华林投资服务(深圳)有限公司按应税收入的6%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。本公司之子公司华林资本投资有限公司按应税收入的3%计缴。其中,华林创新投资有限公司自2017年6月起变更为增值税一般纳税人,销项税由按应税收入3%计缴变更为按6%计缴。(注)
- 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5%计缴。
- 企业所得税 – 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。(附注四、2.1)

注:根据财政部和国家税务总局2016年12月21日发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号),纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期,不属于财税[2016]36号的金融商品转让。资管产品运营过程中发生的增值税应税行为,以资管产品管理人为增值税纳税人。

根据财政部和国家税务总局2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号),自2018年1月1日起,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,暂适用简易计税方法,按照3%征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为,未缴纳增值税的,不再缴纳;已缴纳增值税的,已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

2. 税收优惠

2.1 企业所得税

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)文件规定,自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。总机构设在西部大开发税收优惠地区的企业,就设在优惠地区的总机构和分支机构的所得确定适用15%优惠税率。

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》(藏政发[2014]51号)的文件规定,在西藏注册并经营各类企业统一执行西部大开发战略中企业所得税15%的税率;自2015年1月1日起至2017年12月31日止,暂免征收西藏自治区企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分。

本公司自2015年第二季度起享受该税收优惠。本公司之子公司华林创新投资有限公司自2016年第二季度起享受该税收优惠。本公司之子公司华林资本投资有限公司自2016年第三季度起享受该税收优惠。经与主管税务机关沟通,本公司及本公司在西藏注册的子公司于2018年仍享有上述企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	13,854.51	23,812.51
银行存款(注1)	3,569,511,905.32	4,255,602,190.51
其中：客户存款(注2)	2,955,160,445.84	3,886,299,305.82
公司存款	<u>614,351,459.48</u>	<u>369,302,884.69</u>
	<u><u>3,569,525,759.83</u></u>	<u><u>4,255,626,003.02</u></u>

注1：于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无使用权受到限制的货币资金。

注2：于2018年12月31日及2017年12月31日，用于融资融券业务的客户信用资金存款分别为人民币167,103,334.44元和人民币234,750,434.62元。

于2018年12月31日，短期定期存款的存款期为15天。于2017年12月31日，本集团无短期定期存款。本集团银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入，短期定期存款依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

(2) 按币种列示

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	13,854.51	1.0000	<u>13,854.51</u>	23,812.51	1.0000	<u>23,812.51</u>
库存现金合计			<u>13,854.51</u>			<u>23,812.51</u>
客户资金存款						
人民币	2,766,271,318.87	1.0000	2,766,271,318.87	3,630,017,083.53	1.0000	3,630,017,083.53
美元	1,528,431.33	6.8632	10,489,929.86	1,728,026.42	6.5342	11,291,270.20
港币	12,891,877.03	0.8762	<u>11,295,862.67</u>	12,250,741.71	0.8359	<u>10,240,517.47</u>
小计			<u>2,788,057,111.40</u>			<u>3,651,548,871.20</u>
客户信用资金存款						
人民币	167,103,334.44	1.0000	<u>167,103,334.44</u>	234,750,434.62	1.0000	<u>234,750,434.62</u>
客户存款合计			<u>2,955,160,445.84</u>			<u>3,886,299,305.82</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有资金存款						
人民币	606,165,933.94	1.0000	606,165,933.94	361,486,486.13	1.0000	361,486,486.13
美元	723,261.71	6.8632	4,963,889.76	722,185.29	6.5342	4,718,903.12
港币	2,524,808.23	0.8762	2,212,236.97	2,524,296.34	0.8359	2,110,084.55
小计			<u>613,342,060.67</u>			<u>368,315,473.80</u>
公司信用资金存款						
人民币	1,009,398.81	1.0000	1,009,398.81	987,410.89	1.0000	987,410.89
公司存款合计			<u>614,351,459.48</u>			<u>369,302,884.69</u>
合计			<u>3,569,525,759.83</u>			<u>4,255,626,003.02</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
客户备付金	853,542,161.59	889,951,842.96
自有备付金	<u>31,801,186.95</u>	<u>65,840,741.92</u>
	<u><u>885,343,348.54</u></u>	<u><u>955,792,584.88</u></u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无使用受限的结算备付金。

(2) 按币种列示

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	695,399,592.40	1.0000	695,399,592.40	754,100,835.81	1.0000	754,100,835.81
美元	1,958,034.20	6.8632	13,438,380.32	2,002,936.63	6.5342	13,087,588.54
港币	34,988,012.44	0.8762	<u>30,656,496.50</u>	40,066,656.49	0.8359	<u>33,492,118.83</u>
小计			<u>739,494,469.22</u>			<u>800,680,543.18</u>
客户信用备付金						
人民币	114,047,692.37	1.0000	<u>114,047,692.37</u>	89,271,299.78	1.0000	<u>89,271,299.78</u>
客户备付金合计			<u>853,542,161.59</u>			<u>889,951,842.96</u>
公司自有备付金						
人民币	31,801,186.95	1.0000	<u>31,801,186.95</u>	65,840,741.92	1.0000	<u>65,840,741.92</u>
自有备付金合计			<u>31,801,186.95</u>			<u>65,840,741.92</u>
合计			<u><u>885,343,348.54</u></u>			<u><u>955,792,584.88</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 融出资金按业务类别列示：

	2018年12月31日	2017年12月31日
融资融券业务融出资金	1,987,350,610.69	2,242,465,600.82
减：单项评估	-	-
组合评估	<u>3,974,701.22</u>	<u>4,484,931.20</u>
融出资金减值准备(附注五、3(5))	<u>3,974,701.22</u>	<u>4,484,931.20</u>
融出资金净值	<u><u>1,983,375,909.47</u></u>	<u><u>2,237,980,669.62</u></u>

(2) 融出资金按客户类别分析：

	2018年12月31日	2017年12月31日
个人	1,744,847,659.10	2,164,645,760.47
机构	<u>238,528,250.37</u>	<u>73,334,909.15</u>
合计	<u><u>1,983,375,909.47</u></u>	<u><u>2,237,980,669.62</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金(续)

(3) 融出资金按账龄分析:

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1个月内	279,043,207.48	14%	558,086.41	14%
1-3个月	246,765,066.16	12%	493,530.13	12%
3-6个月	280,236,658.86	14%	560,473.32	14%
6个月以上	<u>1,181,305,678.19</u>	<u>60%</u>	<u>2,362,611.36</u>	<u>60%</u>
合计	<u>1,987,350,610.69</u>	<u>100%</u>	<u>3,974,701.22</u>	<u>100%</u>

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1个月内	639,995,096.44	29%	1,279,990.19	29%
1-3个月	587,403,403.00	26%	1,174,806.81	26%
3-6个月	362,941,088.03	16%	725,882.17	16%
6个月以上	<u>652,126,013.35</u>	<u>29%</u>	<u>1,304,252.03</u>	<u>29%</u>
合计	<u>2,242,465,600.82</u>	<u>100%</u>	<u>4,484,931.20</u>	<u>100%</u>

(4) 融出资金担保物公允价值:

担保物类别	2018年12月31日	2017年12月31日
资金	225,320,283.02	291,375,103.79
证券	<u>5,306,452,554.66</u>	<u>6,434,591,237.82</u>
合计	<u>5,531,772,837.68</u>	<u>6,725,966,341.61</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金(续)

(5) 融出资金减值准备(附注五、16):

	2018年12月31日		
	单项	组合	合计
年初余额	-	4,484,931.20	4,484,931.20
本年减少	-	(510,229.98)	(510,229.98)
年末余额	-	<u>3,974,701.22</u>	<u>3,974,701.22</u>
	2017年12月31日		
	单项	组合	合计
年初余额	-	3,791,783.83	3,791,783.83
本年计提	-	693,147.37	693,147.37
年末余额	-	<u>4,484,931.20</u>	<u>4,484,931.20</u>

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	2,362,935,450.00	3,245,031,570.00
权益工具投资	71,664,125.81	603,456,625.84
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		
其中：其他理财产品	<u>141,000,000.00</u>	-
合计	<u>2,575,599,575.81</u>	<u>3,848,488,195.84</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(1) 按类别列示

	2018年12月31日		
	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	合计
债券	2,362,935,450.00	-	2,362,935,450.00
股票	71,664,125.81	-	71,664,125.81
银行理财产品	-	141,000,000.00	141,000,000.00
合计	2,434,599,575.81	141,000,000.00	2,575,599,575.81

	2017年12月31日		
	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	合计
债券	3,245,031,570.00	-	3,245,031,570.00
基金	3,500.25	-	3,500.25
股票	603,453,125.59	-	603,453,125.59
合计	3,848,488,195.84	-	3,848,488,195.84

(2) 按账面余额和初始成本列示

	年末账面余额	年末初始成本	年初账面余额	年初初始成本
债券	2,362,935,450.00	2,345,466,371.66	3,245,031,570.00	3,241,532,638.00
基金	-	-	3,500.25	3,399.32
股票	71,664,125.81	79,818,342.97	603,453,125.59	587,293,200.32
其他理财产品	141,000,000.00	141,000,000.00	-	-
合计	2,575,599,575.81	2,566,284,714.63	3,848,488,195.84	3,828,829,237.64

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

(3) 附有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
债务工具投资-债券投资中：		
为回购业务而设定质押或转 过户的债券面值	1,240,000,000.00	1,262,945,200.00
为债券借贷业务而设定质押的 债券面值	530,000,000.00	-

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示:

	2018年12月31日	2017年12月31日
债券	1,724,513,225.47	1,711,744,908.26
其中：企业债	271,361,767.12	348,569,430.45
政策性金融债	603,722,026.84	322,217,366.16
其他债券	849,429,431.51	1,040,958,111.65
股票	<u>261,443,994.23</u>	<u>692,679,623.35</u>
减值准备	<u>(8,412,313.01)</u>	<u>-</u>
	<u><u>1,977,544,906.69</u></u>	<u><u>2,404,424,531.61</u></u>

(2) 按业务类别列示:

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行间买断式回购	974,503,225.47	923,174,908.26
交易所质押式回购	750,010,000.00	788,570,000.00
股票质押式回购	<u>261,443,994.23</u>	<u>692,679,623.35</u>
减值准备	<u>(8,412,313.01)</u>	<u>-</u>
	<u><u>1,977,544,906.69</u></u>	<u><u>2,404,424,531.61</u></u>

(3) 股票质押式回购的剩余期限:

	2018年12月31日	2017年12月31日
已逾期	17,640,000.00	17,640,000.00
1个月内	44,891,488.00	49,662,637.00
1个月至3个月	35,878,281.23	50,497,334.23
3个月至1年	78,724,225.00	483,909,652.12
1年至5年	<u>84,310,000.00</u>	<u>90,970,000.00</u>
减值准备	<u>(8,412,313.01)</u>	<u>-</u>
	<u><u>253,031,681.22</u></u>	<u><u>692,679,623.35</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产(续)

(4) 买入返售金融资产担保物市值

担保物类别	2018年12月31日	2017年12月31日
股票	574,987,647.19	1,600,546,751.79
债券	<u>746,382,936.70</u>	<u>818,316,741.50</u>
	<u><u>1,321,370,583.89</u></u>	<u><u>2,418,863,493.29</u></u>

(5) 按交易所类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
证券交易所	1,011,453,994.23	1,481,249,623.35
银行间市场	<u>974,503,225.47</u>	<u>923,174,908.26</u>
减值准备	<u>(8,412,313.01)</u>	-
合计	<u><u>1,977,544,906.69</u></u>	<u><u>2,404,424,531.61</u></u>

6. 应收款项

应收款项信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月。应收款项并不计息。

(1) 应收款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额
1年以内	3,993,365.26	90%	-
1-2年	<u>460,000.00</u>	<u>10%</u>	-
合计	<u><u>4,453,365.26</u></u>	<u><u>100%</u></u>	-

	2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额
1年以内	<u><u>4,043,979.78</u></u>	<u><u>100%</u></u>	-

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 应收款项(续)

(2) 应收款项按性质分类如下：

	2018年12月31日	
	金额	占总额比例
应收资产管理服务费	525,906.78	12%
应收财务顾问费	1,458,962.58	33%
应收推荐挂牌费	460,000.00	10%
应收持续督导费	1,101,667.00	25%
应收手续费及佣金	906,828.90	20%
合计	<u>4,453,365.26</u>	<u>100.00%</u>
减：坏账准备	-	
应收款项账面价值	<u><u>4,453,365.26</u></u>	
	2017年12月31日	
	金额	占总额比例
应收资产管理服务费	105,973.82	3%
应收承销保荐费	1,578,005.96	39%
应收财务顾问费	900,000.00	22%
应收推荐挂牌费	810,000.00	20%
应收持续督导费	650,000.00	16%
合计	<u>4,043,979.78</u>	<u>100%</u>
减：坏账准备	-	
应收款项账面价值	<u><u>4,043,979.78</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 应收款项(续)

于2018年12月31日，应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占应收款项余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
满天星1号集合资产管理计划	720,117.79	16%	手续费及佣金	1年以内	-
北京中科戎大信息技术有限公司	460,000.00	10%	推荐挂牌费	1-2年	-
苏州晋宇达实业股份有限公司	379,495.92	9%	财务顾问费	1年以内	-
上海国际信托有限公司	379,166.66	9%	财务顾问费	1年以内	-
湖北远东卓越科技股份有限公司	300,000.00	7%	财务顾问费	1年以内	-
北京诺君安信息技术股份有限公司	300,000.00	7%	财务顾问费	1年以内	-
	<u>2,538,780.37</u>	<u>58%</u>			<u>-</u>

于2017年12月31日，应收款项金额前五名如下：

	年末余额	占应收款项余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
伊戈尔电气股份有限公司	1,558,005.96	39%	承销保荐费	1年以内	-
苏州晋宇达实业股份有限公司	500,000.00	12%	财务顾问费	1年以内	-
北京中科戎大信息技术有限公司	460,000.00	11%	推荐挂牌费	1年以内	-
广州三晶电气股份有限公司	350,000.00	9%	推荐挂牌费	1年以内	-
无锡坦程物联网股份有限公司	200,000.00	5%	财务顾问费	1年以内	-
	<u>3,068,005.96</u>	<u>76%</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收融出资金利息	42,068,227.55	55,676,337.52
应收买入返售金融资产利息	18,889,517.06	23,508,384.84
应收交易性金融资产利息	<u>32,479,460.00</u>	<u>78,092,374.35</u>
	<u>93,437,204.61</u>	<u>157,277,096.71</u>

