

长城证券股份有限公司  
审计报告

大信审字[2019]第 1-01072 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 目 录

- 审计报告 ..... 第 1-6 页
- 财务报表 ..... 第 7-18 页
- 财务报表附注 ..... 第 19-122 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2019]第 1-01072 号

长城证券股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了长城证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

### 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一） 可供出售金融资产减值

##### 1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，长城证券可供出售金融资产为 78.98 亿元，该类金融资产占长城证券资产总额的 16.31%。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

对于可供出售债权工具，管理层考虑该等金融资产是否有客观性证据表明其于 2018 年 12 月 31 日存在重大减值迹象。对于可供出售权益工具，管理层将公允价值发生“重大下跌”和“持续性下跌”作为减值迹象的客观依据。

由于需要进行减值评估的金融资产的金额重大，同时该评估还涉及管理层的重大判断，因此可供出售金融资产减值评估被识别为审计关注的重点领域。

有关可供出售金融资产的详情请参阅财务报表附注七（十）。

## 2. 审计应对

我们就管理层判断其是否存在减值并计提减值准备的金额执行的程序包括：

评估并测试了与可供出售金融资产的减值评估相关的内部控制的设计与执行情况；

与管理层讨论报告期内的减值评估政策和相关重要判断标准，检查是否存在减值政策的改变，评估管理层制订的减值政策合理性，检查其在报告期内执行的一贯性；

筛选公允价值低于成本的可供出售权益工具投资，检查公允价值下跌的幅度及持续时间，评估管理层减值测试的合理性；

筛选公允价值低于成本的可供出售债务工具投资，并对投资的定向或专项资产管理计划、单一信托计划等进行了穿透检查、审查了发行人或债务人信用评级、财务数据及抵押品情况，检查了报告期内及期后债券的违约情况，测试了管理层对于违约债券计提的减值准备金额，评估了管理层计提减值所用的参数及方法（如市场估值、债务人的财务状况、破产重整进程等）；

检查与处于停牌状态的可供出售金融资产减值相关的客观证据，评估管理层减值测试的合理性。

## （二）融出资金、股票质押式回购业务债权减值

### 1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，长城证券融出资金总额为人民币 74.23 亿元、股票质押回购总额为人民币 2.12 亿元，以上金融资产合计人民币 76.35 亿元，占长城证券资产总额的 15.77%。

管理层首先考虑该等金融资产是否有客观证据表明其存在减值，之后管理层对于未发生减值部分执行组合减值评估。

因结余的重大性及判断的主观性质，我们将融出资金、买入返售金融资产减值事项识别为关键审计事项。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

有关融出资金、买入返售金融资产的详情请参阅财务报表附注七(三)、(六)。

## 2. 审计应对

我们就管理层判断其是否存在减值并计提减值准备的金额评估执行的程序包括：

评估并测试了管理层识别融出资金、股票质押式回购业务减值相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，主要测试了管理层对于融资类业务维持担保比例或履约担保比例的控制措施及对抵押物价值的定期评估；

对于单项计提的减值金额，我们评估了管理层用于确定减值损失金额的抵押物市场价值及相关参数，评估了单项计提的减值金额是否充分、恰当。

对于按组合计提减值准备，评估了管理层所采用的组合计提减值准备的政策是否符合行业惯例，以及历史损失经验，并复核测试了按组合计提减值准备的结果。

### (三) 结构化主体合并范围的确定

#### 1. 事项描述

长城证券发起设立若干集合资产管理计划、有限合伙企业及投资基金等结构化主体，并在其中担任投资管理人或者持有权益。

截至2018年12月31日，长城证券没有需要纳入合并范围的结构化主体。管理层综合评估持有的权益以及作为结构化主体管理人的报酬是否使长城证券面临可变回报的影响重大，以判断长城证券是否作为主要责任人合并这些结构化主体。

我们将结构化主体合并范围的确定作为关键审计领域主要是因为长城证券管理层在评估并确定长城证券作为投资者是否控制结构化主体时做出了重要判断。

有关结构化主体合并范围的详情请参阅财务报表附注九(三)、(四)。

#### 2. 审计应对

对于管理层对结构化主体合并的评估，我们执行的审计程序包括：

评价并测试了管理层对结构化主体是否合并所作出的判断过程；

选择各种主要产品类型中重要的结构化主体并执行了下列审计程序：

检查相关合同、内部设立文件以及向投资者披露的信息，以理解结构化主体的设立目的以及公司对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于公司对结构化主体是否拥有权力的判断；

检查结构化主体对风险与报酬的结构设计，包括在结构化主体中拥有的任何资本或对其



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收益作出的担保、提供流动性支持的安排、佣金的支付和收益的分配等，以评价管理层就公司因参与结构化主体的相关活动而拥有的对结构化主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；

检查管理层对结构化主体的分析，包括定性分析，以及公司对享有结构化主体的经济利益的比重和可变动性的计算，以评价管理层关于公司影响其来自结构化主体可变回报的能力判断；

评价管理层就是否合并结构化主体所作的判断；

评价财务报表中针对结构化主体的合并和对其享有权益的确认的相关披露是否符合相关会计准则的披露要求。

#### 四、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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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）。

在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。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(此页无正文，为长城证券股份有限公司报告盖章页)



大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一九年四月十九日



# 合并资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	七、（一）	8,944,187,350.70	10,722,401,580.01
其中：客户存款	七、（一）	8,307,515,361.44	9,657,936,498.92
结算备付金	七、（二）	1,988,663,721.22	1,504,566,084.58
其中：客户备付金	七、（二）	1,548,326,535.61	1,282,329,154.67
拆出资金			
融出资金	七、（三）	7,423,095,297.13	8,795,473,397.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、（四）	15,369,561,420.36	10,569,223,356.81
衍生金融资产	七、（五）	25,514,437.60	85,349,856.53
买入返售金融资产	七、（六）	2,051,048,386.71	2,122,461,468.69
应收款项	七、（七）	415,728,602.68	275,074,513.17
应收利息	七、（八）	646,226,510.73	478,350,790.06
存出保证金	七、（九）	1,704,419,358.97	1,394,872,493.69
可供出售金融资产	七、（十）	7,897,641,572.63	5,871,401,934.11
持有至到期投资			
长期股权投资	七、（十一）	1,335,553,125.86	1,187,447,993.31
投资性房地产			
固定资产	七、（十二）	162,375,654.50	170,430,187.18
在建工程			
无形资产	七、（十三）	66,475,427.91	66,203,138.77
商誉	七、（十四）	11,302,586.62	11,302,586.62
递延所得税资产	七、（十五）	204,862,017.19	115,853,290.32
其他资产	七、（十六）	172,988,956.32	139,312,042.76
<b>资产总计</b>		<b>48,419,644,427.13</b>	<b>43,509,724,714.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	七、（十八）	176,070,000.00	630,080,000.00
拆入资金	七、（十九）	2,400,000,000.00	940,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	七、（二十）	85,851,172.33	
衍生金融负债	七、（五）	12,258,391.49	233,600,232.46
卖出回购金融资产款	七、（二十一）	10,435,483,085.76	8,647,907,454.82
代理买卖证券款	七、（二十二）	10,053,219,040.03	10,758,283,827.70
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、（二十三）	745,207,665.93	915,685,990.85
应交税费	七、（二十四）	107,173,621.99	104,194,912.34
应付款项	七、（二十五）	313,737,548.46	1,024,909,056.45
应付利息	七、（二十六）	226,224,290.24	153,258,838.85
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、（二十八）	6,994,800,000.00	5,180,000,000.00
递延所得税负债	七、（十六）	3,234,967.24	32,106,411.53
其他负债	七、（二十七）	183,077,573.43	418,980,718.28
<b>负债合计</b>		<b>31,736,337,356.90</b>	<b>29,039,007,443.28</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、（二十九）	3,103,405,351.00	2,793,064,815.00
其他权益工具			
资本公积	七、（三十）	9,220,171,980.45	7,672,177,061.27
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十一）	-349,478,883.81	-70,492,498.12
盈余公积	七、（三十二）	482,677,471.89	425,652,480.37
一般风险准备	七、（三十三）	1,704,442,214.42	1,590,392,231.38
未分配利润	七、（三十四）	2,362,792,103.85	1,948,167,229.62
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>16,524,010,237.80</b>	<b>14,358,961,319.52</b>
少数股东权益		159,296,832.43	111,755,951.80
<b>股东权益合计</b>		<b>16,683,307,070.23</b>	<b>14,470,717,271.32</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>48,419,644,427.13</b>	<b>43,509,724,714.60</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	十八、（一）	7,428,750,958.99	9,655,384,696.03
其中：客户存款	十八、（一）	7,282,651,361.01	8,833,066,188.18
结算备付金	十八、（二）	2,258,248,393.30	1,537,940,069.97
其中：客户备付金	十八、（二）	1,548,326,535.61	1,282,329,154.67
拆出资金			
融出资金	十八、（三）	7,423,095,297.13	8,795,473,397.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十八、（四）	15,053,672,927.51	10,067,468,878.66
衍生金融资产		25,514,437.60	85,349,856.53
买入返售金融资产	十八、（五）	1,838,548,386.71	1,993,115,468.69
应收款项		415,728,602.68	275,074,513.17
应收利息		646,226,510.73	478,246,208.86
存出保证金		591,851,785.17	330,117,143.46
可供出售金融资产	十八、（六）	7,227,055,830.94	5,174,276,678.79
持有至到期投资			
长期股权投资	十八、（七）	2,975,981,400.74	2,587,876,268.19
投资性房地产			
固定资产		155,629,061.20	163,072,103.22
在建工程			
无形资产		65,007,779.41	64,579,389.86
递延所得税资产		191,434,834.85	110,420,337.34
其他资产		144,047,464.37	123,232,301.44
<b>资产总计</b>		<b>46,440,793,671.33</b>	<b>41,441,627,312.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		176,070,000.00	630,080,000.00
拆入资金		2,400,000,000.00	940,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		85,851,172.33	
衍生金融负债		12,258,391.49	233,600,232.46
卖出回购金融资产款		10,435,483,085.76	8,647,907,454.82
代理买卖证券款		8,475,193,711.89	9,100,004,073.10
代理承销证券款			
应付职工薪酬		714,756,273.10	866,727,488.52
应交税费		102,109,030.63	47,921,933.06
应付款项		313,737,548.46	1,024,909,056.45
应付利息		226,224,290.24	153,258,838.85
预计负债			
长期借款			
应付债券		6,994,800,000.00	5,180,000,000.00
递延所得税负债		3,234,967.24	32,100,878.09
其他负债		119,386,720.87	360,631,770.45
<b>负债合计</b>		<b>30,059,105,192.01</b>	<b>27,217,141,725.80</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		3,103,405,351.00	2,793,064,815.00
其他权益工具			
资本公积		9,250,143,425.21	7,702,148,506.03
减：库存股			
其他综合收益		-337,369,211.78	-65,986,734.32
盈余公积		482,677,471.89	425,652,480.37
一般风险准备		1,704,442,214.42	1,590,392,231.38
未分配利润		2,178,389,228.58	1,779,214,287.94
<b>股东权益合计</b>		<b>16,381,688,479.32</b>	<b>14,224,485,586.40</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>46,440,793,671.33</b>	<b>41,441,627,312.20</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>2,753,299,922.53</b>	<b>2,957,833,928.02</b>
手续费及佣金净收入	七、(三十五)	1,254,392,771.20	1,473,513,456.61
其中：经纪业务手续费净收入	七、(三十五)	534,535,611.40	671,631,538.76
投资银行业务手续费净收入	七、(三十五)	480,414,654.32	500,133,730.21
资产管理业务手续费净收入	七、(三十五)	186,622,314.55	223,798,043.75
利息净收入	七、(三十六)	-10,463,987.83	384,826,617.40
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十七)	1,183,675,546.74	1,071,953,307.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、(三十七)	187,679,083.49	187,254,625.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、(三十八)	44,408,833.79	-61,451,190.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,711,376.36	-3,603,647.29
其他业务收入	七、(三十九)	264,735,367.64	45,463,831.61
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	七、(四十)		35,787,341.27
其他收益	七、(四十一)	13,840,014.63	11,344,211.66
<b>二、营业支出</b>		<b>2,070,145,820.37</b>	<b>1,854,452,253.66</b>
税金及附加	七、(四十二)	21,712,137.32	22,398,473.57
业务及管理费	七、(四十三)	1,626,222,146.98	1,774,954,818.87
资产减值损失	七、(四十四)	163,132,062.17	15,617,806.49
其他业务成本	七、(四十五)	259,079,473.90	41,481,154.73
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>683,154,102.16</b>	<b>1,103,381,674.36</b>
加：营业外收入	七、(四十六)	7,301,315.41	2,333,157.51
减：营业外支出	七、(四十七)	8,355,359.27	30,275,353.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>682,100,058.30</b>	<b>1,075,439,477.96</b>
减：所得税费用	七、(四十八)	92,694,238.92	179,584,664.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>589,405,819.38</b>	<b>895,854,813.21</b>
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		589,405,819.38	895,854,813.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		585,699,848.79	889,834,897.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,705,970.59	6,019,915.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-279,122,685.29</b>	<b>-73,094,083.85</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	七、(四十九)	-278,986,385.69	-73,116,242.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	七、(四十九)	-278,986,385.69	-73,116,242.47
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-16,044,450.94	2,267,425.82
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-262,941,934.75	-75,383,668.29
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-136,299.60	22,158.62
<b>七、综合收益总额</b>		<b>310,283,134.09</b>	<b>822,760,729.36</b>
归属母公司股东的综合收益总额		306,713,463.10	816,718,654.90
归属于少数股东的综合收益总额		3,569,670.99	6,042,074.46
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	七、(五十)	0.21	0.32
（二）稀释每股收益	七、(五十)	0.21	0.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>2,335,428,383.42</b>	<b>2,657,840,746.83</b>
手续费及佣金净收入	十八、（八）	1,194,129,756.59	1,385,301,402.49
其中：经纪业务手续费净收入	十八、（八）	480,872,345.87	591,582,150.29
投资银行业务手续费净收入	十八、（八）	480,414,654.32	500,133,730.21
资产管理业务手续费净收入	十八、（八）	184,187,001.10	221,369,825.57
利息净收入	十八、（九）	-63,443,192.83	322,424,748.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（十）	1,137,037,531.35	963,042,326.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、（十）	187,679,083.49	187,254,625.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		44,408,833.79	-61,451,190.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,711,376.36	-3,603,647.29
其他业务收入		7,170,611.61	5,921,008.22
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			35,787,341.27
其他收益		13,413,466.55	10,418,758.04
<b>二、营业支出</b>		<b>1,675,961,178.12</b>	<b>1,657,756,722.56</b>
税金及附加		20,699,421.63	20,858,812.83
业务及管理费		1,510,623,031.01	1,632,326,900.42
资产减值损失		143,476,565.21	3,005,880.35
其他业务成本		1,162,160.27	1,565,128.96
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>659,467,205.30</b>	<b>1,000,084,024.27</b>
加：营业外收入		7,132,228.43	2,327,100.74
减：营业外支出		8,166,557.97	29,558,357.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>658,432,875.76</b>	<b>972,852,767.12</b>
减：所得税费用		88,182,960.56	109,987,087.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>570,249,915.20</b>	<b>862,865,679.54</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		570,249,915.20	862,865,679.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-271,382,477.46</b>	<b>-68,596,725.62</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-271,382,477.46	-68,596,725.62
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-16,044,450.94	2,267,425.82
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-255,338,026.52	-70,864,151.44
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>298,867,437.74</b>	<b>794,268,953.92</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,748,649,784.55	3,240,740,594.34
拆入资金净增加额		1,460,000,000.00	940,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,863,138,085.09	2,830,083,270.99
融出资金净减少额		1,376,507,623.73	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十一）	384,370,914.76	116,257,955.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,832,666,408.13</b>	<b>7,127,081,821.27</b>
买入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		6,678,662,999.64	3,872,633,040.59
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			921,702,453.92