8. 存出保证金

	2018年12月31日	2017年12月31日
交易保证金	32,212,924.19	23,227,499.68
信用保证金	<u>5,918,209.12</u>	<u>4,674,855.18</u>
	<u>38,131,133.31</u>	<u>27,902,354.86</u>

存出保证金中包括以下币种余额：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
人民币	29,921,760.19	1.0000	29,921,760.19	20,627,355.68	1.0000	20,627,355.68
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	500,000.00	0.8762	<u>438,100.00</u>	1,000,000.00	0.8359	<u>835,910.00</u>
小计			<u>32,212,924.19</u>			<u>23,227,499.68</u>
信用保证金						
人民币	5,918,209.12	1.0000	<u>5,918,209.12</u>	4,674,855.18	1.0000	<u>4,674,855.18</u>
合计			<u>38,131,133.31</u>			<u>27,902,354.86</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 可供出售金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
可供出售权益工具		
按成本计量	147,774,850.00	92,583,850.00
按公允价值计量	414,347,350.00	43,140,410.00
可供出售债务工具		
按公允价值计量	-	283,683,479.40
减值准备	-	-
	<u>562,122,200.00</u>	<u>419,407,739.40</u>
(1) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产		
	2018年12月31日	2017年12月31日
权益工具的成本/债务		
工具的摊余成本	414,369,657.39	327,435,683.45
公允价值	414,347,350.00	326,823,889.40
累计计入其他综合收益		
的公允价值变动	(22,307.39)	(611,794.05)
已计提减值金额	-	-

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 可供出售金融资产(续)

(2) 以成本计量的可供出售金融资产：

2018年度

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳市亿科数字科技有限公司	-	41,445,000.00	-	41,445,000.00	-	-	-	-	9.00	-
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	0.40	-
证通股份有限公司	25,000,000.00	18,750,000.00	-	43,750,000.00	-	-	-	-	1.59	-
山东乾元泽孚科技股份有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	-	-	0.67	-
衡阳鸿铭科技股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	0.81	-
大连优创液压股份有限公司	480,000.00	-	-	480,000.00	-	-	-	-	0.89	-
广州创显科教股份有限公司	14,999,850.00	-	-	14,999,850.00	-	-	-	-	1.16	-
奥其斯科技股份有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	0.05	-
深圳市鼎峰无限电子有限公司	5,004,000.00	-	5,004,000.00	-	-	-	-	-	-	-
西藏金凯新能源股份有限公司	14,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	-	-	-	3.17	-
	<u>92,583,850.00</u>	<u>60,195,000.00</u>	<u>5,004,000.00</u>	<u>147,774,850.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 可供出售金融资产(续)

(2) 以成本计量的可供出售金融资产(续):

2017年度

	账面余额				减值准备				持股 比例(%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司	3,500,000.00	-	3,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-	-	-	0.40	-
证通股份有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-	-	-	0.99	-
山东乾元泽孚科技股份有限公司	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	-	-	-	-	0.67	-
衡阳鸿铭科技股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	0.81	-
大连优创液压股份有限公司	480,000.00	-	-	480,000.00	-	-	-	-	0.89	-
上海礼多多电子商务股份有限公司	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-
江苏宝莲生物科技股份有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
广州创显科教股份有限公司	14,999,850.00	-	-	14,999,850.00	-	-	-	-	1.54	-
奥其斯科技股份有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-	-	-	0.06	-
根力多生物科技股份有限公司	-	8,275,000.00	8,275,000.00	-	-	-	-	-	-	-
深圳市鼎峰无限电子有限公司	-	5,004,000.00	-	5,004,000.00	-	-	-	-	4.17	-
西藏金凯新能源股份有限公司	-	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-	-	-	-	3.17	-
	<u>93,479,850.00</u>	<u>27,279,000.00</u>	<u>28,175,000.00</u>	<u>92,583,850.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 可供出售金融资产(续)

(3) 附有承诺条件的可供出售金融资产：

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
债务工具投资-债券投资中： 为回购业务而设定质押或转让 过户的债券面值	-	150,000,000.00

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
原值				
房屋及建筑物	3,961,693.27	-	-	3,961,693.27
累计折旧				
房屋及建筑物	1,898,491.11	111,024.24	-	2,009,515.35
账面价值				
房屋及建筑物	2,063,202.16	(111,024.24)	-	1,952,177.92
	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
原值				
房屋及建筑物	3,961,693.27	-	-	3,961,693.27
累计折旧				
房屋及建筑物	1,787,466.87	111,024.24	-	1,898,491.11
账面价值				
房屋及建筑物	2,174,226.40	(111,024.24)	-	2,063,202.16

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 投资性房地产(续)

于2018年12月31日及2017年12月31日，投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无投资性房地产减值情况，故未计提投资性房地产减值准备。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备 及电子设备	其他	合计
原值					
2016年12月31日	67,127,447.10	16,205,670.26	64,415,089.09	6,703,746.85	154,451,953.30
购置	-	-	13,295,711.54	371,143.71	13,666,855.25
处置或报废	-	-	(5,950,673.26)	(485,849.04)	(6,436,522.30)
2017年12月31日	67,127,447.10	16,205,670.26	71,760,127.37	6,589,041.52	161,682,286.25
购置	-	-	8,599,217.20	248,507.40	8,847,724.60
在建工程转入	-	-	855,520.79	-	855,520.79
处置或报废	-	(1,209,332.76)	(1,488,102.26)	(252,641.03)	(2,950,076.05)
2018年12月31日	67,127,447.10	14,996,337.50	79,726,763.10	6,584,907.89	168,435,455.59
累计折旧					
2016年12月31日	32,940,214.86	15,565,262.57	45,317,157.78	5,968,737.91	99,791,373.12
计提	1,876,677.48	192,122.28	7,639,634.06	231,327.79	9,939,761.61
处置或报废	-	-	(5,654,545.04)	(481,519.36)	(6,136,064.40)
2017年12月31日	34,816,892.34	15,757,384.85	47,302,246.80	5,718,546.34	103,595,070.33
计提	1,876,677.48	144,091.71	8,870,967.28	281,506.46	11,173,242.93
处置或报废	-	(905,139.06)	(1,463,774.71)	(173,071.03)	(2,541,984.80)
2018年12月31日	36,693,569.82	14,996,337.50	54,709,439.37	5,826,981.77	112,226,328.46
减值准备					
2017年12月31日	-	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2017年12月31日	32,310,554.76	448,285.41	24,457,880.57	870,495.18	58,087,215.92
2018年12月31日	30,433,877.28	-	25,017,323.73	757,926.12	56,209,127.13

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 固定资产(续)

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无固定资产减值情况，故未计提固定资产减值准备。

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
房屋及建筑物	<u>445,124.51</u>	<u>467,761.61</u>

于2018年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
港口营业部办公楼	9,829,612.26	尚未完成产权证 过户/更名手续
红树福苑1205	295,527.18	未办证
红树福苑1206	<u>295,527.18</u>	未办证
合计	<u>10,420,666.62</u>	

于2017年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
港口营业部办公楼	10,585,736.28	尚未完成产权证 过户/更名手续
红树福苑1205	305,488.74	未办证
红树福苑1206	<u>305,488.74</u>	未办证
合计	<u>11,196,713.76</u>	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 固定资产(续)

本集团管理层认为本集团取得上述房屋及建筑物的产权证不存在重大障碍，上述事项不会对本集团的整体财务状况构成任何重大不利影响。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团已提足折旧尚在使用的固定资产原值分别为人民币54,200,433.42元及人民币50,628,802.36元。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

12. 在建工程

	系统委托开发项目	装修工程	合计
原值			
2016年12月31日	12,913,945.98	5,332,787.59	18,246,733.57
本年增加	24,604,745.41	519,395.21	25,124,140.62
本年转入无形资产	(9,870,387.73)	-	(9,870,387.73)
本年转入长期待摊费用及其他	-	(1,910,102.63)	(1,910,102.63)
2017年12月31日	27,648,303.66	3,942,080.17	31,590,383.83
本年增加	18,833,368.12	2,005,720.51	20,839,088.63
本年转入固定资产	-	(855,520.79)	(855,520.79)
本年转入无形资产	(28,572,266.82)	-	(28,572,266.82)
本年转入长期待摊费用及其他	-	(1,635,997.91)	(1,635,997.91)
2018年12月31日	<u>17,909,404.96</u>	<u>3,456,281.98</u>	<u>21,365,686.94</u>
减值准备(附注五、16)			
2017年12月31日	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-
账面净值			
2017年12月31日	<u>27,648,303.66</u>	<u>3,942,080.17</u>	<u>31,590,383.83</u>
2018年12月31日	<u>17,909,404.96</u>	<u>3,456,281.98</u>	<u>21,365,686.94</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 无形资产

	软件	交易席位费	股权交易会员费	土地使用权	合计
原值					
2016年12月31日	58,850,119.63	4,070,000.00	600,000.00	4,248,430.46	67,768,550.09
购置	3,781,808.43	-	-	-	3,781,808.43
在建工程转入	<u>9,870,387.73</u>	-	-	-	<u>9,870,387.73</u>
2017年12月31日	72,502,315.79	4,070,000.00	600,000.00	4,248,430.46	81,420,746.25
购置	1,066,397.41	-	-	-	1,066,397.41
在建工程转入	<u>28,572,266.82</u>	-	-	-	<u>28,572,266.82</u>
2018年12月31日	<u>102,140,980.02</u>	<u>4,070,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>4,248,430.46</u>	<u>111,059,410.48</u>
累计摊销					
2016年12月31日	34,671,804.94	4,070,000.00	500,000.00	1,313,319.07	40,555,124.01
计提	<u>9,226,087.29</u>	-	<u>100,000.00</u>	<u>112,144.20</u>	<u>9,438,231.49</u>
2017年12月31日	43,897,892.23	4,070,000.00	600,000.00	1,425,463.27	49,993,355.50
计提	<u>16,641,381.41</u>	-	-	<u>112,144.20</u>	<u>16,753,525.61</u>
2018年12月31日	<u>60,539,273.64</u>	<u>4,070,000.00</u>	<u>600,000.00</u>	<u>1,537,607.47</u>	<u>66,746,881.11</u>
减值准备					
2017年12月31日	-	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-	-
账面价值					
2017年12月31日	<u>28,604,423.56</u>	-	-	<u>2,822,967.19</u>	<u>31,427,390.75</u>
2018年12月31日	<u>41,601,706.38</u>	-	-	<u>2,710,822.99</u>	<u>44,312,529.37</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异/ (应纳税暂时性差异)	递延所得税资产/ (递延所得税负债)
递延所得税资产		
已计提但尚未支付的工资	443,707.78	56,397.30
资产减值准备	12,359,725.17	1,570,977.81
无形资产摊销	4,370,106.35	555,460.58
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产/负债公允价值变动	7,541,009.26	958,496.89
衍生金融资产/负债	4,069,100.00	517,201.29
可供出售金融资产公允价值变动	22,307.39	2,835.37
可抵扣亏损	9,932,115.84	2,355,866.26
其他	146,939.26	18,676.65
	<u>38,885,011.05</u>	<u>6,035,912.15</u>
递延所得税负债		
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产/负债公允价值变动	(9,314,861.18)	(1,183,961.61)
固定资产折旧	(13,366,356.09)	(1,698,925.21)
	<u>(22,681,217.27)</u>	<u>(2,882,886.82)</u>
	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异/ (应纳税暂时性差异)	递延所得税资产/ (递延所得税负债)
递延所得税资产		
已计提但尚未支付的工资	491,940.66	61,943.20
资产减值准备	4,457,642.14	561,288.47
无形资产摊销	3,642,924.04	458,702.42
可供出售金融资产公允价值变动	611,794.05	77,034.66
可抵扣亏损	4,854,544.33	1,165,165.96
	<u>14,058,845.22</u>	<u>2,324,134.71</u>
递延所得税负债		
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产/负债公允价值变动	(19,459,908.20)	(2,450,313.80)
固定资产折旧	(6,755,625.10)	(850,641.29)
	<u>(26,215,533.30)</u>	<u>(3,300,955.09)</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 递延所得税资产和负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,882,886.82</u>	<u>3,153,025.33</u>
递延所得税负债	<u>2,882,886.82</u>	<u>-</u>
	2017年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,324,134.71</u>	<u>-</u>
递延所得税负债	<u>2,324,134.71</u>	<u>976,820.38</u>

15. 其他资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
长期待摊费用(a)	11,762,414.70	15,952,733.70
其他应收款(b)	31,377,797.18	51,126,176.42
商誉(c)	5,719,234.62	5,719,234.62
其他	<u>11,262,984.39</u>	<u>9,839,695.67</u>
减值准备	<u>(5,900,045.56)</u>	<u>(5,900,045.56)</u>
	<u>54,222,385.33</u>	<u>76,737,794.85</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(a) 长期待摊费用

	网络及通讯系统费用	租赁物业装修费	合计
2017年12月31日	2,713,128.60	13,239,605.10	15,952,733.70
本年增加	38,767.03	975,841.95	1,014,608.98
在建工程转入	208,466.02	1,427,531.89	1,635,997.91
本年摊销	<u>(961,249.41)</u>	<u>(5,879,676.48)</u>	<u>(6,840,925.89)</u>
2018年12月31日	<u>1,999,112.24</u>	<u>9,763,302.46</u>	<u>11,762,414.70</u>
	网络及通讯系统费用	租赁物业装修费	合计
2016年12月31日	2,643,865.57	17,120,155.14	19,764,020.71
本年增加	179,271.56	1,601,937.41	1,781,208.97
在建工程转入	853,717.95	1,056,384.68	1,910,102.63
本年摊销	<u>(963,726.48)</u>	<u>(6,538,872.13)</u>	<u>(7,502,598.61)</u>
2017年12月31日	<u>2,713,128.60</u>	<u>13,239,605.10</u>	<u>15,952,733.70</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(b) 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
1年以内	12,143,430.30	39%	-	-
1-2年	7,732,244.99	25%	-	-
2-3年	5,396,060.86	17%	-	-
3年以上	<u>6,106,061.03</u>	<u>19%</u>	<u>180,810.94</u>	<u>3%</u>
合计	<u><u>31,377,797.18</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>180,810.94</u></u>	

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
1年以内	38,855,110.04	76%	-	-
1-2年	5,870,755.48	11%	-	-
2-3年	2,890,716.50	6%	-	-
3年以上	<u>3,509,594.40</u>	<u>7%</u>	<u>180,810.94</u>	<u>5%</u>
合计	<u><u>51,126,176.42</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>180,810.94</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	年末余额
2018年度	180,810.94	-	-	-	-	180,810.94
2017年度	32,084,490.19	-	-	-	(31,903,679.25)	180,810.94

2018年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	180,810.94	1%	180,810.94	100%
	<u>180,810.94</u>	<u>1%</u>	<u>180,810.94</u>	

2017年12月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	180,810.94	1%	180,810.94	100%
	<u>180,810.94</u>	<u>1%</u>	<u>180,810.94</u>	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下(续):

2018年度实际核销的其他应收账款为人民币0.00元(2017年度: 人民币31,903,679.25元)。核销的坏账主要是逾期时间较长, 预计无法收回的其他应收款。

于2017年度, 本集团核销的坏账明细如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹤山市第八建筑工程公司	7,970,000.00	7,970,000.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
江门市城区森信实业发展公司	6,724,787.25	6,724,787.25	100%	逾期时间长, 预计无法收回
深圳万托房地产开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
鹤山城市娱乐广场有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
深圳闯旗投资发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
江门市银科电子技术公司	2,709,892.00	2,709,892.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
华安证券股份有限公司	1,349,000.00	1,349,000.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
江门市华粤物资公司	650,000.00	650,000.00	100%	逾期时间长, 预计无法收回
	<u>31,903,679.25</u>	<u>31,903,679.25</u>		

其他应收款按性质分类如下:

	2018年12月31日	2017年12月31日
保证金及押金	12,295,692.08	11,962,983.68
预付租金	3,964,602.12	6,849,389.07
债券到期兑付款	-	23,464,000.00
其他	<u>15,117,502.98</u>	<u>8,849,803.67</u>
	<u><u>31,377,797.18</u></u>	<u><u>51,126,176.42</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(b) 其他应收款(续)

于2018年12月31日，其他应收款净值金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
万得信息技术股份有限公司	2,041,320.77	7%	软件使用费	1年以内	-
太平置业(上海)有限公司	1,809,689.13	6%	保证金及押金	1-2年及3年以上	-
华泰保险集团股份有限公司	1,372,887.84	4%	保证金及押金	1年以内、1-2年及2-3年	-
深圳市国有免税商品(集团)有限公司	1,020,921.00	3%	保证金及押金	1-2年及2-3年	-
北京易亨电子集团有限责任公司	1,104,711.79	4%	保证金及押金	1年以内、1-2年及3年以上	-
	<u>7,349,530.53</u>	<u>24%</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(b) 其他应收款(续)

于2017年12月31日，其他应收款净值金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例	性质	账龄	坏账准备年末余额
中央国债登记结算有限公司	23,464,000.00	46%	债券到期兑付款	1年以内	-
太平置业(上海)有限公司	1,809,689.13	4%	保证金及押金	1年以内及3年以上	-
华泰保险集团股份有限公司	1,248,617.82	2%	保证金及押金	1年以内及1-2年	-
深圳市国有免税商品(集团)有限公司	981,954.00	2%	保证金及押金	1年以内及1-2年	-
港力物业管理(上海)有限公司	896,586.35	2%	保证金及押金	1-2年及3年以上	-
	<u>28,400,847.30</u>	<u>56%</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 其他资产(续)

(b) 其他应收款(续)

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无应收政府补助款。

(c) 商誉

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日	减值准备
收购上海证券营业部形成的商誉(注1)	4,435,484.62	-	-	4,435,484.62	4,435,484.62
收购联合证券营业部形成的商誉(注2)	<u>1,283,750.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,283,750.00</u>	<u>1,283,750.00</u>
合计	<u>5,719,234.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,719,234.62</u>	<u>5,719,234.62</u>

项目	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日	减值准备
收购上海证券营业部形成的商誉(注1)	4,435,484.62	-	-	4,435,484.62	4,435,484.62
收购联合证券营业部形成的商誉(注2)	<u>1,283,750.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,283,750.00</u>	<u>1,283,750.00</u>
合计	<u>5,719,234.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,719,234.62</u>	<u>5,719,234.62</u>

注1：2003年，本集团与上海证券有限责任公司签署了《证券营业部转让协议》，受让上海证券有限责任公司武宁路证券营业部，确认商誉人民币4,435,484.62元，由于形成商誉的条件目前已不具备，故全额计提了减值准备。

注2：2003年，本集团与联合证券有限责任公司签署了《证券营业部转让合同》，受让联合证券有限责任公司深圳红岭中路营业部，确认商誉人民币1,283,750.00元，由于形成商誉的条件目前已不具备，故全额计提了减值准备。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 资产减值准备

2018年度	2017年12月31日	本年计提	本年减少		2018年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	180,810.94	-	-	-	180,810.94
商誉减值准备	5,719,234.62	-	-	-	5,719,234.62
融出资金减值准备	4,484,931.20	-	(510,229.98)	-	3,974,701.22
可供出售金融资产 减值准备	-	14,000,640.00	-	(14,000,640.00)	-
买入返售金融资产 减值准备	-	8,412,313.01	-	-	8,412,313.01
	<u>10,384,976.76</u>	<u>22,412,953.01</u>	<u>(510,229.98)</u>	<u>(14,000,640.00)</u>	<u>18,287,059.79</u>
2017年度	2016年12月31日	本年计提	本年减少		2017年12月31日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	32,084,490.19	-	-	(31,903,679.25)	180,810.94
商誉减值准备	5,719,234.62	-	-	-	5,719,234.62
融出资金减值准备	3,791,783.83	693,147.37	-	-	4,484,931.20
买入返售金融资产 减值准备	<u>32,153,642.77</u>	-	-	(32,153,642.77)	-
	<u>73,749,151.41</u>	<u>693,147.37</u>	-	<u>(64,057,322.02)</u>	<u>10,384,976.76</u>

17. 拆入资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行拆入款项	<u>550,000,000.00</u>	-

(1) 银行拆入资金剩余期限和利率分析

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	剩余期限	余额	利率	剩余期限	余额	利率
2天	400,000,000.00	3.55%	-	-	-	-
2天	150,000,000.00	2.96%	-	-	-	-
	<u>550,000,000.00</u>			<u>-</u>		

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2018年12月31日		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	877,390,840.00	-	877,390,840.00
其中：成本	869,849,830.74	-	869,849,830.74
公允价值变动	7,541,009.26	-	7,541,009.26
其他	-	141,797,627.28	141,797,627.28
其中：成本	-	141,520,000.00	141,520,000.00
公允价值变动	-	277,627.28	277,627.28
合计	877,390,840.00	141,797,627.28	1,019,188,467.28

于2017年12月31日，本集团无以公允价值变动且其变动计入当期损益的金融负债。

注：本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为本集团在银行间市场上卖出的通过买断式回购方式购入的国债和政策性金融债及通过债券借贷方式借入的国债，需于回购到期日及债券借货到期日之前买入相同的国债和政策性金融债以完成交割。

截至2018年12月31日，本集团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是合并结构化主体所产生的金融负债，本集团有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

19. 衍生金融负债

	2018年12月31日		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
利率衍生工具			
国债期货	823,765,100.00	-	-
合计	823,765,100.00	-	-
	2017年12月31日		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
利率衍生工具			
国债期货	111,810,000.00	-	199,050.00
合计	111,810,000.00	-	199,050.00

注：本集团进行的国债期货交易为每日无负债结算。于2018年12月31日，本集团持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏人民币4,069,100.00元（2017年12月31日：浮亏人民币199,050.00元），与本集团因参与该国债期货交易所确认的相关金融资产或负债相互抵销。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 卖出回购金融资产款

(a) 按标的物类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
债券	1,660,552,010.97	3,400,204,325.02
其中：企业债	367,700,000.00	744,400,742.49
国债	49,980,000.00	103,487,955.80
政策性金融债	1,131,152,010.97	1,308,342,953.43
其他债券	111,720,000.00	1,243,972,673.30
同业存单	-	1,204,362,046.58
合计	<u>1,660,552,010.97</u>	<u>4,604,566,371.60</u>

(b) 按业务类别列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行间买断式回购	300,752,010.97	2,547,406,371.60
银行间质押式回购	1,359,800,000.00	1,878,660,000.00
交易所质押式回购	-	178,500,000.00
合计	<u>1,660,552,010.97</u>	<u>4,604,566,371.60</u>

(c) 担保的信息

截至2018年12月31日，卖出回购金融资产款的担保物公允价值为人民币1,685,150,919.00元(2017年12月31日：人民币4,740,302,179.50元)。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 代理买卖证券款

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额
普通经纪业务			
个人:			
人民币	3,155,851,276.77	1.0000	3,155,851,276.77
美元	3,244,219.07	6.8632	22,265,724.33
港元	42,009,493.57	0.8762	36,808,718.27
小计			<u>3,214,925,719.37</u>
机构:			
人民币	258,783,457.73	1.0000	258,783,457.73
港元	9.34	0.8762	8.18
小计			<u>258,783,465.91</u>
信用经纪业务			
个人:			
人民币	216,502,744.58	1.0000	<u>216,502,744.58</u>
机构:			
人民币	8,817,538.44	1.0000	<u>8,817,538.44</u>
合计			<u><u>3,699,029,468.30</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 代理买卖证券款(续)

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额
普通经纪业务			
个人:			
人民币	3,848,512,893.49	1.0000	3,848,512,893.49
美元	3,471,397.90	6.5342	22,682,808.15
港元	47,695,070.04	0.8359	39,868,785.99
小计			<u>3,911,064,487.63</u>
机构:			
人民币	474,395,299.71	1.0000	474,395,299.71
港元	9.34	0.8359	7.81
小计			<u>474,395,307.52</u>
信用经纪业务			
个人:			
人民币	216,061,094.56	1.0000	<u>216,061,094.56</u>
机构:			
人民币	75,314,009.23	1.0000	<u>75,314,009.23</u>
合计			<u>4,676,834,898.94</u>

22. 应付短期融资款

2018年度

类型	发行日期	到期日期	票面 固定利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
合计				<u>220,000,000.00</u>	<u>2,847,660,000.00</u>	<u>(2,410,870,000.00)</u>	<u>656,790,000.00</u>

2017年度

类型	发行日期	到期日期	票面 固定利率	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
合计				<u>235,630,000.00</u>	<u>640,417,000.00</u>	<u>(656,047,000.00)</u>	<u>220,000,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付职工薪酬

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	42,541,315.77	379,507,492.18	(386,229,548.66)	35,819,259.29
离职后福利(设定提存计划)	83,201.62	30,610,550.48	(30,688,439.90)	5,312.20
	<u>42,624,517.39</u>	<u>410,118,042.66</u>	<u>(416,917,988.56)</u>	<u>35,824,571.49</u>
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	63,897,983.21	363,825,871.34	(385,182,538.78)	42,541,315.77
离职后福利(设定提存计划)	134,249.45	27,052,645.34	(27,103,693.17)	83,201.62
	<u>64,032,232.66</u>	<u>390,878,516.68</u>	<u>(412,286,231.95)</u>	<u>42,624,517.39</u>

短期薪酬如下:

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	35,368,202.18	315,507,744.46	(317,810,696.68)	33,065,249.96
职工福利费	-	24,366,262.67	(24,365,262.67)	1,000.00
社会保险费	121,257.21	14,687,656.17	(14,805,657.13)	3,256.25
其中: 医疗保险费	46,631.67	13,434,245.73	(13,478,011.61)	2,865.79
工伤保险费	879.25	362,015.84	(362,895.09)	-
生育保险费	73,746.29	891,394.60	(964,750.43)	390.46
住房公积金	-	23,312,199.03	(23,312,199.03)	-
其他	-	1,196,172.14	(1,196,172.14)	-
工会经费和职工教育经费	7,051,856.38	437,457.71	(4,739,561.01)	2,749,753.08
	<u>42,541,315.77</u>	<u>379,507,492.18</u>	<u>(386,229,548.66)</u>	<u>35,819,259.29</u>
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	52,701,501.87	306,595,688.24	(323,928,987.93)	35,368,202.18
职工福利费	-	21,418,683.92	(21,418,683.92)	-
社会保险费	78,288.81	13,019,800.40	(12,976,832.00)	121,257.21
其中: 医疗保险费	72,043.22	11,855,644.20	(11,881,055.75)	46,631.67
工伤保险费	420.41	323,485.16	(323,026.32)	879.25
生育保险费	5,825.18	840,671.04	(772,749.93)	73,746.29
住房公积金	6,493.00	21,108,099.26	(21,114,592.26)	-
其他	144.00	952,196.49	(952,340.49)	-
工会经费和职工教育经费	11,111,555.53	731,403.03	(4,791,102.18)	7,051,856.38
	<u>63,897,983.21</u>	<u>363,825,871.34</u>	<u>(385,182,538.78)</u>	<u>42,541,315.77</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2018年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	82,402.81	29,883,279.97	(29,960,370.58)	5,312.20
失业保险费	798.81	727,270.51	(728,069.32)	-
	<u>83,201.62</u>	<u>30,610,550.48</u>	<u>(30,688,439.90)</u>	<u>5,312.20</u>
2017年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	127,805.26	26,300,750.51	(26,346,152.96)	82,402.81
失业保险费	6,444.19	751,894.83	(757,540.21)	798.81
	<u>134,249.45</u>	<u>27,052,645.34</u>	<u>(27,103,693.17)</u>	<u>83,201.62</u>

24. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	28,248,809.43	26,999,805.86
个人所得税	2,309,817.88	32,226,626.40
增值税	4,236,843.00	10,245,185.52
城市维护建设税	416,250.19	885,240.82
教育费附加	288,513.23	626,477.68
其它	17,997.10	60,002.58
合计	<u>35,518,230.83</u>	<u>71,043,338.86</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

25. 应付款项

应付款项不计息，并通常在6个月内清偿。

按应付款项性质分类列示

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付清算款	42,550,883.85	86,438,462.79
应付投资者保护基金	8,684,211.35	5,625,553.35
代发股息	10,735,197.67	10,385,658.18
预收资产管理费	1,683,789.75	15,163,989.80
其他	<u>3,534,236.12</u>	<u>4,025,506.84</u>
合计	<u><u>67,188,318.74</u></u>	<u><u>121,639,170.96</u></u>

26. 应付利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付卖出回购金融资产款利息	1,105,017.45	4,211,760.47
应付短期融资款利息	11,275,630.63	1,094,695.77
应付债券利息	-	7,306,666.50
应付债券借贷利息	478,890.42	7,858,630.15
应付以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债利息	<u>21,388,400.00</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>34,247,938.50</u></u>	<u><u>20,471,752.89</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 应付债券

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年 计提利息	折溢价 摊销	本年 偿还	年末余额
15华林次级债	1,000,000,000.00	2015年11月12日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	47,493,333.50	-	(1,047,493,333.50)	-