代理买卖证券支付的现金净额		1,315,292,789.66	4,763,800,112.75
支付利息、手续费及佣金的现金		943,183,143.55	1,062,028,809.54
支付给职工以及为职工支付的现金		1,303,673,830.13	1,535,789,404.19
支付的各项税费		326,713,955.94	375,243,796.58
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十一）	1,448,814,484.65	737,070,836.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,016,341,203.57</b>	<b>13,268,268,453.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、（五十一）	<b>-4,183,674,795.44</b>	<b>-6,141,186,632.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,576,300.00	23,634,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,994.57	54,445,874.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,802,294.57</b>	<b>78,080,674.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,006,403.69	70,839,778.45
投资支付的现金		10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>69,016,403.69</b>	<b>70,839,778.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,214,109.12</b>	<b>7,240,895.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,928,248,782.16	11,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	11,960,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		2,289,730,000.00	4,001,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,217,978,782.16</b>	<b>4,013,730,000.00</b>
偿还债务支付的现金		928,940,000.00	1,506,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		333,411,509.17	506,289,019.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,365,047.52	
支付其他与筹资活动有关的现金		23,566,337.46	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,285,917,846.63</b>	<b>2,012,859,019.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,932,060,935.53</b>	<b>2,000,870,980.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,711,376.36</b>	<b>-3,603,647.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、（五十一）	<b>-1,294,116,592.67</b>	<b>-4,136,678,403.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、（五十一）	12,226,967,664.59	16,363,646,067.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、（五十一）	<b>10,932,851,071.92</b>	<b>12,226,967,664.59</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,564,444,907.45	2,982,809,527.21
拆入资金净增加额		1,460,000,000.00	940,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,946,292,085.09	2,959,429,270.99
融出资金净减少额		1,376,507,623.73	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		84,070,361.64	20,482,893.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,431,314,977.91</b>	<b>6,902,721,692.12</b>
买入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		6,918,049,844.17	3,874,352,346.64
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
融出资金净增加额			921,702,453.92
代理买卖证券支付的现金净额		1,235,038,363.20	4,258,479,561.41
支付利息、手续费及佣金的现金		873,648,861.98	966,026,987.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,214,661,301.14	1,456,031,405.08
支付的各项税费		261,595,716.22	345,305,811.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,043,128,876.47	758,720,224.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,546,122,963.18</b>	<b>12,580,618,790.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>十八、（十一）</b>	<b>-4,114,807,985.27</b>	<b>-5,677,897,098.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		23,576,300.00	203,634,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		215,894.57	54,442,084.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,792,194.57</b>	<b>258,076,884.37</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,099,992.90	67,114,498.19
投资支付的现金		240,000,000.00	300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>306,099,992.90</b>	<b>367,114,498.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-282,307,798.33</b>	<b>-109,037,613.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,868,248,782.16	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		2,289,730,000.00	4,001,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,157,978,782.16</b>	<b>4,001,760,000.00</b>
偿还债务支付的现金		928,940,000.00	1,506,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,046,461.65	506,289,019.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,913,326.98	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,269,899,788.63</b>	<b>2,012,859,019.25</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,888,078,993.53</b>	<b>1,988,900,980.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,711,376.36</b>	<b>-3,603,647.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>十八、（十一）</b>	<b>-1,506,325,413.71</b>	<b>-3,801,637,378.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十八、（十一）	11,193,324,766.00	14,994,962,144.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>十八、（十一）</b>	<b>9,686,999,352.29</b>	<b>11,193,324,766.00</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,793,064,815.00		7,672,177,061.27		-70,492,498.12	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,948,167,229.62	111,755,951.80	14,470,717,271.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,793,064,815.00		7,672,177,061.27		-70,492,498.12	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,948,167,229.62	111,755,951.80	14,470,717,271.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	310,340,536.00		1,547,994,919.18		-278,986,385.69	57,024,991.52	114,049,983.04	414,624,874.23	47,540,880.63	2,212,589,798.91
（一）综合收益总额					-278,986,385.69			585,699,848.79	3,569,670.99	310,283,134.09
（二）股东投入和减少资本	310,340,536.00		1,547,994,919.18						46,336,257.16	1,904,671,712.34
1. 股东投入的普通股	310,340,536.00		1,547,994,919.18						46,336,257.16	1,904,671,712.34
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						57,024,991.52	114,049,983.04	-171,074,974.56	-2,365,047.52	-2,365,047.52
1. 提取盈余公积						57,024,991.52		-57,024,991.52		-
2. 一般风险准备							114,049,983.04	-114,049,983.04		-
3. 对股东的分配									-2,365,047.52	-2,365,047.52
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）其他										
四、本期期末余额	3,103,405,351.00		9,220,171,980.45		-349,478,883.81	482,677,471.89	1,704,442,214.42	2,362,792,103.85	159,296,832.43	16,683,307,070.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	2,793,064,815.00		7,672,177,660.26		2,623,744.35	333,865,016.07	1,406,817,302.78	1,557,992,243.17	93,743,278.35	13,860,284,059.98
加：会计政策变更										
前期差错更正						5,500,896.35	11,001,792.70	38,506,274.43		55,008,963.48
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,793,064,815.00		7,672,177,660.26		2,623,744.35	339,365,912.42	1,417,819,095.48	1,596,498,517.60	93,743,278.35	13,915,293,023.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-598.99		-73,116,242.47	86,286,567.95	172,573,135.90	351,668,712.02	18,012,673.45	555,424,247.86
（一）综合收益总额					-73,116,242.47			889,834,897.37	6,042,074.46	822,760,729.36
（二）股东投入和减少资本									11,960,000.00	11,960,000.00
1. 股东投入的普通股									11,960,000.00	11,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配						86,286,567.95	172,573,135.90	-538,166,185.35		-279,306,481.50
1. 提取盈余公积						86,286,567.95		-86,286,567.95		-
2. 一般风险准备							172,573,135.90	-172,573,135.90		-
3. 对股东的分配								-279,306,481.50		-279,306,481.50
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）其他			-598.99						10,598.99	10,000.00
四、本期期末余额	2,793,064,815.00		7,672,177,061.27		-70,492,498.12	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,948,167,229.62	111,755,951.80	14,470,717,271.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	2,793,064,815.00		7,702,148,506.03		-65,986,734.32	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,779,214,287.94	14,224,485,586.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	2,793,064,815.00		7,702,148,506.03		-65,986,734.32	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,779,214,287.94	14,224,485,586.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	310,340,536.00		1,547,994,919.18		-271,382,477.46	57,024,991.52	114,049,983.04	399,174,940.64	2,157,202,892.92
（一）综合收益总额					-271,382,477.46			570,249,915.20	298,867,437.74
（二）股东投入和减少资本	310,340,536.00		1,547,994,919.18						1,858,335,455.18
1. 股东投入的普通股	310,340,536.00		1,547,994,919.18						1,858,335,455.18
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						57,024,991.52	114,049,983.04	-171,074,974.56	
1. 提取盈余公积						57,024,991.52		-57,024,991.52	-
2. 一般风险准备							114,049,983.04	-114,049,983.04	-
3. 对股东的分配									
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）其他									
四、本期期末余额	3,103,405,351.00		9,250,143,425.21		-337,369,211.78	482,677,471.89	1,704,442,214.42	2,178,389,228.58	16,381,688,479.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	2,793,064,815.00		7,702,148,506.03		2,609,991.30	333,865,016.07	1,406,817,302.78	1,416,008,519.32	13,654,514,150.50
加：会计政策变更									
前期差错更正						5,500,896.35	11,001,792.70	38,506,274.43	55,008,963.48
其他									
二、本年期初余额	2,793,064,815.00		7,702,148,506.03		2,609,991.30	339,365,912.42	1,417,819,095.48	1,454,514,793.75	13,709,523,113.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-68,596,725.62	86,286,567.95	172,573,135.90	324,699,494.19	514,962,472.42
（一）综合收益总额					-68,596,725.62			862,865,679.54	794,268,953.92
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配						86,286,567.95	172,573,135.90	-538,166,185.35	-279,306,481.50
1. 提取盈余公积						86,286,567.95		-86,286,567.95	-
2. 一般风险准备							172,573,135.90	-172,573,135.90	-
3. 对股东的分配								-279,306,481.50	-279,306,481.50
4. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									
（五）其他									
四、本期期末余额	2,793,064,815.00		7,702,148,506.03		-65,986,734.32	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,779,214,287.94	14,224,485,586.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 长城证券股份有限公司