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年 计提利息	折溢价 摊销	本年 偿还	年末余额
15华林次级债	1,000,000,000.00	2015年11月12日	5年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	54,799,999.92	-	(54,799,999.92)	1,000,000,000.00

注：经2014年9月5日本公司2014年第四次临时股东会批准，本公司于2015年11月12日在上海证券交易所发行了总额为人民币10亿元的公司次级债券，债券期限为5年，单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本。前三年初始票面利率为5.48%，第三年末附发行人赎回选择权及调整票面利率。若发行人不行使赎回选择权，则从第四年开始到债券到期为止，后两个计息年度的票面利率为初始票面利率加300个基点。于2018年11月12日，该次级债前三年期满，本公司已行使该次级债的赎回选择权，全额赎回相关债券。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

28. 其他负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付代扣代缴资管产品增值税	15,228,313.10	-
预收款	281,893.67	90,465.75
应付暂收款	2,134,015.95	1,664,480.67
押金保证金	1,258,770.34	1,784,169.01
应付房租	238,914.18	-
应付首次公开发行服务费	4,000,000.00	4,800,000.00
其他	<u>2,906,976.51</u>	<u>1,949,640.01</u>
合计	<u>26,048,883.75</u>	<u>10,288,755.44</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，其他负债中无账龄超过1年的重要应付款项。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 股本

股东名称	2017年12月31日		本年增减变动			2018年12月31日	
	股本	比例	本年增加	本年减少	小计	股本	比例
深圳市立业集团有限公司	1,740,397,075.96	71.62%	-	-	-	1,740,397,075.96	71.62%
深圳市怡景食品饮料有限公司	484,789,088.94	19.95%	-	-	-	484,789,088.94	19.95%
深圳市希格玛计算机技术有限公司	204,813,835.10	8.43%	-	-	-	204,813,835.10	8.43%
合计	2,430,000,000.00	100.00%	-	-	-	2,430,000,000.00	100.00%

股东名称	2016年12月31日		本年增减变动			2017年12月31日	
	股本	比例	本年增加	本年减少	小计	股本	比例
深圳市立业集团有限公司	1,740,397,075.96	71.62%	-	-	-	1,740,397,075.96	71.62%
深圳市怡景食品饮料有限公司	484,789,088.94	19.95%	-	-	-	484,789,088.94	19.95%
深圳市希格玛计算机技术有限公司	204,813,835.10	8.43%	-	-	-	204,813,835.10	8.43%
合计	2,430,000,000.00	100.00%	-	-	-	2,430,000,000.00	100.00%

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 资本公积

	2018年12月31日	2017年12月31日
股本溢价	<u>23,611,732.41</u>	<u>23,611,732.41</u>
	<u><u>23,611,732.41</u></u>	<u><u>23,611,732.41</u></u>

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2016年12月31日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
可供出售金融资产 公允价值变动	<u>477,584.50</u>	<u>(1,012,343.89)</u>	<u>(534,759.39)</u>	<u>515,287.37</u>	<u>(19,472.02)</u>
合计	<u><u>477,584.50</u></u>	<u><u>(1,012,343.89)</u></u>	<u><u>(534,759.39)</u></u>	<u><u>515,287.37</u></u>	<u><u>(19,472.02)</u></u>

合并利润表中归属于母公司股东的其他综合收益发生额：

2018年度	税前金额	所得税	税后金额
以后将重分类进损益的 其他综合收益			
可供出售金融资产 公允价值变动	(22,307.39)	2,835.37	(19,472.02)
前期计入其他综合收益 当期转入损益	611,794.05	(77,761.83)	534,032.22
税率变动对期初递延所 得税余额的影响	-	<u>727.17</u>	<u>727.17</u>
	<u><u>589,486.66</u></u>	<u><u>(74,199.29)</u></u>	<u><u>515,287.37</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

31. 其他综合收益(续)

合并利润表中归属于母公司股东的其他综合收益发生额(续):

2017年度	税前金额	所得税	税后金额
以后将重分类进损益的 其他综合收益			
可供出售金融资产 公允价值变动	(611,794.05)	77,034.66	(534,759.39)
前期计入其他综合收益 当期转入损益	(484,672.33)	13,080.14	(471,592.19)
税率变动对期初递延所 得税余额的影响	-	(5,992.31)	(5,992.31)
	<u>(1,096,466.38)</u>	<u>84,122.49</u>	<u>(1,012,343.89)</u>

32. 盈余公积

2018年度	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	<u>100,921,265.43</u>	<u>33,969,320.75</u>	-	<u>134,890,586.18</u>
2017年度	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
法定盈余公积	<u>57,531,200.71</u>	<u>43,390,064.72</u>	-	<u>100,921,265.43</u>

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，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。经股东大会批准，提取的法定盈余公积可用于弥补亏损或者转增资本。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

33. 一般风险准备

2018年度	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
一般风险准备	272,587,064.06	33,969,320.75	-	306,556,384.81
交易风险准备	<u>269,916,188.00</u>	<u>33,969,320.75</u>	-	<u>303,885,508.75</u>
	<u>542,503,252.06</u>	<u>67,938,641.50</u>	-	<u>610,441,893.56</u>
2017年度	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
一般风险准备	229,196,999.34	43,390,064.72	-	272,587,064.06
交易风险准备	<u>226,526,123.28</u>	<u>43,390,064.72</u>	-	<u>269,916,188.00</u>
	<u>455,723,122.62</u>	<u>86,780,129.44</u>	-	<u>542,503,252.06</u>

34. 未分配利润

	2018年12月31日	2017年12月31日
年初未分配利润	631,727,087.62	419,562,418.41
本年归属于母公司股东的净利润	344,672,483.70	463,150,384.86
减：提取盈余公积	33,969,320.75	43,390,064.72
提取交易风险准备	33,969,320.75	43,390,064.72
提取一般风险准备	33,969,320.75	43,390,064.72
对股东的分配	-	120,815,521.49
年末未分配利润	<u>874,491,609.07</u>	<u>631,727,087.62</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 手续费及佣金净收入

	2018年度	2017年度
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	280,029,069.76	343,284,978.21
其中：证券经纪业务	280,029,069.76	343,284,978.21
其中：代理买卖证券业务(1)	265,243,456.51	330,427,955.34
交易单元席位租赁	9,139,035.55	10,135,978.81
代销金融产品业务(2)	5,646,577.70	2,721,044.06
2. 投资银行业务收入	230,311,601.27	329,834,097.33
其中：证券承销业务	102,446,226.42	130,956,633.61
保荐服务业务	4,301,886.79	18,556,604.32
财务顾问业务(3)	123,563,488.06	180,320,859.40
3. 资产管理业务收入	99,616,128.18	105,864,077.04
其中：受托资产管理业务(4)	99,616,128.18	105,864,077.04
4. 投资咨询业务收入	10,991,588.36	3,978,863.42
5. 其他业务收入	5,159,326.20	1,851,260.79
	<u>626,107,713.77</u>	<u>784,813,276.79</u>
手续费及佣金支出		
1. 经纪业务支出	96,458,025.26	113,964,085.97
其中：代理买卖证券业务(1)	96,458,025.26	113,964,085.97
2. 投资银行业务支出	165,655.34	2,263,932.89
其中：证券承销业务	-	211,485.10
财务顾问业务(3)	165,655.34	2,052,447.79
3. 自营债券业务支出	6,537,584.98	25,382,225.88
4. 投资咨询业务支出	127,358.49	-
5. 资产管理业务支出	49,500.00	-
其中：受托资产管理业务(4)	49,500.00	-
6. 其他业务支出	9,268.60	-
	<u>103,347,392.67</u>	<u>141,610,244.74</u>
手续费及佣金净收入	<u>522,760,321.10</u>	<u>643,203,032.05</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代理买卖证券业务：

	2018年度	2017年度
融资融券业务净收入	34,899,210.39	45,387,760.01
其他证券经纪业务净收入	<u>133,886,220.86</u>	<u>171,076,109.36</u>
	<u><u>168,785,431.25</u></u>	<u><u>216,463,869.37</u></u>

(2) 代销金融产品业务：

	2018年度		
	销售总金额	赎回总金额	销售总收入
基金	<u>12,616,820,749.30</u>	<u>12,477,662,618.32</u>	<u>5,646,577.70</u>
	2017年度		
	销售总金额	赎回总金额	销售总收入
基金	<u>6,005,277,003.04</u>	<u>6,158,864,721.90</u>	<u>2,721,044.06</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 手续费及佣金净收入(续)

(3) 财务顾问业务：

	2018年度	2017年度
并购重组财务顾问业务净收入	16,615,094.34	8,554,460.39
其他财务顾问业务净收入	<u>106,782,738.38</u>	<u>169,713,951.22</u>
	<u><u>123,397,832.72</u></u>	<u><u>178,268,411.61</u></u>

(4) 受托资产管理业务开展情况及收入：

	2018年度 集合资产管理业务	2018年度 定向资产管理业务	2018年度 专项资产管理业务
年末产品数量	4	128	6
年末客户数量	108	128	不适用
其中：个人客户	104	7	不适用
机构客户	4	121	不适用
年末受托资金	159,271,576.10	92,763,251,639.62	2,885,000,700.00
其中：自有资金投入	-	-	-
个人客户	129,581,556.48	193,099,114.00	不适用
机构客户	29,690,019.62	92,570,152,525.62	不适用
年末主要受托资产			
初始成本	149,972,756.89	98,867,639,656.01	3,065,903,078.67
其中：股票	37,495,339.13	239,035,109.20	-
基金	10,940,000.00	362,553,093.78	113,722,134.45
其他	<u>101,537,417.76</u>	<u>98,266,051,453.03</u>	<u>2,952,180,944.22</u>
本年受托资产管理 业务净收入	<u><u>1,553,486.70</u></u>	<u><u>92,368,905.47</u></u>	<u><u>5,644,236.01</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 手续费及佣金净收入(续)

(4) 受托资产管理业务开展情况及收入(续):

	2017年度 集合资产管理业务	2017年度 定向资产管理业务	2017年度 专项资产管理业务
年末产品数量	5	174	5
年末客户数量	123	174	不适用
其中：个人客户	119	11	不适用
机构客户	4	163	不适用
年末受托资金	394,804,149.24	121,523,917,456.60	2,582,262,500.00
其中：自有资金投入	-	-	-
个人客户	192,804,129.62	482,998,250.00	不适用
机构客户	202,000,019.62	121,040,919,206.60	不适用
年末主要受托资产			
初始成本	413,685,303.35	129,381,321,504.55	2,653,187,928.22
其中：股票	26,060,950.07	592,123,651.00	-
基金	-	766,093,913.98	68,480,264.69
其他	<u>387,624,353.28</u>	<u>128,023,103,939.57</u>	<u>2,584,707,663.53</u>
本年受托资产管理 业务净收入	<u>3,304,166.28</u>	<u>72,807,402.81</u>	<u>29,752,507.95</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

36. 利息净收入

	2018年度	2017年度
利息收入		
1.存放金融同业利息收入	98,912,211.63	111,888,594.34
其中：自有资金存款利息收入	16,153,061.51	22,500,235.75
客户资金存款利息收入	82,759,150.12	89,388,358.59
2.买入返售金融资产利息收入	66,517,269.17	125,978,708.72
其中：股票质押式回购利息收入	30,303,614.10	31,353,773.97
债券回购利息收入	36,213,655.07	94,624,934.75
3.融资融券利息收入	196,809,258.17	150,165,690.03
4.其他利息收入	165,000.00	-
	<u>362,403,738.97</u>	<u>388,032,993.09</u>
利息支出		
1.客户资金存款利息支出	16,907,360.90	18,545,536.76
2.卖出回购金融资产款利息支出	81,622,288.23	157,139,838.22
3.短期融资款利息支出	40,874,099.60	10,181,326.40
4.债券利息支出	47,493,333.50	54,799,999.92
5.债券借贷利息支出	3,984,862.98	14,631,004.65
6.其他利息支出	7,736,462.19	5,277,192.37
	<u>198,618,407.40</u>	<u>260,574,898.32</u>
利息净收入	<u>163,785,331.57</u>	<u>127,458,094.77</u>

37. 公允价值变动损益

	2018年度	2017年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(10,344,097.02)	25,443,402.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(7,818,636.54)	-
衍生金融工具	<u>(3,870,050.00)</u>	<u>1,097,550.00</u>
合计	<u>(22,032,783.56)</u>	<u>26,540,952.69</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

38. 投资收益

	2018年度	2017年度
1.持有期间取得的分红和利息	119,239,396.37	119,088,107.37
其中：以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产/负债	96,879,402.69	106,145,562.25
可供出售金融资产	22,359,993.68	2,613,763.80
应收款项类投资	-	10,328,781.32
2.处置收益	216,024,637.61	151,750,845.58
其中：以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产/负债	238,001,958.71	134,557,285.65
应收款项类投资	8,926.99	-
可供出售金融资产	(5,868,865.72)	25,403,319.76
衍生金融工具	(16,102,739.78)	(8,209,759.83)
处置长期股权投资产生的投资收益	(14,642.59)	-
	<u>335,264,033.98</u>	<u>270,838,952.95</u>

39. 资产处置收益

	2018年度	2017年度
固定资产处置收益	<u>147,275.01</u>	<u>5,946.52</u>
	<u>147,275.01</u>	<u>5,946.52</u>

40. 税金及附加

	2018年度	2017年度
城市维护建设税	3,443,443.57	3,197,238.16
教育费附加	2,415,055.93	2,255,119.25
其他	<u>756,686.83</u>	<u>840,076.56</u>
	<u>6,615,186.33</u>	<u>6,292,433.97</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

41. 业务及管理费

业务及管理费包括以下费用：

	2018年度	2017年度
员工费用	410,118,042.66	390,878,516.68
租赁费	61,801,669.60	59,252,624.34
差旅费	12,654,045.26	16,760,382.85
业务招待费	17,031,597.55	16,993,620.65
固定资产折旧	11,173,242.93	9,939,761.61
无形资产摊销	16,753,525.61	9,438,231.49
电子设备运转费	18,113,227.16	12,484,814.04
邮电费	8,559,379.36	7,029,134.73
证券投资保护基金	16,790,817.53	9,002,024.30
长期待摊费用摊销	6,840,925.89	7,502,598.61
诉讼及律师服务费	39,760.84	290,982.84
低值易耗品摊销	130,074.49	312,624.21
咨询费	1,371,864.38	1,102,037.73
办公费	4,882,840.59	6,639,243.26
席位运行费	6,807,190.11	7,132,449.39
其他	18,530,891.88	25,533,388.48
	<u>611,599,095.84</u>	<u>580,292,435.21</u>