## 2018年度

### 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1. 公司设立与资本形成沿革

长城证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原为长城证券有限责任公司, 系经中国人民银行银复(1995)417号文批复, 在原深圳长城证券公司营业部和海南汇通国际信托投资公司所属证券机构合并的基础上组建而成。公司成立时注册资金为人民币15,700万元, 1996年5月2日向深圳市工商行政管理局领取了企业法人营业执照。

经中国证监会证监机构字(2000)43号文件核准, 1999年10月15日本公司注册资金由15,700万元增至82,500万元; 经中国证监会证监机构字(2006)75号文件核准, 2005年12月22日本公司注册资金由82,500万元增至92,500万元; 经中国证监会证监机构字(2007)87号文件核准, 2007年4月17日本公司将部分股东认购的64,200万元次级债转增股本, 注册资金由92,500万元增至156,700万元; 经中国证监会证监机构字(2007)342号文核准, 2007年12月29日本公司注册资金由156,700万元增至206,700万元。

2014年11月15日, 长城证券有限责任公司2014年股东会第四次临时会议决议通过, 华能资本服务有限公司、深圳能源集团股份有限公司、深圳新江南投资有限公司等23名股东作为发起人, 长城证券有限责任公司整体变更设立为长城证券股份有限公司, 股本为206,700万元。2015年4月领取了股份有限公司的企业法人营业执照。

2015年10月27日公司根据长证股份股字(2015)第2号、第4号及第5号股东会决议, 增加注册资本人民币726,064,815.00元, 由华能资本服务有限公司、深圳能源集团股份有限公司、深圳新江南投资有限公司、四川长虹电子控股集团有限公司等16位股东于2015年10月27日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币2,793,064,815.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2018)808号)文核准, 本期公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票310,340,536股, 每股面值1.00元, 每股发行价格为人民币6.31元。股本由人民币2,793,064,815.00元变更为人民币3,103,405,351.00元, 注册资本3,103,405,351.00元。

公司股票已于2018年10月26日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：002939。

公司统一社会信用代码：91440300192431912U。

注册地址：深圳市深南大道6008号特区报业大厦16、17层。

本公司经营范围：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；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。

本公司的控股股东为华能资本服务有限公司，实际控制人为中国华能集团有限公司。

## 2. 下属子公司、分支机构及员工情况

截止2018年12月31日，本公司共有三家控股子公司，分别为宝城期货有限责任公司（以下简称“宝城期货公司”）和深圳市长城长富投资管理有限公司（以下简称“长富投资公司”）与深圳市长城证券投资有限公司（以下简称“长城投资公司”）。

截至2018年12月31日，本公司在深圳、北京、上海等地共有108家证券营业部，13家分公司。各营业部及分公司情况列示如下：

序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
1	北京分公司	北京市	91110102691650191M	北京西城区西直门外大街112号阳光大厦8-9层(德胜园区)
2	杭州分公司	浙江省	91330101053655377W	杭州市杨公堤23号5号楼
3	广东分公司	广东省	(分)914404000917668446	珠海市横琴新区宝华路6号105室-307(广州市天河区珠江新城珠江东路6号周大福金融中心39层01-03)
4	前海分公司	广东省	91440300094301700G	深圳市前海深港合作区前海一路鲤鱼街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)
5	江西分公司	江西省	91360125MA35L6L44P	江西省南昌市红谷滩新区万达广场A区A3办公楼-2501、2502、2503、2504、2510室
6	成都分公司	四川省	91510100MA62MYHR1L	成都高新区天府大道北段966号4栋5层40518-40523号
7	上海分公司	上海市	91310115MA1K3K3748	中国(上海)自由贸易试验区世博馆路200号A座8层
8	武汉分公司	湖北省	91420100MA4KQF0139	武汉市东湖高新技术开发区光谷三路777号A办公楼4层401-35号
9	深圳分公司	广东省	91440300MA5DQKCT8W	深圳市福田区香蜜湖街道深南大道7006号813、815
10	江苏分公司	江苏省	91320105MA1N9MLA45	南京市建邺区庐山路168号新地中心二期1101、1112室
11	山东分公司	山东省	91370203MA3D61CA8E	山东省青岛市市北区蚌埠路9号欣

序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
				德远景 415 室
12	重庆分公司	重庆市	91500114MA5UB39Q15	重庆市黔江区城西文体路 89 号 1 撞 406 室
13	海南分公司	海口市	91460000984088817J	海南省海口市滨海大道 103 号财富广场写字楼 28-B、28-C 房
14	合肥马鞍山路证券营业部	安徽省	91340100568979397J	安徽省合肥市包河区马鞍山路 680 号绿地赢海国际大厦 C 座 1002-1010 室
15	合肥临泉路证券营业部	安徽省	91340100394369504T	合肥市庐阳区临泉路 4999 号广大商务中心 310、311
16	北京西直门外大街证券营业部	北京市	911101028011196504	北京市西城区西直门外大街 18 号金贸大厦首层 1030、1031
17	北京知春路证券营业部	北京市	9111010880112496XA	北京市海淀区知春路 51 号慎昌大厦 2 层 201
18	北京望京西路证券营业部	北京市	91110105801125727J	北京市朝阳区望京西路甲 50 号 1 号楼 7 层 1-09 内 703-706
19	北京中核路证券营业部	北京市	911101065621238708	北京市丰台区中核路一号 3 号楼 2 层 201-203 室
20	北京通胡大街证券营业部	北京市	91110112569463501T	北京市通州区通胡大街 25 号 10 号楼 2 号
21	北京崇文门外大街证券营业部	北京市	91110101MA00E14P6R	北京市东城区新怡家园甲 3 号楼 11 层 1106B
22	北京小营路证券营业部	北京市	91110105MA00E7LP07	北京市朝阳区北苑路 86 号院 215 号楼 1 层商业 107
23	莆田荔城大道证券营业部	福建省	913503025692642543	福建省莆田市城厢区凤办月塘居委会荔城大道 699 号三层
24	福州五四路证券营业部	福建省	91350100091357442C	福建省福州市鼓楼区五四路 158 号环球广场 11 层 01 室
25	厦门湖滨南路证券营业部	福建省	91350203089945181M	厦门市思明区湖滨南路 609 号厦门海峡农业科技交流中心 10 层 G 单元
26	晋江迎宾路证券营业部	福建省	913505823156086275	福建省泉州市晋江市青阳街道迎宾路新世纪豪园一期 7A7
27	厦门厦禾路证券营业部	福建省	91350203587882339P	厦门市思明区厦禾路 666 号海翼大厦 A 座 2004 单元
28	兰州金昌南路证券营业部	甘肃省	91620100316086947Q	甘肃省兰州市城关区金昌南路 361 号数码大厦 13 楼 1307-1308 室
29	广州天河北路证券营业部	广东省	914401017268097221	广东省广州市天河北路 437 号首层、二层、三层
30	佛山三水张边路证券营业部	广东省	9144060057786177XK	佛山市三水区西南张边路 6 号恒达花园南 2028、2029、2036-2040
31	珠海迎宾北路证券营业部	广东省	914404005900698918	珠海市香洲区迎宾北路 1650 号商铺

序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
32	广州天河路证券营业部	广东省	91440101054537751C	广州市越秀区天河路45号之五、之七首层自编2单元
33	佛山顺德容奇大道证券营业部	广东省	914406060667178808	佛山市顺德区容桂容山居委会容奇大道17号天诚大厦B区5号和6号商铺
34	佛山南海竹基南路证券营业部	广东省	9144060009176462X2	佛山市南海区大沥镇竹基南路1号华亚国际金融大厦704单元
35	潮州枫春路证券营业部	广东省	91445100095699378T	潮州市湘桥区枫春路嘉和名苑五栋9号门市
36	广州昌岗中路证券营业部	广东省	914401010935577710	广东省广州市海珠区昌岗中路175号八楼自编S801、S802、S804房
37	广州花都天贵路证券营业部	广东省	914401010884673680	广州市花都区天贵路108号10栋109号商铺
38	中山中山四路证券营业部	广东省	91442000094819155T	中山市东区中山四路88号尚峰金融商务中心5座14层06卡
39	汕头广益路证券营业部	广东省	914405005883284286	广东省汕头市澄海区广益路33号猛狮国际广场办公楼1楼4号、10楼1001与1003
40	南宁民族大道证券营业部	广西省	914501037276623127	南宁市民族大道146号三祺广场13层1303A、1306号办公室
41	桂林中山南路证券营业部	广西省	9145030009908766XF	桂林市中山南路35号12楼14号房
42	贵阳河西路证券营业部	贵州省	91520102577113915M	贵州省贵阳市云岩区河西路1号国贸大厦11层4号
43	贵阳长岭路证券营业部	贵州省	91520115MA6GRH8B7N	贵州省贵阳市观山湖区林城路与长岭路西北角贵阳国际金融中心一期商务区(14)1单元16层6号
44	唐山北新西道证券营业部	河北省	911302005619633410	唐山市路北区张大里金色家园北新西道38-9号
45	石家庄建华南大街证券营业部	河北省	91130100091148608T	河北省石家庄市裕华区建华南大街211号石家庄裕华万达广场C1-4号商住楼102
46	衡水新华路证券营业部	河北省	91131102MA07WWGR8T	河北省衡水市桃城区
47	保定复兴路证券营业部	河北省	91130605MA083CWK06	保定市复兴路3108号康泰国际24层2416室
48	郑州文化路证券营业部	河南省	914101007571412001	郑州市金水区文化路116号
49	郑州陇海路证券营业部	河南省	9141010031737895X1	郑州市中原区陇海路南桐柏路东文化宫路西5号楼21层2102
50	新乡平原路证券营业部	河南省	91410700092529111W	河南省新乡市红旗区平原路世纪村15号楼1-2层101号



序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
51	哈尔滨长江路证券营业部	黑龙江省	9123019957194753XF	哈尔滨经开区南岗集中区长江路157-1号5层
52	武汉云林街证券营业部	湖北省	914201009311650066	江岸区云林街61号
53	仙桃钱沟路证券营业部	湖北省	9142900455973956XH	湖北省仙桃市钱沟路(日用批发市场钱沟大楼)
54	武汉关山大道证券营业部	湖北省	914201000866401635	武汉市东湖新技术开发区关山大道1号光谷软件园4.2期研发楼E4
55	襄阳汉江北路证券营业部	湖北省	91420600090593021M	市樊城区汉江北路瑞城国际1楼、22楼南
56	黄石华新路证券营业部	湖北省	91420200090562014T	黄石市黄石港区华新路2-8号
57	长沙五一中路证券营业部	湖南省	91430100727961769M	长沙市芙蓉区长沙五一大道59号长沙大厦6楼
58	株洲天台路证券营业部	湖南省	9143020009307936XJ	株洲市天元区天台路39号银天广场719室
59	长沙星沙开元路证券营业部	湖南省	9143012139421713XW	湖南省长沙县星沙街道湘商世纪鑫城905室
60	长春西安大路证券营业部	吉林省	912201015639477596	长春市朝阳区西安大路2058号绿地蓝海1单元1120室
61	苏州东吴北路证券营业部	江苏省	91320500738296055U	苏州市沧浪区东吴北路299号吴中大厦1101室
62	南京童卫路证券营业部	江苏省	9132010072835061XM	南京市玄武区童卫路4号2楼
63	连云港海棠中路证券营业部	江苏省	91320700589976283T	江苏省连云港市连云区墟沟镇海棠中路东千樱小区A座918号和919号
64	扬州扬子江中路证券营业部	江苏省	91321003314043599T	扬州市扬子江中路748号(名门都汇广场)-128、129
65	常州通江中路证券营业部	江苏省	9132040009146538XD	常州市新北区福地聚龙苑16号
66	江阴长江路证券营业部	江苏省	91320281089377727W	江阴市长江路138号
67	海门解放中路证券营业部	江苏省	913206840941962429	海门市海门镇商业步行街411号
68	连云港郁州路证券营业部	江苏省	91320700313793072M	连云港市海州区郁州路70号C组团1号楼1号门面
69	如皋海阳路证券营业部	江苏省	91320682053506005C	江苏省如皋市如城镇海阳路1号商业07室
70	昆山前进中路证券营业部	江苏省	91320583091512166B	江苏省昆山开发区前进中路167号11楼
71	泰州鼓楼北路证券	江苏省	91321200MA1NGNE17R	江苏省泰州市海陵区鼓楼北路11号

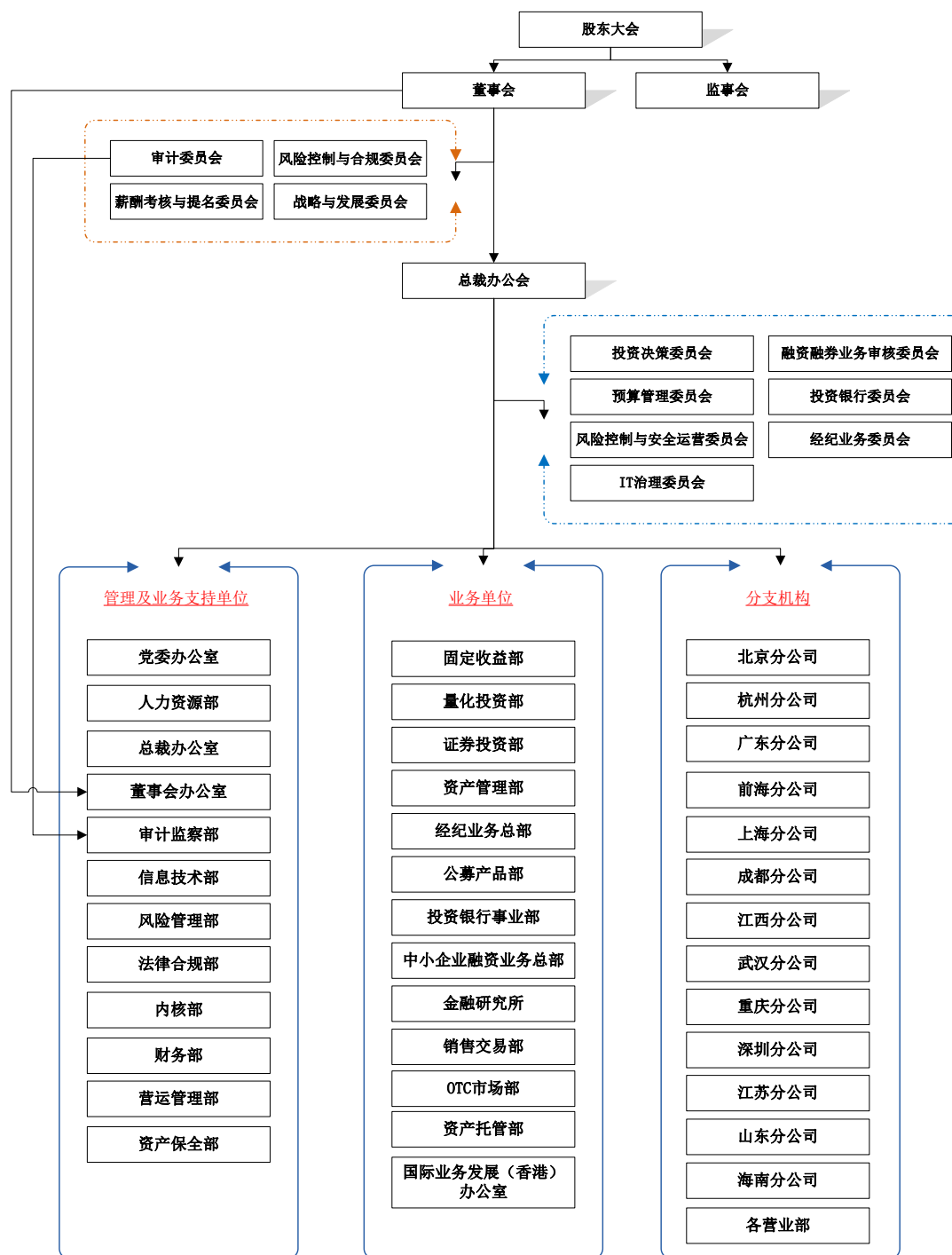
序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
	营业部			
72	南昌福州路证券营业部	江西省	91360100858285916A	江西省南昌市东湖区福州路28号
73	赣州长征大道证券营业部	江西省	91360700091072789X	江西省赣州市长征大道6号金鹏雅典园6号店面
74	南昌会展路证券营业部	江西省	91360125309188953J	江西省南昌市红谷滩新区万达广场A区A3办公楼-909、910室(第9层)
75	上饶凤凰大道证券营业部	江西省	913611000910604707	江西省上饶市信州区凤凰中大道(公园道1号)2幢0单元1-5、2-3号
76	大连五惠路证券营业部	辽宁省	912102039436273869	辽宁省大连市西岗区五惠路32号12层4号、5号、6号、7号、8号
77	沈阳惠工街证券营业部	辽宁省	912101009433446693	沈阳市沈河区惠工街167号(801-808)
78	抚顺西一路证券营业部	辽宁省	9121040009196551XK	新抚区西一路29-4号楼1单元707室
79	朝阳新华路证券营业部	辽宁省	91211300318711347J	朝阳市双塔区新华路西南商务酒店82C号1304室
80	呼和浩特锡林南路证券营业部	内蒙古	911501005669411846	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区锡林南路与地质局南街交汇处未名楼A段5层
81	赤峰兴安街证券营业部	内蒙古	91150404092596429Y	赤峰市新城区富兴嘉城东区2号楼02011室
82	包头青年路证券营业部	内蒙古	91150204092602075N	内蒙古自治区包头市青山区青年路26号万达广场2-107
83	青岛台东一路证券营业部	山东省	91370203718065903C	山东省青岛市市北区台东一路8号
84	潍坊胜利东街证券营业部	山东省	9137070559137517XB	山东省潍坊市奎文区胜利东街5051号潍坊阳光100城市广场(一期)1号楼7单元7-105号
85	济南玉函路证券营业部	山东省	91370100084038603F	济南市市中区玉函路36号
86	青岛龙城路证券营业部	山东省	913702123259390404	青岛市市北区龙城路31号4号楼2018户
87	淄博柳泉路证券营业部	山东省	91370303MA3CJ2TG8T	山东省淄博市高新区柳泉路246号齐馨园综合楼甲4
88	济南工业南路证券营业部	山东省	913701000840260200	山东省济南市高新区高新万达广场写字楼J2号楼1610号
89	晋中安宁街证券营业部	山西省	91140700578474747N	晋中开发区安宁街672号嘉丰小区1幢2单元1层101室、201室
90	太原南内环西街证券营业部	山西省	91140100MA0GY7P3XN	太原市万柏林区南内环西街2号万水澜庭住宅小区4号楼底商二层