42. 资产减值损失

	2018年度	2017年度
融出资金减值损失	(510,229.98)	693,147.37
可供出售金融资产减值损失	14,000,640.00	-
买入返售金融资产减值损失	8,412,313.01	-
	<u>21,902,723.03</u>	<u>693,147.37</u>

43. 营业外收入

	2018年度	2017年度
财政补贴	36,034,598.36	4,848,176.81
税收返还	272,541.33	-
其他(注)	-	41,492,532.74
	<u>36,307,139.69</u>	<u>46,340,709.55</u>

注：于2017年度，其他营业外收入中包括因汇达案件结案而确认的营业外收入人民币40,693,472.11元。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 营业外收入(续)

	计入2018年度 非经常性损益	计入2017年度 非经常性损益
财政补贴	36,034,598.36	4,848,176.81
税收返还	272,541.33	-
其他	-	41,492,532.74
	<u>36,307,139.69</u>	<u>46,340,709.55</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2018年度	与资产/收益相关
拉萨市柳梧新区财政补贴	20,245,820.54	与收益相关
西藏柳梧新区管委会第二批产业发展扶持奖励资金	7,216,042.82	与收益相关
山东省政府扶持资金	3,029,600.00	与收益相关
深圳市南山区重点金融企业落户奖励项目	3,000,000.00	与收益相关
无锡市新吴区政府搬迁补助	1,000,000.00	与收益相关
江苏省无锡市金融商务区租金奖励	641,469.00	与收益相关
岳阳市财政局2017年新设金融机构奖励资金	500,000.00	与收益相关
西藏柳梧新区辅导企业上市补助资金	300,000.00	与收益相关
上海市黄埔区金融服务办公室产业扶持资金	50,000.00	与收益相关
苏州市金融局金融产业专项扶持基金	35,000.00	与收益相关
襄阳市政府奖励落户补贴	16,666.00	与收益相关
	<u>36,034,598.36</u>	
	2017年度	与资产/收益相关
企业发展金	3,542,500.00	与收益相关
洛阳市金融局资本市场发展专项奖补资金	502,400.00	与收益相关
秦皇岛市人民政府新设证券公司分支机构补助	500,000.00	与收益相关
上海市黄埔区金融服务办公室产业扶持资金	110,000.00	与收益相关
长沙市雨花区金融办公室政策兑现收入	71,300.00	与收益相关
苏州市金融局金融产业专项扶持基金	70,000.00	与收益相关
烟台芝罘区财政局金融产业房屋补贴	34,839.00	与收益相关
南充市财政局租房补贴	9,300.00	与收益相关
重庆市渝北区失业保险稳岗补贴	3,992.00	与收益相关
扬州市劳动就业服务中心稳岗补贴	3,845.81	与收益相关
	<u>4,848,176.81</u>	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

44. 营业外支出

	2018年度	2017年度
捐赠支出	5,038,323.50	1,800,000.00
违约及滞纳金	3,219.77	6,494.00
其他	-	1,300,003.47
	<u>5,041,543.27</u>	<u>3,106,497.47</u>

	计入2018年度 非经常性损益	计入2017年度 非经常性损益
--	--------------------	--------------------

捐赠支出	5,038,323.50	1,800,000.00
违约及滞纳金	3,219.77	6,494.00
其他	-	1,300,003.47
	<u>5,041,543.27</u>	<u>3,106,497.47</u>

45. 所得税费用

	2018年度	2017年度
当期所得税	52,444,715.05	54,387,386.95
递延所得税	(4,204,045.00)	6,517,494.58
	<u>48,240,670.05</u>	<u>60,904,881.53</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

45. 所得税费用(续)

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2018年度	2017年度
利润总额	391,881,361.59	523,031,155.03
以法定税率计算的所得税费用	97,970,340.40	130,757,788.77
税率优惠	(49,035,026.66)	(70,731,890.88)
免税收入	(2,041,298.90)	(683,658.30)
不可抵扣的费用	1,325,708.67	1,273,068.43
税率变动对年初递延所得税 余额的影响	<u>20,946.54</u>	<u>289,573.51</u>
实际所得税费用	<u><u>48,240,670.05</u></u>	<u><u>60,904,881.53</u></u>

46. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司无稀释性潜在普通股。

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年度	2017年度
收益		
归属于本公司普通股股东的 当年净利润	<u>344,672,483.70</u>	<u>463,150,384.86</u>
股份		
本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>2,430,000,000.00</u>	<u>2,430,000,000.00</u>
基本每股收益	<u><u>0.14</u></u>	<u><u>0.19</u></u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

47. 受托客户资产管理业务

受托客户资产管理业务独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等，均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，不在本集团财务报表内列示。

受托客户资产管理业务的资产、负债情况列示如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
资产项目		
受托管理资金存款	188,642,984.34	738,959,605.89
客户结算备付金	30,748,527.47	82,595,460.90
应收款项	975,132,217.24	788,126,233.09
受托投资	<u>103,068,228,195.24</u>	<u>132,687,462,726.11</u>
合计	<u>104,262,751,924.29</u>	<u>134,297,144,025.99</u>
负债项目		
受托管理资金	95,807,523,915.72	124,500,984,105.84
应付款项	<u>6,469,084,901.16</u>	<u>8,859,040,744.88</u>
合计	<u>102,276,608,816.88</u>	<u>133,360,024,850.72</u>

48. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	343,640,691.54	462,126,273.50
加：资产减值损失	21,902,723.03	693,147.37
固定资产折旧	11,173,242.93	9,939,761.61
投资性房地产折旧	111,024.24	111,024.24
无形资产摊销	16,753,525.61	9,438,231.49
长期待摊费用摊销	6,840,925.89	7,502,598.61
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产净收益	(147,275.01)	(5,946.52)
公允价值变动损益	22,032,783.56	(26,540,952.69)
递延所得税资产的(增加)/减少	(3,785,976.73)	3,903,987.25
递延所得税负债的(减少)/增加	(418,068.27)	2,613,507.33
汇兑损益	(758,666.17)	977,988.55
投资收益	(16,476,485.37)	(28,157,384.93)
短期融资款及其他利息支出	88,367,433.10	64,981,326.32
经营性应收项目的减少/(增加)	2,007,649,143.74	(1,278,219,856.24)
经营性应付项目的减少	<u>(2,433,392,219.90)</u>	<u>(202,767,430.17)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>63,492,802.19</u>	<u>(973,403,724.28)</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

48. 现金流量表附注(续)

(b) 于2017年度及2018年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的年末余额	3,569,525,759.83	4,255,626,003.02
减：现金的年初余额	4,255,626,003.02	4,995,430,082.58
加：现金等价物的年末余额	885,343,348.54	955,792,584.88
减：现金等价物的年初余额	<u>955,792,584.88</u>	<u>1,202,901,073.46</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(756,549,479.53)</u>	<u>(986,912,568.14)</u>

(d) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、 现金	3,569,525,759.83	4,255,626,003.02
其中： 库存现金	13,854.51	23,812.51
可随时用于支付 的银行存款	3,569,511,905.32	4,255,602,190.51
二、 现金等价物	885,343,348.54	955,792,584.88
其中： 结算备付金	<u>885,343,348.54</u>	<u>955,792,584.88</u>
三、 现金及现金等价物余额	<u>4,454,869,108.37</u>	<u>5,211,418,587.90</u>

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度
收到纳入合并范围的结构化 主体其他持有人的现金	141,520,000.00	-
财政补贴	36,034,598.36	4,848,176.81
使用受到限制资产净减少额	-	41,344,256.11
收到汇达资产案件款	-	20,584,728.11
收到代扣代缴资管产品增值税	15,228,313.10	-
收到预付款	109,406.01	-
存出保证金净减少额	-	6,881,744.00
应收款项类投资净减少额	8,926.99	113,785,364.54
收到经营往来款	<u>931,110.40</u>	<u>1,149,873.54</u>
	<u>193,832,354.86</u>	<u>188,594,143.11</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

48. 现金流量表附注(续)

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度
支付的投资者保护基金	13,732,159.53	14,850,361.98
应付清算款净减少额	43,887,578.94	220,028,417.86
支付的业务及管理费	167,486,442.06	172,672,455.87
捐赠支付的现金	5,038,323.50	-
支付汇达案件款项	-	41,344,256.11
衍生金融负债净减少额	17,055,089.78	8,690,458.88
存出保证金净增加额	10,228,778.45	-
支付经营往来款	5,772,215.29	3,607,323.88
	<u>263,200,587.55</u>	<u>263,200,587.55</u>

49. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融资产(注1)	1,770,000,000.00	1,262,945,200.00
买入返售金融资产(注2)	49,980,000.00	140,000,000.00
可供出售金融资产(注3)	-	150,000,000.00
固定资产	10,420,666.62	11,196,713.76
其他应收款(注4)	-	23,464,000.00
	<u>1,830,400,666.62</u>	<u>1,587,605,913.76</u>

注1：于2018年12月31日为银行间及交易所质押式回购业务而设定质押或转让过户的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券面值为人民币1,240,000,000.00元（2017年12月31日：人民币1,262,945,200.00元）；为债券借贷业务而设定质押的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券面值为人民币530,000,000.00元（2017年12月31日：无）。

注2：于2018年12月31日本集团为银行间质押式回购业务而设定质押的买入返售债券余额为人民币49,980,000.00元（2017年12月31日：人民币140,000,000.00元）。

注3：于2018年12月31日本集团无为交易所质押式回购业务而设定质押或转让过户的可供出售金融资产债券（2017年12月31日：面值人民币150,000,000.00元）。

注4：于2018年12月31日本集团无所有权或使用权收到限制的其他应收款。于2017年12月31日使用权受限的其他应收款为人民币23,464,000.00元，系中央国债登记结算有限责任公司冻结的债券兑付款。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

50. 非同一控制下的企业合并

2017年，本公司以现金人民币35,000,000.00元取得了华林投资服务(深圳)有限公司70%股权，购买日确定为2017年3月21日。

华林投资服务(深圳)有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2017年3月21日 公允价值	2017年3月21日 账面价值
货币资金	35,700,000.00	35,700,000.00
可供出售金融资产	<u>10,300,000.00</u>	<u>10,300,000.00</u>
	<u>46,000,000.00</u>	<u>46,000,000.00</u>
少数股东权益	<u>(11,000,000.00)</u>	<u>(11,000,000.00)</u>
	<u>35,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</u>
购买产生的商誉	<u>-</u>	
	<u>35,000,000.00</u>	

	2017年3月21日 账面价值
取得子公司的价格	35,000,000.00
取得子公司支付的现金和现金等价物	35,000,000.00
减：取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>(35,700,000.00)</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>(700,000.00)</u>

华林投资服务(深圳)有限公司自购买日(2017年3月21日)起至2017年12月31日的经营成果和现金流量列示如下：

	2017年3月21日 至2017年12月31日期间
营业收入	1,010,457.24
净利润	(3,413,704.54)
现金流量净额	<u>(34,851,914.70)</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据业务类型划分成业务单元，本集团有如下6个报告分部：

- (1) 经纪业务；
- (2) 信用业务；
- (3) 自营业务；
- (4) 投资银行业务；
- (5) 资产管理业务；
- (6) 其他业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括营业外收入及营业外支出之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。本集团所有经营均在中国大陆进行。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 分部报告(续)

经营分部(续)

	2018年度						合计
	经纪业务	信用业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他	
营业收入	250,171,070.01	186,370,814.31	231,954,365.58	230,145,945.93	99,627,979.16	2,573,619.62	1,000,843,794.61
手续费及佣金净收入/(支出)	183,571,044.50	-	(2,496,969.42)	230,145,945.93	99,566,628.18	11,973,671.91	522,760,321.10
利息净收入/(支出)	65,841,359.34	186,370,814.31	(57,020,785.39)	-	58,091.58	(31,464,148.27)	163,785,331.57
投资收益	-	-	313,227,276.67	-	3,259.40	22,033,497.91	335,264,033.98
其他收入	758,666.17	-	(21,755,156.28)	-	-	30,598.07	(20,965,892.04)
营业支出	305,382,630.68	26,740,510.51	74,988,083.36	110,966,876.72	27,611,379.09	94,538,549.08	640,228,029.44
营业利润/(亏损)	(55,211,560.67)	159,630,303.80	156,966,282.22	119,179,069.21	72,016,600.07	(91,964,929.46)	360,615,765.17
分部资产	3,930,479,458.53	2,287,871,786.27	4,210,063,121.70	6,052,805.49	3,747,167.44	1,429,380,970.78	11,867,595,310.21
递延所得税资产	-	-	-	-	-	3,153,025.33	3,153,025.33
分部负债	<u>3,771,316,074.82</u>	<u>35,179,381.07</u>	<u>2,616,178,825.51</u>	<u>61,199,228.28</u>	<u>23,192,205.78</u>	<u>1,277,322,174.40</u>	<u>7,784,387,889.86</u>
折旧和摊销费用	24,325,927.05	3,906,294.36	889,546.37	983,037.35	1,441,745.95	3,332,167.59	34,878,718.67
资本性支出	8,635,283.80	213,675.22	181,697.52	17,951.46	513,686.12	22,205,525.50	31,767,819.62
资产减值损失	-	<u>7,902,083.03</u>	<u>14,000,640.00</u>	-	-	-	<u>21,902,723.03</u>

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 分部报告(续)

经营分部(续)

	2017年度						合计
	经纪业务	信用业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他	
营业收入	300,584,862.36	163,564,229.06	161,806,170.16	327,570,164.44	105,864,079.63	7,796,478.09	1,067,185,983.74
手续费及佣金净收入/(支出)	229,320,892.24	-	(23,941,365.61)	327,570,164.44	105,864,077.04	4,389,263.94	643,203,032.05
利息净收入/(支出)	72,241,958.67	163,564,229.06	(74,604,923.10)	-	2.59	(33,743,172.45)	127,458,094.77
投资收益	-	-	233,811,506.18	-	-	37,027,446.77	270,838,952.95
其他收入	(977,988.55)	-	26,540,952.69	-	-	122,939.83	25,685,903.97
营业支出	277,974,095.68	14,090,823.41	26,115,136.73	149,570,957.78	27,535,463.63	92,102,563.56	587,389,040.79
营业利润/(亏损)	22,610,766.68	149,473,405.65	135,691,033.43	177,999,206.66	78,328,616.00	(84,306,085.47)	479,796,942.95
分部资产	4,896,057,568.17	2,997,374,836.64	5,968,090,712.77	7,375,023.70	3,242,898.23	638,708,103.72	14,510,849,143.23
分部负债	4,757,124,983.51	18,397,374.76	4,638,692,572.52	60,124,191.68	29,608,209.17	1,263,720,524.44	10,767,667,856.08
递延所得税负债	-	-	-	-	-	976,820.38	976,820.38
折旧和摊销费用	17,541,122.11	3,565,893.67	797,129.22	1,387,383.37	1,477,131.27	2,222,956.31	26,991,615.95
资本性支出	13,199,071.81	1,826,748.35	364,923.08	98,063.55	162,909.96	28,702,296.52	44,354,013.27
资产减值损失	-	693,147.37	-	-	-	-	693,147.37