序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
91	西安锦业路证券营业部	陕西省	91610131333687779P	西安市高新区锦业路绿地中央广场-蓝海第4幢1单元21层12112号房
92	西安西关正街证券营业部	陕西省	91610104994133765D	陕西省西安市莲湖区西关正街233号陕西省林业厅综合培训楼三层西侧
93	上海延安西路证券营业部	上海市	913101058322324371	上海市长宁区延安西路1358号2A室
94	上海民生路证券营业部	上海市	91310115832250950A	中国(上海)自由贸易试验区民生路1399号三层
95	上海中兴路证券营业部	上海市	913101063016688482	上海市静安区中兴路1286号403A室
96	上海人民广场证券营业部	上海市	91310101MA1FP689XD	上海市黄浦区西藏中路18号1602室
97	上海解放中路证券营业部	上海市	913101200545824480	上海市奉贤区解放中路287-289号
98	深圳深南大道证券营业部	深圳市	91440300892333221D	深圳市福田区深南大道7006号富春东方大厦八楼
99	深圳福华三路证券营业部	深圳市	91440300892260325E	深圳市福田区福华三路88号时代财富大厦10楼
100	深圳后海中心路证券营业部	深圳市	91440300892233802X	深圳市南山区粤海街道中心路(深圳湾段)3333号中铁南方总部大厦1502、1503、1505房
101	深圳宝安海秀路证券营业部	深圳市	914403005657478734	深圳市宝安区新安街道甲岸路及海秀路交汇处熙龙湾花园(N23区)商业办公楼2301-2303、2305-2311(办公场所)
102	深圳龙岗大道证券营业部	深圳市	91440300311619038W	深圳市龙岗区坪地街道坪地社区龙岗大道(坪地段)3066号601
103	深圳龙翔大道证券营业部	深圳市	914403000883520930	深圳市龙岗区龙翔大道万科天誉中央广场D座高区2603
104	深圳登良路证券营业部	深圳市	914403003197230165	广东省深圳市南山区南海大道与登良路交汇处西南角汉京大厦6F
105	成都天晖中街证券营业部	四川省	91510100901937490U	成都市高新区天晖中街56号1栋8层21号、22号
106	资阳娇子大道证券营业部	四川省	91512002089885465A	资阳市雁江区娇子大道二段383号7(F)1-5和7(F)1-6
107	天津广东路证券营业部	天津市	91120103091581049X	天津市河西区广东路113号增1号
108	昆明西昌路证券营业部	云南省	915300007194690458	云南省昆明市西昌路692号
109	昆明石林县石林南路证券营业部	云南省	915301260913482128	云南省石林县鹿阜街道办事处石林南路财富中心A1-6商铺

序号	分支机构名称	注册地	统一社会信用代码/注册号	营业场所
110	昭通昭通大道证券营业部	云南省	915306000913470847	云南省昭通市昭阳区昭通大道发达广场2幢7楼
111	杭州文一西路证券营业部	浙江省	913301007405190359	杭州市西湖区文一西路176号
112	杭州世纪大道证券营业部	浙江省	91330110560562327G	杭州余杭区南苑街道世纪大道158-1号301-304
113	天台劳动路证券营业部	浙江省	913310235777010043	天台县赤城街道劳动路22号
114	温州车站大道证券营业部	浙江省	913303020923390277	浙江省温州市鹿城区车站大道577号财富中心1404室-1
115	义乌南门街证券营业部	浙江省	91330782090985279B	浙江省义乌市稠城街道南门街366号1-2楼
116	杭州钱江路证券营业部	浙江省	9133010009203344XR	杭州市上城区钱江路58号太和广场8号803室
117	宁波华严街证券营业部	浙江省	91330212MA284TBGXJ	宁波市鄞州区华严街111号(1-12)(2-12), 81-213号(2-11)
118	杭州民心路证券营业部	浙江省	91330104MA28NF0D0B	浙江省杭州市江干区万银大厦401室
119	重庆观音桥步行街证券营业部	重庆市	915001059028702752	重庆市江北区建新北路9号4-1、4-2
120	重庆金童路证券营业部	重庆市	915000000912330793	重庆市北部新区金童路9号(叠彩城)二幢21-9号
121	重庆新南路证券营业部	重庆市	91500112322380616L	重庆市高新区新南路164号龙湖水晶国际0706号

截至2018年12月31日,本公司员工人数合计3,176人,公司董事(12人)、监事(8人)和高级管理人员(5人)共25人(不含报告期内离任的董事、监事和高级管理人员)。

3.公司组织架构如下图所示：



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部颁布的企业会计准则的有关规定，以及中国证券监督管理委员会的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》（以下简称“第15号文(2014年修订)”）编制财务报表。

### （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股

权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （五）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的编制范围为母公司及子公司的财务报表。子公司是指被母公司控制的主体，含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。本公司以控制为基础确定被投资单位是否纳入合并范围，将全部控制的被投资单位纳入合并范围。

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

#### （六）合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短



(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在客户交易结算资金存管银行账户上,与自有资金分开管理,为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入登记结算公司,在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债,公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时,按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出,按规定向客户收取的手续费,在证券买卖交易日确认为手续费收入。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的期初汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入

初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转

移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值（即脱手价格），该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用适当的估值技术，审慎确认其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

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

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

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### 5.金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

##### （1）金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D.债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H.虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对持有至到期投资单独进行减值测试。

B.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

C.可供出售金融资产

在通常情况下，如果单项可供出售金融资产的成本占该类金融资产 20%以上，浮动亏损超过 50%，持续时间 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D.其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6.金融资产转移的确认和计量及会计处理

(1) 本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：A. 所转移金融资产的账面价值；B. 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：A. 终止确认部分的账面价值；B. 终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

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

#### 7.金融工具的抵消

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

#### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1.坏账的确认标准

(1) 债务单位被宣告破产的，应当取得法院破产清算的清偿文件及执行完毕证明；

(2) 债务单位被注销、吊销工商登记或被有关机构责令关闭的，应当取得当地工商部门注销、吊销公告、有关机构的决议或行政决定文件，以及被投资单位清算报告及清算完毕证明；

(3) 债务人失踪、死亡（或被宣告失踪、死亡）的，应当取得有关方面出具的债务人已失踪、死亡的证明及其遗产（或代管财产）已经清偿完毕或确实无财产可以清偿，或没有承债人可以清偿的证明；

(4) 涉及诉讼的，应当取得司法机关的判决或裁定及执行完毕的证据；无法执行或被法院终止执行的，应当取得法院终止裁定等法律文件；

(5) 涉及仲裁的，应当取得相应仲裁机构出具的仲裁裁决书，以及仲裁裁决执行完毕的相关证明；

(6) 与债务单位（人）进行债务重组的，应当取得债务重组协议及执行完毕证明；

(7) 债权超过诉讼时效的，应当取得债权超过诉讼时效的法律文件；

(8) 清欠收入不足以弥补清欠成本的，应当取得清欠部门的情况说明以及企业董事会或总裁办公会议批准的会议纪要；

(9) 其他足以证明应收款项确实发生损失的合法、有效证据。

对符合以上标准的应收款项，经批准后作为坏账损失。

## 2.坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

## 3.坏账准备的计提方法及计提比例

本公司将金额为人民币 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项在资产负债表日单独进行减值测试。

资产负债表日，本公司对于单项金额虽然不重大但符合坏账确认标准的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （十二）代理承销证券

本公司根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

1.对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在公司按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承销价格确认为一项资产；公司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；承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司的交易性金融资产、可供出售金融资产或长期股权投资。

2.对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在公司收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司的交易性金融资产、可供出售金融资产或长期股权投资。

3.对于以代销方式进行承销证券的业务，在公司收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

### （十三）代理兑付证券

本公司分别对代兑付的证券和收到的兑付资金进行核算，在向委托单位交付已兑付的证券时，同时冲销“代理兑付证券”和“代理兑付证券款”科目。代理兑付证券的手续费收入，在代理兑付证券提供的相关服务完成，与委托方结算时确认手续费收入。

### （十四）客户资产管理

客户资产管理业务，是指本公司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。

本公司对不承担风险的受托经营定向管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债，通过“代理业务资产”、“代理业务负债”科目进行核算，并作为资产负债表外项目在财务报表附注中进行披露。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益确认入账。

本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务单独进行财务核算和编制报表。

#### （十五）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2.后续计量及损益确认方法

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；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损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各项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持股比例计算归属于投资企业的部分(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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,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以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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;重大影响,是指投资方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。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

#### 1.投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:(1)与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2.投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。



(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

### 3.投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧或摊销，相关披露分别见本附注四（十七）和本附注四（二十）。

### 4.投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

### 5.投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见本附注四（二十五）。

## （十七）固定资产

### 1.固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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；否则，在发生时计入当期损益。

### 2.固定资产的分类

固定资产分类为房屋及建筑物、运输工具、电子设备、办公设备。

### 3.固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（1）外购固定资产的成本，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归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付(通常在三年以上)，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损

益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(5) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定，相关披露分别见本附注四（三十）、本附注四（三十一）、本附注四（二十九）、本附注四（四）和本附注四（三十二）。

#### 4. 固定资产的折旧方法

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
运输工具	9	3	10.78
电子设备	5		20.00
办公设备	5		20.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### 5. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

#### 6. 闲置固定资产的确定标准和折旧方法

由于自然灾害和技术淘汰等情况导致其包含的经济利益不大可能流入公司的固定资产，本公司确定为闲置固定资产。

闲置固定资产的折旧方法与一般固定资产一致。

#### 7. 固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### （十八）在建工程

##### 1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

##### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### 3. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十九）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

#### 3. 借款费用资本化金额

（1）借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（2）辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(3) 资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的确认

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：(1) 符合无形资产的定义；(2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；(3) 该资产的成本能够可靠计量。

### 2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### (3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、

《企业会计准则第16号——政府补助》、《企业会计准则第20号——企业合并》、《企业会计准则第21号——租赁》的有关规定确定，相关披露分别见本附注四（三十）、本附注四（三十一）、本附注四（二十九）、本附注四（四）和本附注四（三十二）。

### 3.无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本公司无形资产包括计算机软件、交易席位费等，自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。具体摊销年限为：计算机软件按5年摊销(1万元以下在发生时一次性计入当期损益)，交易席位费按10年摊销。

### 4.无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当期大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与5年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过10年。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）抵债资产

本公司已取得所有权并准备按有关规定进行处置的实物抵债资产，按其取得时的公允价值入账。

抵债资产不计提折旧或进行摊销，但对预计可收回金额低于账面价值的，按其差额计提跌价

准备。抵债资产跌价准备的计提依据和方法见本附注四（二十五）。

#### （二十三）买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务，本公司在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于股票质押式回购及约定购回式业务，本公司参照逆回购业务进行会计核算，交易本金在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。在资产负债表日，公司对融资类业务的客户进行甄别和认定，对于有充分客观证据、可识别具体损失的融资类业务项目，根据客户状况和可能损失金额，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等，对资产进行单独减值测试，按个别认定法计提减值准备。对于未按个别认定法计提减值准备的融资类业务，按照资产负债表日融资余额的0.3%计提减值准备。融入方发生违约情况，本公司执行强制平仓或违约处置措施后，仍有未收回债权的，转入应收款项核算，按个别认定法计提减值准备。

对于卖出回购证券业务，本公司在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期支出。

对于报价回购业务，本公司参照正回购业务进行会计核算，交易本金在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。

#### （二十四）商誉

本公司将非同一控制下企业合并中合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对商誉不摊销，每年年度终了进行减值测试。商誉的减值测算方法见本附注四（二十五）。

#### （二十五）资产减值

本附注所述资产减值内容主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、抵债资产；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

##### 1.可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 2.资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。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。

## 3.资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不能转回。

## 4.资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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。同时, 公司在认定资产组时, 还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的, 该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认相应的减值损失。减值损失金额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。

上述资产账面价值的抵减, 作为各单项资产的减值损失处理, 计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者: 该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额, 按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## 5.商誉减值



本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

#### (二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

###### (1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

###### (2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

###### (4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

###### (5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：A. 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪

酬义务金额能够可靠估计。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后

续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

#### （1）符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十七）预计负债

##### 1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确

定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

## （二十八）收入确认

### 1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券手续费收入：在证券买卖交易日予以确认为收入。

（2）承销证券的佣金收入：在提供承销服务的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后根据合同金额确认收入；

（3）受托客户资产管理收益：合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益确认入账。

（4）代理兑付证券手续费收入：在代理兑付证券业务提供的相关服务完成，与委托方结算时确认入账。

（5）代理保管证券手续费收入：在代理保管服务完成时确认入账。

（6）咨询、财务顾问服务收入：在咨询、财务顾问服务业务提供的相关服务完成时确认入账。

（7）代理销售金融产品收入：在代理销售金融产品相关服务完成时确认入账。

### 2. 利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

### 3. 投资收益

公司持有的交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红利和利息在收到时确认为投资收益；

持有至到期投资在持有期间采用实际利率法按照摊余成本计算分期确认利息收入，计入投资收益；

处置交易性金融资产、可供出售金融资产和持有至到期投资时，在证券买卖交易日确认投资收益；

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告发放的现金股利，确认为当期收入；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润应享有的份额确认当期收入。

### 4. 其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入，主要包括房屋租赁收入等。

## （二十九）政府补助

### 1. 政府补助的分类

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2.与资产相关政府补助的判断依据及会计核算

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 本公司实际收到政府补助时确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益或营业外收入。

## 3.与收益相关政府补助的判断依据及会计核算

(1) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准：本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助判断为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司实际收到用于补偿企业以后期间相关费用或损失的政府补助，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