六、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司之子公司的情况如下：

子公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		本公司表决权比例(%)
					直接	间接	
<u>通过设立或投资等方式取得的子公司</u>							
华林资本投资有限公司(注1)	有限公司	中国拉萨	股权投资 创业投资	人民币 6千万元	100%	-	100%
华林创新投资有限公司(注2)	有限公司	中国拉萨	创业投资 企业管理	人民币 6千万元	100%	-	100%
<u>非同一控制下企业合并取得的子公司</u>							
华林投资服务(深圳)有限公司(注3)	有限公司	中国深圳	受托管理股 权投资基金 金融外包服务 受托资产管理	人民币 5千万元	70%	-	70%

注1：系本公司于2013年出资设立。

注2：系本公司于2014年出资设立。

注3：系本公司于2017年3月21日通过非同一控制下企业合并取得。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至2018年12月31日

	少数股东持股比例	实际出资比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
华林投资服务(深圳)有限公司	30%	30%	(1,031,792.16)	-	12,944,096.48

六、 合并财务报表的合并范围(续)

2. 本集团拥有控制权的结构化主体

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

本集团纳入合并范围的结构化主体如下：

名称	持股比例	投资资金	业务性质	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额		与本集团主要业务往来
				报表科目	金额	
西藏华林绿水企业管理合伙企业(有限合伙)	20.00%	人民币 1,502万元	合伙企业	可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,026,000.00	投资收益 资产管理业务收入
				可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	60,000,000.00	
西藏华林青山企业管理合伙企业(有限合伙)	20.00%	人民币 1,277万元	合伙企业	可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,225,686.55	投资收益 资产管理业务收入
				可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	12,776,000.00	
西藏华林银山企业管理合伙企业(有限合伙)	20.00%	人民币 757万元	合伙企业	可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,000,000.00	投资收益 资产管理业务收入
				可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	51,208,386.72	
				可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,574,000.00	
				可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	30,000,000.00	
					30,363,554.01	

上述纳入合并范围的结构化主体均为本公司的子公司华林资本投资有限公司于2018年8月新增投入并纳入本集团的合并范围。

六、合并财务报表的合并范围(续)

3. 处置子公司

子公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		本公司表决权比例(%)
					直接	间接	
西藏华林创业投资有限公司	有限公司	中国拉萨	创业投资 企业管理	人民币 3千万元	-	100%	100%

于2018年1月5日，本公司的子公司华林创新投资有限公司将其持有的西藏华林创业投资有限公司100%的股权(对应实缴出资人民币1,000万元)，以人民币1,010万元的价格转让给新股东王梦洁，处置日为2018年1月5日。自2018年1月5日起，本集团不再将西藏华林创业投资有限公司纳入合并范围。

西藏华林创业投资有限公司的相关财务信息列示如下：

	2018年1月5日 账面价值	2017年12月31日 账面价值
流动资产	10,114,987.51	10,114,987.51
流动负债	<u>344.92</u>	<u>344.92</u>
	<u>10,114,642.59</u>	<u>10,114,642.59</u>
处置损失	<u>(14,642.59)</u>	
处置对价	<u>10,100,000.00</u>	

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

详见附注六、1。

2. 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团拥有若干纳入合并范围的结构化主体，均为私募股权基金。对于本集团作为管理人投资该等结构化主体，本集团会根据附注三、33所述的会计政策评估控制权。

对于本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中的相关科目和金额详见附注六、2。

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

七、 在其他主体中的权益(续)

3. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团主要在金融投资、资产管理等业务中会涉及结构化主体，这些结构化主体通常以发行证券或以其他方式募集资金以购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

(1) 本集团担任管理人的结构化主体：

资产管理计划

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体，且本集团担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划，其资产总额分别为人民币104,262,751,924.29元和人民币134,297,144,025.99元。这些集合、定向及专项资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团未持有任何在上述集合、定向及专项资产管理计划份额。本集团于2018年度及2017年度从由本集团担任管理人但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划中获取的管理费收入分别为人民币99,566,628.18元和人民币105,864,077.04元。

私募投资基金

于2018年12月31日及2017年12月31日本集团未担任私募投资基金的管理人，且未持有私募投资基金份额。

(2) 第三方金融机构发起的结构化主体

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

于12月31日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

2018年度

	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	可供出售金融资产	合计
银行理财产品	141,000,000.00	413,670,000.00	554,670,000.00

2017年度

	可供出售金融资产
银行理财产品	42,500,000.00

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团因投资上述银行理财产品而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

八、 母公司财务报表主要项目附注

1. 应收款项

(1) 应收款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额
1年以内	3,467,458.48	88%	-
1-2年	460,000.00	12%	-
合计	<u>3,927,458.48</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

	2017年12月31日		
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额
1年以内	<u>3,938,005.96</u>	<u>100%</u>	<u>-</u>

(2) 应收款项按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收财务顾问费	1,458,962.58	900,000.00
应收推荐挂牌费	460,000.00	810,000.00
应收持续督导费	1,101,667.00	650,000.00
应收承销保荐费	-	1,578,005.96
应收手续费及佣金	906,828.90	-
合计	<u>3,927,458.48</u>	<u>3,938,005.96</u>
减：坏账准备	-	-
应收款项账面价值	<u>3,927,458.48</u>	<u>3,938,005.96</u>

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

1. 应收款项(续)

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

于2018年12月31日及2017年12月31日，公司无计提、收回或转回坏账准备的情况。

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项 总额的比例
满天星 1 号集合资产管理计划	手续费及佣金	720,117.79	1 年以内	18%
北京中科戎大信息技术有限公司	推荐挂牌费	460,000.00	1-2 年	12%
苏州晋宇达实业股份有限公司	财务顾问费	379,495.92	1 年以内	10%
上海国际信托有限公司	财务顾问费	379,166.66	1 年以内	10%
北京诺君安信息技术股份有限公司	财务顾问费	300,000.00	1 年以内	8%
湖北远东卓越科技股份有限公司	财务顾问费	300,000.00	1 年以内	8%
合计		<u>2,538,780.37</u>		<u>66%</u>

2. 长期股权投资

	2018年12月31日	2017年12月31日
子公司-投资成本(注1)	<u>155,000,000.00</u>	<u>155,000,000.00</u>

注1：本公司纳入合并范围的子公司的基本情况列示如下：

子公司名称	主要经营地/ 注册地	注册资本	本公司持股比例(%)	
			2018年12月31日	2018年12月31日
华林资本投资有限公司	拉萨市	6,000万	100	100
华林创新投资有限公司	拉萨市	6,000万	100	100
华林投资服务(深圳)有限公司(注3)	深圳市	5,000万	70	70

子公司名称	主要经营地/ 注册地	注册资本	本公司持股比例(%)	
			2017年12月31日	2017年12月31日
华林资本投资有限公司	拉萨市	6,000万	100	100
华林创新投资有限公司	拉萨市	6,000万	100	100
西藏华林创业投资有限公司(注2)	拉萨市	3,000万	100	100
华林投资服务(深圳)有限公司(注3)	深圳市	5,000万	70	70

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

2. 长期股权投资(续)

注1：根据华林证券有限责任公司2012年12月14日第三次临时股东会决议，华林证券有限责任公司出资设立华林资本投资有限公司，华林证券有限责任公司出资人民币6,000万元，均以货币资金缴纳出资，占华林资本投资有限公司注册资本的100%。本次出资业经深圳华勤会计师事务所审验并出具深华勤验字[2013]010号验资报告。

根据华林证券有限责任公司2014年7月24日第三次临时股东会决议，华林证券有限责任公司出资设立华林创新投资有限公司，华林证券有限责任公司出资人民币6,000万元，均以货币资金缴纳出资，占华林创新投资有限公司注册资本的100%。本次出资业经亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所审验并出具亚会深验字[2014]022号验资报告。

根据华林创新投资有限公司2015年12月1日的第一届董事会第三次会议及2015年12月7日的股东决定，华林创新投资有限公司注册资本由人民币6,000万元增加至人民币26,000万元，由华林证券有限责任公司于2015年12月1日以货币资金缴纳出资。本次增资已于2015年12月31日获得深圳市市场监督管理局的核准。

根据华林创新投资有限公司2016年12月20日的股东决定，华林创新投资有限公司注册资本由人民币26,000万元减少至人民币6,000万元。

注2：系本公司之子公司华林创新投资有限公司于2015年设立，并于2018年1月5日出售其100%股权。

注3：系本公司于2017年非同一控制下企业合并取得。

根据华林证券股份有限公司2016年12月21日的第一届董事会第十五次会议决议，华林证券股份有限公司收购华林投资服务(深圳)有限公司，华林证券股份有限公司以货币资金出资人民币3,500万元，占华林投资服务(深圳)有限公司注册资本的70%。本次出资业经深圳中深会计师事务所审验并出具深中深所(内)验字[2017]16号验资报告。

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

3. 利息净收入

	2018年度	2017年度
利息收入		
1.存放金融同业利息收入	97,422,240.14	111,712,260.40
其中：自有资金存款利息收入	14,663,090.02	22,323,901.81
客户资金存款利息收入	82,759,150.12	89,388,358.59
2.买入返售金融资产利息收入	66,517,269.17	125,978,708.72
其中：股票质押式回购利息收入	30,303,614.10	31,353,773.97
债券回购利息收入	36,213,655.07	94,624,934.75
3.融资融券利息收入	196,809,258.17	150,165,690.03
4.其他利息收入	165,000.00	-
	<u>360,913,767.48</u>	<u>387,856,659.15</u>
利息支出		
1.客户资金存款利息支出	16,907,360.90	18,545,536.76
2.卖出回购金融资产利息支出	81,622,288.23	157,139,838.22
3.短期融资款利息支出	40,874,099.60	10,181,326.40
4.债券利息支出	47,493,333.50	54,799,999.92
5.债券借贷利息支出	3,984,862.98	14,631,004.65
6.其他利息支出	7,736,462.19	5,277,192.37
	<u>198,618,407.40</u>	<u>260,574,898.32</u>
利息净收入	<u>162,295,360.08</u>	<u>127,281,760.83</u>

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

4. 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	339,693,207.54	433,900,647.22
加：资产减值损失	21,902,723.03	693,147.37
固定资产折旧	11,152,547.71	9,932,233.48
投资性房地产折旧	111,024.24	111,024.24
无形资产摊销	15,855,204.46	8,969,723.14
长期待摊费用摊销	6,833,935.59	7,496,773.40
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产净收益	(147,275.01)	(5,946.52)
公允价值变动损益	21,755,156.28	(26,540,952.69)
递延所得税资产的(增加)/减少	(2,595,276.43)	5,069,153.21
递延所得税负债的(减少)/增加	(418,068.27)	2,613,507.33
汇兑损益	(758,666.17)	977,988.55
投资收益	(5,546,951.44)	(1,318,418.11)
短期融资款及其他利息支出	88,367,433.10	64,981,326.32
经营性应收项目的减少/(增加)	2,149,242,116.57	(1,381,672,865.41)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(2,575,802,521.23)</u>	<u>(203,834,308.21)</u>
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>69,644,589.97</u>	<u>(1,078,626,966.68)</u>

(b) 于2016年度，华林证券对华林创新投资有限公司减少注册资本人民币20,000万元，截至2017年12月31日已全部收回减资款。除此之外，本公司无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的年末余额	3,460,648,048.26	4,118,693,091.84
减：现金的年初余额	4,118,693,091.84	4,911,374,130.77
加：现金等价物的年末余额	885,343,348.54	955,792,584.88
减：现金等价物的年初余额	<u>955,792,584.88</u>	<u>1,202,901,073.46</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(728,494,279.92)</u>	<u>(1,039,789,527.51)</u>

八、 母公司财务报表主要项目附注(续)

4. 现金流量表附注(续)

(d) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
一、现金	3,460,648,048.26	4,118,693,091.84
其中：库存现金	13,854.51	23,812.51
可随时用于支付 的银行存款	3,460,634,193.75	4,118,669,279.33
二、现金等价物	885,343,348.54	955,792,584.88
其中：结算备付金	<u>885,343,348.54</u>	<u>955,792,584.88</u>
三、现金及现金等价物余额	<u><u>4,345,991,396.80</u></u>	<u><u>5,074,485,676.72</u></u>

(e) 收到其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度
财政补贴	36,034,598.36	4,848,176.81
使用受到限制资产净减少额	-	41,344,256.11
收到汇达资产案件款	-	20,584,728.11
收到代扣代缴资管产品增值税	15,228,313.10	-
收到预付款	109,406.01	-
存出保证金净减少额	-	6,881,744.00
收到经营往来款	<u>917,735.37</u>	<u>1,149,673.54</u>
	<u><u>52,290,052.84</u></u>	<u><u>74,808,578.57</u></u>

(f) 支付其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度
支付的投资者保护基金	13,732,159.53	14,850,361.98
应付清算款净减少额	43,887,578.94	220,028,417.86
支付的业务及管理费	165,486,197.64	171,300,644.43
捐赠支付的现金	5,038,323.50	-
支付汇达案件款项	-	41,344,256.11
存出保证金净增加额	10,228,778.45	-
衍生金融负债净减少额	17,055,089.78	8,690,458.88
支付经营往来款	<u>5,766,581.07</u>	<u>3,596,789.46</u>
	<u><u>261,194,708.91</u></u>	<u><u>459,810,928.72</u></u>

九、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
深圳市立业集团有限公司	深圳	企业股权投资	30亿	71.62%	71.62%

本公司的最终控制方为林立，通过深圳市立业集团有限公司持有本公司71.62%的股权。

2. 子公司

子公司的信息详见附注六。

3. 其他关联方

	关联方关系
深圳市怡景食品饮料有限公司	持有本公司5%以上股份的法人
天津立德汇业科技有限公司 (原立信基金管理有限公司)	同受母公司控制的企业
林潜等六人	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品

	注释	2018年度	2017年度
深圳市怡景食品饮料有限公司	(1)a	<u>57,424.60</u>	<u>52,972.65</u>

向关联方提供劳务

	注释	2018年度	2017年度
深圳市立业集团有限公司	(1)b	<u>37,735,849.06</u>	<u>-</u>
深圳市立业集团有限公司	(1)c	<u>1,049,010.08</u>	<u>12,865.90</u>
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	(1)d	<u>300.69</u>	<u>1,607.28</u>

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 其他关联方交易

向关联方支付利息

	2018年度	2017年度
深圳市立业集团有限公司	<u>1,440.96</u>	<u>25.92</u>
天津立德汇业科技有限公司	<u>1.28</u>	<u>1.28</u>
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	<u>46.36</u>	<u>76.71</u>

接受关联方担保

	注释	担保金额	担保起始日	担保完成日	担保是否履行完毕
深圳市立业集团有限公司	(2)a	1,000,000,000.00	2015年11月12日	2018年11月12日	是

(3) 关键管理人员薪酬

	注释	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	(3)a	<u>7,849,243.75</u>	<u>10,874,038.56</u>

注释:

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 2018年度，本集团以市场价向深圳市怡景食品饮料有限公司购入矿泉水人民币57,424.60元(2017年：人民币52,972.65元)。
- (b) 2018年度，本集团以市场价格为深圳市立业集团有限公司提供债券承销保荐服务，确认收入人民币28,301,886.80元（2017年度：无），本集团以市场价格为深圳市立业集团有限公司提供财务顾问服务，确认收入人民币9,433,962.26元（2017年：无）。
- (c) 2018年度，本集团按市场价向深圳市立业集团有限公司提供代理买卖证券服务，此项交易所获得的收入为人民币1,049,010.08元(2017年度：人民币12,865.90元)。
- (d) 2018年度，本集团按市场价向母公司最终控制方的关系密切的家庭成员提供代理买卖证券服务，此项交易所获得的收入为人民币300.69元(2017年度：人民币1,607.28元)。

九、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

注释：

(2) 其他关联方交易

(a) 2015年度，深圳市立业集团有限公司对本公司于2015年11月12日在上海证券交易所发行的总额为人民币10亿元的公司次级债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保，担保责任的期间为自债券存续期及债券到期之日起两年。该公司次级债券期限为5年，于第三年末本公司有赎回选择权，若未行使赎回选择权，则本期次级债券票面利率将提高300个基点。于2018年11月12日，本公司全额赎回相关债券，深圳市立业集团有限公司对本公司发行债券的担保责任已履行完毕。

(3) 关键管理人员薪酬

(a) 2018年度，本集团发生的关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币7,849,243.75元(2017年度：人民币10,874,038.56元)。

5. 关联方应付款项余额

	2018年12月31日	2017年12月31日
代理买卖证券款		
深圳市立业集团有限公司	<u>205,532.46</u>	<u>6,849.60</u>
天津立德汇业科技有限公司	<u>368.69</u>	<u>367.41</u>
母公司最终控制方的关系 密切的家庭成员	<u>389.91</u>	<u>418.01</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

6. 与本公司子公司之交易

与本公司存在控制关系的关联方为本公司的子公司(子公司情况见附注六、1)。与子公司之间的重大交易均已在合并财务报表中抵销，详细情况如下：

	2018年度	2017年度
向子公司收取租金		
华林投资服务(深圳)有限公司	<u>442,075.47</u>	<u>320,943.40</u>

本集团管理层认为与以上关联方的交易按一般的商业交易条款及条件，以一般交易价格为定价基础并按正常业务程序进行。

九、 关联方关系及其交易(续)

7. 本公司子公司应收款项余额

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收房屋租金		
华林投资服务(深圳)有限公司	<u>117,900.00</u>	<u>113,400.00</u>

8. 本公司的子公司与纳入合并的结构化主体之交易

本公司的子公司与纳入合并范围的结构化主体之间的重大交易均已在合并财务报表中抵消，详细情况如下：

	2018年度	2017年度
华林资本向结构化主体收取管理人报酬		
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	444,604.93	-
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	378,029.58	-
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	<u>224,107.40</u>	<u>-</u>

	2018年度	2017年度
华林投服向结构化主体收取基金服务机构服务费		
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	8,892.10	-
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	7,560.59	-
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	<u>4,482.14</u>	<u>-</u>

9. 本公司的子公司与纳入合并的结构化主体应收款项余额

	2018年12月31日	2017年12月31日
华林资本应收结构化主体管理人报酬		
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	284,053.15	-
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	241,518.90	-
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	<u>143,179.73</u>	<u>-</u>

	2018年12月31日	2017年12月31日
华林投服应收结构化主体基金服务机构服务费		
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	5,681.06	-
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	4,830.38	-
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	<u>2,863.59</u>	<u>-</u>

十、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2018年12月31日	2017年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺	<u>16,667,256.96</u>	<u>21,274,122.18</u>
投资承诺	<u>-</u>	<u>20,000,000.00</u>

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十一、 风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

法人治理结构

作为防范和控制风险的首要措施，本公司建立了以股东会、董事会和监事会为主体的法人治理结构。各机构均建立了议事规则，并严格遵照执行。机构之间相互独立、相互制约，严格按照《公司法》和公司章程赋予的权利保障公司的有效运作，力求形成高效、完善的决策、执行和监督机制。

公司股东会由全体股东组成，是本公司的最高权力机构。

本公司设董事会，董事会是股东会的执行机构，对股东会负责。

本公司设监事会，监事会对公司财务、董事和经理层行使职权、经营管理活动的合规性进行监督，对股东会负责。

本公司董事会下设薪酬与提名委员会，负责研究本公司董事和高级管理人员的选择标准和程序，研究并实施对本公司经理层高级管理人员的薪酬与考核方案，监督本公司薪酬制度的执行。

本公司董事会下设风险控制委员会，负责对完善本公司合规管理、风险管理和内部控制体系提供建议，对本公司合规管理、风险管理和内部控制的有效性进行监督和检查，以确保本公司能够对与经营活动相关联的各类风险实施有效管理和控制。

本公司董事会下设审计委员会，负责审查本公司内部审计制度、内控制度的实施情况，加强内、外部审计机构间的沟通。

经营管理层负责遵循董事会设定的风险管理总体目标，执行董事会制定的风险管理政策，建立健全责任明确、程序清晰的风险管理组织架构，组织实施对各类风险的识别与评估，决定或拟定风险应对策略并向董事会报告公司风险状况。公司首席执行官对本公司全面风险管理的有效性承担主要责任。

十一、 风险管理(续)

1. 风险管理政策和组织架构(续)

法人治理结构(续)

本公司设首席风险官，由董事会任免考核，首席风险官为本公司的全面风险管理负责人，负责本公司全面风险管理工作。

本公司风险管理部、合规法律部、稽核监察部、计划财务部、董事会办公室等部门分别承担相应的风险管理职责。

风险管理部是本公司的市场风险、操作风险、信用风险的归口管理部门，具体职责包括拟定公司层面风险管理制度，审核各业务部门与风险管理有关的办法、流程与规则；组织落实、监督董事会、管理层制定的风险偏好、风险管理政策在各项业务中的执行情况；构建业务风险计量模型，对业务数据进行收集、分析，运用风险量化指标，识别、评估、监测、报告风险，提出风险防范措施与建议；对本公司各业务部门的市场风险、操作风险、信用风险进行监测和报告；组织进行压力测试与敏感性分析工作；对本公司各项新业务进行风险评估，并出具独立的风险评估报告，为本公司决策提供支持；定期向本公司提交风险评估报告；进行公司风险管理体系和策略的研究，推动落实全面风险管理工作；本公司授予的其他职责。

合规法律部是本公司合规风险、法律风险的管理部门，具体职责包括制定本公司合规制度流程、对本公司经营管理及全体人员执业行为合规性提供合规法律咨询和建议，进行合规法律审查、合规检查、合规监测工作；开展法律法规准则的追踪、解读、宣导工作；作为公司和监管机构的沟通枢纽，完成监管配合工作；对已经识别的合规风险隐患、已发生的合规风险事件进行合规风险处置；推动合规文化建设、宣导工作；开展信息隔离墙、反洗钱监测工作；负责投诉、举报、诉讼、仲裁、调解管理工作；负责合规报告工作等。

稽核监察部履行内部审计职责，对本公司及所属分支机构经营活动和内部控制的健全性和有效性进行独立客观的监督和评价，具体职责包括制定本公司内部审计相关制度和工作流程；对本公司内部控制的健全性和有效性以及风险管理进行审计；对本公司财务收支及其有关的经济活动进行审计；对分支机构的经营管理和效益情况进行审计；对分支机构负责人的任期经济责任进行审计。

计划财务部遵循全面性、审慎性和预见性原则，统筹本公司资金来源与融资管理，协调安排本公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及重大变化；组织开展流动性压力测试。

董事会办公室负责建立和制定声誉风险管理体系，负责对声誉风险进行识别、评估、监控和报告，主动、有效地防范声誉风险和协调本公司相关部门应对声誉风险事件，最大程度地减少对本公司造成的损失和负面影响。董事会办公室同时负责本公司的重大信息披露。

十一、 风险管理(续)

1. 风险管理政策和组织架构(续)

内控制度和机制

本公司通过健全逐级授权制度，确保股东会、董事会、监事会充分履行各自的职权，确保本公司各项规章制度的贯彻执行。本公司各业务部门、各级分支机构在其规定的业务、财务、人事等授权范围内行使相应的经营管理职能。各项业务和管理程序遵从规定的操作规程，经办人员的每一项工作在其业务授权范围内进行。

本公司设立顺序递进、权责统一、严密有效的三道监控防线：

首先，建立一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道监控防线。直接与客户、电脑、资金、有价证券、重要空白凭证、业务用章等接触的岗位，实行双人负责的制度。

其次，建立相关部门、相关岗位之间相互监督制衡的第二道监控防线。本公司在相关部门和相关岗位之间建立重要业务处理凭据顺畅传递的渠道，各部门和岗位分别在自己的授权范围内承担各自职责。

最后，建立合规、风控、稽核部门对各岗位、各部门、各机构、各项业务全面实施监督反馈的第三道监控防线。稽核监察部门独立于其他部门和业务活动，并对内部控制制度的执行情况实行严格的检查和反馈。

本公司执行聘用、培训、轮岗、考评、晋升、淘汰等方面的人事管理制度，制订奖效挂钩的薪酬激励制度。通过组织员工的定期业务培训，确保员工具备合格的专业知识。本公司实行员工、干部的年度考核制度，不断加强对员工的岗位管理。

十一、 风险管理(续)

2. 信用风险

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或资本充足率超过8%的股份制商业银行, 结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司, 现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本集团的信用风险主要来自三个方面: 一是经纪业务代理客户买卖证券及期货交易, 若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金, 在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下, 或客户资金由于其他原因出现缺口, 本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失; 二是融资融券、约定购回式证券交易及股票质押式回购交易等担保品交易业务的信用风险, 指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险; 三是信用类产品投资的违约风险, 即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息、导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制自营业务产生的信用风险, 本集团在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算, 因此违约风险发生的可能性较小; 本集团对所投资的债券评级均有严格的要求, 制定了投资债券的信用级别限额。

本集团通过获取保证金以及足额的证券抵押物, 以缓释上述业务的信用风险。下表列示了融出资金业务的信用风险敞口情况。

	2018年12月31日	2017年12月31日
融出资金(附注五、3)	1,987,350,610.69	2,242,465,600.82
未考虑抵押物的信用风险敞口	<u>1,987,350,610.69</u>	<u>2,242,465,600.82</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日, 融出资金抵押物的公允价值均大于融出资金余额。

十一、 风险管理(续)

2. 信用风险(续)

信用风险敞口

下表列示了本集团资产负债表项目的最大信用风险敞口(未考虑资产减值准备)。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金	3,569,525,759.83	4,255,626,003.02
结算备付金	885,343,348.54	955,792,584.88
融出资金	1,987,350,610.69	2,242,465,600.82
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,362,935,450.00	3,245,031,570.00
买入返售金融资产	1,985,957,219.70	2,404,424,531.61
可供出售金融资产	-	283,683,479.40
应收款项	4,453,365.26	4,043,979.78
应收利息	93,437,204.61	157,277,096.71
存出保证金	38,131,133.31	27,902,354.86
其他资产	31,377,797.18	51,126,176.42
信用风险敞口合计	<u>10,958,511,889.12</u>	<u>13,627,373,377.50</u>

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。

于2018年12月31日，本集团买入返售金融资产共有逾期本金人民币17,640,000.00元，逾期利息人民币3,041,933.44元，已计提资产减值准备8,275,733.44元；于2017年12月31日，本集团买入返售金融资产共有逾期本金人民币17,640,000.00元，逾期利息人民币3,041,933.44元，未计提资产减值准备，除此之外，于2017年12月31日，本集团无其他已逾期未减值的金融资产。

十一、 风险管理(续)

3. 流动性风险

下表按未折现的剩余合同义务列示了本集团金融负债的到期情况

2018年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	已逾期	无固定期限	合计
金融负债									
拆入资金	-	550,367,388.89	-	-	-	-	-	-	550,367,388.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	11,712,000.00	23,792,000.00	443,813,627.28	827,440,000.00	-	-	1,306,757,627.28
卖出回购金融资产	-	1,662,648,317.68	-	-	-	-	-	-	1,662,648,317.68
代理买卖证券款	3,699,029,468.30	-	-	-	-	-	-	-	3,699,029,468.30
应付短期融资款	-	132,337,602.59	48,434,050.69	498,292,361.82	-	-	-	-	679,064,015.10
应付款项	52,680,702.20	4,101,154.47	9,158,800.50	1,247,661.57	-	-	-	-	67,188,318.74
应付利息	-	184,438.36	917,821.92	609,041.10	-	-	-	-	1,711,301.38
其他金融负债	1,722,549.21	1,218,396.11	33,536.93	7,355,686.13	208,508.60	-	-	-	10,538,676.98
金融负债合计	<u>3,753,432,719.71</u>	<u>2,350,857,298.10</u>	<u>70,256,210.04</u>	<u>531,296,750.62</u>	<u>444,022,135.88</u>	<u>827,440,000.00</u>	-	-	<u>7,977,305,114.35</u>
2017年12月31日	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	已逾期	无固定期限	合计
金融负债									
衍生金融负债	-	-	199,050.00	-	-	-	-	-	199,050.00
卖出回购金融资产	-	4,617,384,299.28	-	-	-	-	-	-	4,617,384,299.28
代理买卖证券款	4,676,834,898.94	-	-	-	-	-	-	-	4,676,834,898.94
应付短期融资款	-	52,279,360.65	72,129,171.50	99,657,693.16	-	-	-	-	224,066,225.31
应付款项	98,642,313.34	19,761,614.77	642,245.16	2,592,997.69	-	-	-	-	121,639,170.96
应付债券	-	-	-	1,054,799,999.84	169,600,000.00	-	-	-	1,224,399,999.84
应付利息	-	8,196,164.37	-	-	-	-	-	-	8,196,164.37
其他金融负债	2,761,654.83	5,140,275.96	2,278.00	2,214,977.10	79,103.80	-	-	-	10,198,289.69
金融负债合计	<u>4,778,238,867.11</u>	<u>4,702,761,715.03</u>	<u>72,972,744.66</u>	<u>1,159,265,667.79</u>	<u>169,679,103.80</u>	-	-	-	<u>10,882,918,098.39</u>

十一、风险管理(续)

3. 流动性风险(续)

流动风险管理主要措施

建立以净资本为核心的风险监控体系

本集团建立了以净资本为核心的风险监控体系，同时本集团根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率”等影响本集团流动性风险的监控指标。同时本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。

严格控制自营业务投资规模

本集团严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机构的要求之内。在控制规模的同时，本集团对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

实施风险预算

本集团根据董事会的授权，每年年初和年中分两次制定各项业务的风险预算，流动性风险管理被纳入风险预算之中。

4. 市场风险

本集团主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本集团亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本集团承担。

集团管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

汇率风险

本集团的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的绝大部分业务是人民币业务，此外有小额港元和美元业务。

由于外币在本集团资产、负债及收入结构中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

十一、风险管理(续)

4. 市场风险(续)

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资(附注五、4)及可供出售权益工具投资(附注五、9)而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的交易性权益工具投资在新三板上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每10%的变动的敏感性。

2018年12月31日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
交易性金融资产				
-新三板股票	69,883,906.82	6,100,134.15/ (6,100,134.15)	-	6,100,134.15/ (6,100,134.15)
-沪深股票	1,780,218.99	155,394.50/ (155,394.50)	-	155,394.50/ (155,394.50)
-其他理财产品	141,000,000.00	12,307,825.28/ (12,307,825.28)	-	12,307,825.28/ (12,307,825.28)
可供出售金融资产				
-新三板股票	677,350.00	-	59,125.57/ (59,125.57)	59,125.57/ (59,125.57)
-理财产品	413,670,000.00	-	35,658,406.96/ (35,658,406.96)	35,658,406.96/ (35,658,406.96)

2017年12月31日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益 合计 增加/(减少)
权益工具投资				
交易性金融资产				
-新三板股票	63,021,149.62	5,508,577.85/ (5,508,577.85)	-	5,508,577.85/ (5,508,577.85)
-沪深股票	540,431,975.97	47,238,294.33/ (47,238,294.33)	-	47,238,294.33/ (47,238,294.33)
-基金	3,500.25	305.95/ (305.95)	-	305.95/ (305.95)
可供出售金融资产				
-新三板股票	640,410.00	-	55,977.21/ (55,977.21)	55,977.21/ (55,977.21)
-理财产品	42,500,000.00	-	3,187,500.00/ (3,187,500.00)	3,187,500.00/ (3,187,500.00)

十一、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

2018年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	已逾期/不计息	合计
金融资产							
货币资金	3,569,511,905.32	-	-	-	-	-	3,569,511,905.32
结算备付金	885,343,348.54	-	-	-	-	-	885,343,348.54
融出资金	418,525,809.61	433,129,339.21	1,130,252,289.07	-	-	1,468,471.58	1,983,375,909.47
以公允价值计量且其变动计入							
当期损益的金融资产	-	193,595,450.00	248,919,700.00	614,047,840.00	1,306,372,460.00	-	2,362,935,450.00
买入返售金融资产	1,769,404,713.47	35,741,701.66	78,724,225.00	84,310,000.00	-	9,364,266.56	1,977,544,906.69
应收款项	-	-	-	-	-	4,453,365.26	4,453,365.26
应收利息	-	-	-	-	-	93,437,204.61	93,437,204.61
存出保证金	38,131,133.31	-	-	-	-	-	38,131,133.31
其他金融资产	-	-	-	-	-	31,196,986.24	31,196,986.24
金融资产合计	6,680,916,910.25	662,466,490.87	1,457,896,214.07	698,357,840.00	1,306,372,460.00	139,920,294.25	10,945,930,209.44

十一、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示(续)：

2018年12月31日(续)	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	已逾期/不计息	合计
金融负债							
拆入资金	550,000,000.00	-	-	-	-	-	550,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	162,127,360.00	715,263,480.00	141,797,627.28	1,019,188,467.28
卖出回购金融资产款	1,660,552,010.97	-	-	-	-	-	1,660,552,010.97
代理买卖证券款	3,699,029,468.30	-	-	-	-	-	3,699,029,468.30
应付短期融资款	130,950,000.00	47,880,000.00	477,960,000.00	-	-	-	656,790,000.00
应付款项	-	-	-	-	-	67,188,318.74	67,188,318.74
应付利息	-	-	-	-	-	34,247,938.50	34,247,938.50
其他金融负债	-	-	-	-	-	10,538,676.98	10,538,676.98
金融负债合计	<u>6,040,531,479.27</u>	<u>47,880,000.00</u>	<u>477,960,000.00</u>	<u>162,127,360.00</u>	<u>715,263,480.00</u>	<u>253,772,561.50</u>	<u>7,697,534,880.77</u>
利率敏感性缺口	<u>640,385,430.98</u>	<u>614,586,490.87</u>	<u>979,936,214.07</u>	<u>536,230,480.00</u>	<u>591,108,980.00</u>	<u>(113,852,267.25)</u>	<u>3,248,395,328.67</u>

利率敏感性缺口中未包含金融资产中的权益性投资。

十一、风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示(续)：

2017年12月31日	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	已逾期/不计息	合计
金融资产							
货币资金	4,255,626,003.02	-	-	-	-	-	4,255,626,003.02
结算备付金	955,792,584.88	-	-	-	-	-	955,792,584.88
融出资金	90,479,948.64	429,893,471.70	1,717,607,249.28	-	-	-	2,237,980,669.62
以公允价值计量且其变动计入							
当期损益的金融资产	50,051,200.00	144,423,400.00	1,682,684,020.00	1,066,823,120.00	301,049,830.00	-	3,245,031,570.00
买入返售金融资产	1,561,407,545.26	250,497,334.23	483,909,652.12	90,970,000.00	-	17,640,000.00	2,404,424,531.61
应收款项	-	-	-	-	-	4,043,979.78	4,043,979.78
应收利息	-	-	-	-	-	157,277,096.71	157,277,096.71
存出保证金	27,902,354.86	-	-	-	-	-	27,902,354.86
可供出售金融资产	-	-	-	283,683,479.40	-	-	283,683,479.40
其他金融资产	-	-	-	-	-	50,945,365.48	50,945,365.48
金融资产合计	<u>6,941,259,636.66</u>	<u>824,814,205.93</u>	<u>3,884,200,921.40</u>	<u>1,441,476,599.40</u>	<u>301,049,830.00</u>	<u>229,906,441.97</u>	<u>13,622,707,635.36</u>

十一、风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

下表汇总了本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示(续)：

2017年12月31日(续)	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	已逾期/不计息	合计
金融负债							
衍生金融负债	-	199,050.00	-	-	-	-	199,050.00
卖出回购金融资产款	4,604,566,371.60	-	-	-	-	-	4,604,566,371.60
代理买卖证券款	4,676,834,898.94	-	-	-	-	-	4,676,834,898.94
应付短期融资款	51,730,000.00	71,050,000.00	97,220,000.00	-	-	-	220,000,000.00
应付款项	-	-	-	-	-	121,639,170.96	121,639,170.96
应付利息	-	-	-	-	-	20,471,752.89	20,471,752.89
应付债券	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00
其他金融负债	-	-	-	-	-	10,198,289.69	10,198,289.69
金融负债合计	<u>9,333,131,270.54</u>	<u>71,249,050.00</u>	<u>1,097,220,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>152,309,213.54</u>	<u>10,653,909,534.08</u>
利率敏感性缺口	<u>(2,391,871,633.88)</u>	<u>753,565,155.93</u>	<u>2,786,980,921.40</u>	<u>1,441,476,599.40</u>	<u>301,049,830.00</u>	<u>77,597,228.43</u>	<u>2,968,798,101.28</u>

利率敏感性缺口中未包含金融资产中的权益性投资。

十一、 风险管理(续)

4. 市场风险(续)

利率风险(续)

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，期末持有的各类金融工具公允价值变动对损益产生的影响。

假设市场整体利率发生平行移动，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，本集团利率敏感性分析如下：

利率敏感性

2018年度

利率变更(基点)	减少100	增加100
利率风险导致损益变更	38,402,571.05	(37,080,580.70)

2017年度

利率变更(基点)	减少100	增加100
利率风险导致损益变更	57,381,057.00	(54,981,650.33)

5. 资本管理

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

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

十一、 风险管理(续)

5. 资本管理(续)

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

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于100%；
2. 净资本与净资产的比率不得低于20%；
3. 净资本与负债的比率不得低于8%；
4. 净资产与负债的比率不得低于10%；
5. 自营权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过100%；
6. 自营非权益类证券及证券衍生品与净资本的比率不得超过500%；
7. 核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于8%；
8. 优质流动性资产与未来30天现金净流出量的比率不得少于100%，及
9. 可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于100%。

净资本是在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标。

十一、 风险管理(续)

6. 金融工具公允价值

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。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) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值：

2018年12月31日：

附注	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
- 权益工具投资	1,780,218.99	62,058,433.88	7,825,472.94	71,664,125.81
- 债务工具投资	-	2,362,935,450.00	-	2,362,935,450.00
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				
- 其他	-	-	141,000,000.00	141,000,000.00
可供出售金融资产				
- 权益工具投资	-	45,000.00	414,302,350.00	414,347,350.00
持续以公允价值计量的资产总额	<u>1,780,218.99</u>	<u>2,425,038,883.88</u>	<u>563,127,822.94</u>	<u>2,989,946,925.81</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
- 债务工具投资	-	877,390,840.00	-	877,390,840.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
- 其他	-	-	141,797,627.28	141,797,627.28
持续以公允价值计量的负债总额	<u>-</u>	<u>877,390,840.00</u>	<u>141,797,627.28</u>	<u>1,019,188,467.28</u>

十一、 风险管理(续)

6. 金融工具公允价值(续)

(1) 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值(续):

2017年12月31日

	附注	公允价值计量使用的输入值			合计
		活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	五、4				
- 权益工具投资		540,431,975.97	63,024,649.87	-	603,456,625.84
- 债务工具投资		-	3,245,031,570.00	-	3,245,031,570.00
可供出售金融资产	五、9				
- 权益工具投资		-	43,140,410.00	-	43,140,410.00
- 债务工具投资		-	283,683,479.40	-	283,683,479.40
持续以公允价值计量的资产总额		540,431,975.97	3,634,880,109.27	-	4,175,312,085.24
衍生金融负债		199,050.00	-	-	199,050.00
持续以公允价值计量的负债总额		199,050.00	997,312,831.47	-	997,511,881.47

(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以公允价值计量且其变动计入当期损益的资产及负债、可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所、经销商及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

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

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

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

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。

十一、 风险管理(续)

6. 金融工具公允价值(续)

(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

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2018年12月31 日的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
银行理财产品	554,670,000.00	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
股票、其他股权投资	8,457,822.94	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低
金融负债	141,797,627.28	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的银行理财产品和合并结构化主体产生的金融负债等。

2017年度，本集团无持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

十一、 风险管理(续)

6. 金融工具公允价值(续)

(5) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

2018 年度	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				年末余额	对于年末持有的 资产和承担的 负债计入损益 的当年未实现 损失	
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算			
资产												
以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产												
-股票	-	12,206,055.41	-	(4,380,582.47)	-	-	-	-	-	7,825,472.94	(4,380,582.47)	
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												
-银行理财产品	-	-	-	-	-	500,880,000.00	-	-	(359,880,000.00)	141,000,000.00	-	
可供出售金融资产												
-股票	-	632,188.20	-	-	161.80	-	-	-	-	632,350.00	-	
-银行理财产品	-	42,500,000.00	-	-	-	4,549,070,000.00	-	-	(4,177,900,000.00)	413,670,000.00	-	
金融资产小计	-	55,338,243.61	-	(4,380,582.47)	161.80	5,049,950,000.00	-	-	(4,537,780,000.00)	563,127,822.94	(4,380,582.47)	
负债												
指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债												
	-	-	-	(277,627.28)	-	-	(141,520,000.00)	-	-	(141,797,627.28)	(277,627.28)	
金融负债小计	-	-	-	(277,627.28)	-	-	(141,520,000.00)	-	-	(141,797,627.28)	(277,627.28)	

于2017年度，本集团无持续的第三层次公允价值计量项目。

十一、 风险管理(续)

6. 金融工具公允价值(续)

(6) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
金融负债				
应付债券		<u>1,000,000,000.00</u>		<u>997,312,831.47</u>
	账面价值		公允价值	
	2017年12月31日	2016年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
金融负债				
应付债券	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>997,312,831.47</u>	<u>975,973,573.91</u>

管理层已经评估了货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收利息、存出保证金、其他资产(金融资产)、拆入资金、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款、应付利息、应付短期融资款、其他负债(金融负债)等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

十二、其他重要事项

作为出租人

经营租出固定资产，详见附注五、11及六、12。

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	54,043,791.81	40,493,228.96
1年至2年(含2年)	42,913,473.04	25,353,535.58
2年至3年(含3年)	17,781,455.63	20,617,685.78
3年以上	<u>22,343,818.04</u>	<u>17,586,838.77</u>
	<u>137,082,538.52</u>	<u>104,051,289.09</u>

十三、资产负债表日后事项

除报告中经披露的事项外，期后事项还包括：

于2019年1月17日，本公司在深圳证券交易所公开发行人民币普通股(A股)股票270,000,000股，本次发行完成后，本公司股本变更为2,700,000,000.00股。本次发行募集资金总额为人民币977,400,000.00元。

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月22日批准。

1. 非经常性损益明细表

	2018年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	147,275.01
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	36,034,598.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(4,769,001.94)</u>
所得税影响数	<u>3,993,129.39</u>
非经常性损益净额	<u><u>27,419,742.04</u></u>
	2017年度
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,946.52
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,848,176.81
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益(注)	40,693,472.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(2,307,436.84)</u>
所得税影响数	<u>5,444,674.87</u>
非经常性损益净额	<u><u>37,795,483.73</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

2018年度

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	8.84%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	8.13%	0.13	0.13

2017年度

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股 股东的净利润	12.91%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	11.86%	0.18	0.18