(3) 本公司实际收到用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助，在取得时直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

4.与企业日常活动相关的政府补助，本公司按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，本公司计入营业外收支。

## (三十) 非货币性资产交换

1.非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

(1) 必须同时满足下列条件时，才能作为非货币性资产交换予以确认、计量：A. 该项交换具有商业实质；B. 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

(2) 公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

(3) 发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

2.未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

### (三十一) 债务重组

#### 1. 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

#### 2. 债务人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本)，股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

(2) 修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

#### 3. 债权人的会计处理

(1) 以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

(2) 修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组

后债权的账面价值。

## （三十二）租赁

### 1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

### 2. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指 75%或 75%以上)。

（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于(一般指 90%或 90%以上，下同)租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### 3. 融资租赁的主要会计处理

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁

赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 4.经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （三十三）融资融券业务

本公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量，并确认相应利息收入。

本公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券。对于融出的自有证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本公司对于转融通融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。对于转融通融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息支出。

融资融券业务客户发生违约，对已执行强制平仓处置、违约处置的或期末客户账户维持担保比例/履约保障比例低于100%的，将未收回债权转入应收融资融券款核算，按个别认定法计提减值准备。对于未按个别认定法计提减值准备的，按照资产负债表日融出资金余额的0.3%计提减值准备。

#### （三十四）所得税

1.本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2.本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 3.递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：**A.** 该项交易不是企业合并；**B.** 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）本公司对与子公司、联营公司及合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：**A.** 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；**B.** 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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应视同可抵扣暂时性



差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

#### 4.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：(a) 该项交易不是企业合并；(b) 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) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 5.所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### 6.递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

(2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### (三十五) 套期会计

对于满足规定条件的套期保值业务，本公司运用套期会计方法进行处理，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

#### (三十六) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺(确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。)，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额(但不得超过该项持有待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，

应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （三十七）终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### （三十八）股份支付

##### 1.以权益结算的股份支付

（1）以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

（2）授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（3）公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。

(4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

## 2.以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

(4) 后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

## (三十九) 股利分配

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

## (四十) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，经营分部，是指该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；企业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；企业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。

## 五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

### （一）报告期会计政策变更

根据2018年6月15日财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）和2018年9月财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》文件，公司将与日常活动相关的代扣个人所得税手续费返还计入“其他收益”科目核算，本公司执行上述规定，调整比较报表中上期相关收入。

会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的代扣个人所得税手续费返还计入“其他收益”科目核算	本期增加其他收益 6,622,851.45 元，减少营业外收入 6,622,851.45 元，上期增加其他收益 6,781,555.85 元，减少营业外收入 6,781,555.85 元。

### （二）报告期会计估计变更

本公司无需要披露的报告期会计估计变更。

### （三）重大前期差错更正

本公司无需要披露的重大前期差错更正。

## 六、税项

### （一）本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

#### 1. 增值税

本公司增值税按应税营业收入的 6% 计缴。

2016年3月23日，财政部、国家税务总局发布财税(2016)36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自2016年5月1日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，按照此规定，本公司是经国家税务局认定的增值税一般纳税人，按照应税营业收入的 6% 计缴增值税。

#### 2. 营业税

2016年5月1日起实行“营改增”之前，本公司按应税营业收入的 5% 计缴营业税。

根据财税（2004）203号文《财政部、国家税务总局关于资本市场有关营业税政策的通知》，自2005年1月1日起，准许期货经纪公司为期货交易所代收的手续费从其营业税计税营业额中扣除，自2005年1月1日起，准许证券公司代收的以下费用从其营业税计税营业额中扣除：

为证券交易所代收的证券交易监管费；

代理他人买卖证券代收的证券交易所经手费；

为中国证券登记结算公司代收的股东账户开户费（包括 A 股和 B 股）、特别转让股票开户费、过户费、B 股结算费、转托管费；

根据财税（2006）172 号《财政部、国家税务总局关于证券投资者保护基金有关营业税问题的通知》，准许证券公司上缴的证券投资者保护基金从其营业税计税营业额中扣除。

### 3.城市维护建设税及教育费附加

深圳地区按实际缴纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税，其他地区依当地规定；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。地方教育费附加深圳地区按实际缴纳流转税额的 2% 计缴。其他地区依当地规定。

### 4.企业所得税

本公司企业所得税按 25% 税率执行。

根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号），本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》（财税[2017]23 号），证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》（中国证监会令第 27 号、第 124 号）的有关规定，按其营业收入 0.5%-5% 缴纳的证券投资者保护基金，准予在企业所得税税前扣除。

期货公司依据《期货公司监督管理办法》（中国证监会令第 110 号）和《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商字[1997]44 号）的有关规定，从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取的期货公司风险准备金，准予在企业所得税税前扣除。期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》（中国证监会、财政部令第 129 号）的有关规定，从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金，在基金总额达到有关规定的额度内，准予在企业所得税税前扣除。

## 七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2017年12月31日，“年末”系指2018年12月31日，“本年”系指2018年1月1日至12月31日，“上年”系指2017年1月1日至12月31日。

### (一) 货币资金

#### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	59,224.33	63,133.11
银行存款	8,944,128,126.37	10,722,338,446.90
其中：客户存款	8,307,515,361.44	9,657,936,498.92
公司存款	636,612,764.93	1,064,401,947.98
其他货币资金		
合计	8,944,187,350.70	10,722,401,580.01

#### 2、按币种列示

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	16,610.12	1.0000	16,610.12	22,720.95	1.0000	22,720.95
	美元	1,317.56	6.8632	9,042.68	1,298.56	6.5342	8,485.04
	港币	38,314.91	0.8762	33,571.53	38,194.91	0.8359	31,927.12
现金小计				59,224.33			63,133.11
银行存款	人民币	8,775,610,553.27	1.0000	8,775,610,553.27	10,542,510,011.23	1.0000	10,542,510,011.23
	美元	13,373,867.89	6.8632	91,787,530.12	16,436,741.11	6.5342	107,400,953.71
	港币	87,571,379.79	0.8762	76,730,042.98	86,646,108.31	0.8359	72,427,481.96
银行存款小计				8,944,128,126.37			10,722,338,446.90
其中：自有资金与客户资金							
自有资金	人民币	588,844,099.47	1.0000	588,844,099.47	1,018,560,511.65	1.0000	1,018,560,511.65
	美元	3,631,509.00	6.8632	24,923,772.57	3,709,273.30	6.5342	24,237,133.60
	港币	26,072,692.18	0.8762	22,844,892.89	25,845,558.95	0.8359	21,604,302.73
自有资金小计				636,612,764.93			1,064,401,947.98
客户资金	人民币	8,186,766,453.80	1.0000	8,186,766,453.80	9,523,949,499.58	1.0000	9,523,949,499.58
	美元	9,742,358.89	6.8632	66,863,757.55	12,727,467.81	6.5342	83,163,820.11
	港币	61,498,687.61	0.8762	53,885,150.09	60,800,549.36	0.8359	50,823,179.23
客户资金小计				8,307,515,361.44			9,657,936,498.92
合计				8,944,187,350.70			10,722,401,580.01

### 3、融资融券业务

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
客户信用资金	人民币	952,860,893.15	1.0000	952,860,893.15	1,097,091,066.25	1.0000	1,097,091,066.25
客户信用资金小计				952,860,893.15			1,097,091,066.25
合 计				952,860,893.15			1,097,091,066.25

注：期末货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

#### (二) 结算备付金

##### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,548,326,535.61	1,282,329,154.67
公司备付金	440,337,185.61	222,236,929.91
合 计	1,988,663,721.22	1,504,566,084.58

##### 2、按币种列示

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算汇 率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
结算备付金	人民币	1,964,910,405.29	1.0000	1,964,910,405.29	1,492,359,967.85	1.0000	1,492,359,967.85
	美元	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04	1,320,797.15	6.5342	8,630,352.74
	港币	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89	4,277,741.35	0.8359	3,575,763.99
结算备付金小计				1,988,663,721.22			1,504,566,084.58
其中：自有结算备付金	人民币	440,337,185.61	1.0000	440,337,185.61	222,236,929.91	1.0000	222,236,929.91
自有资金小计				440,337,185.61			222,236,929.91
客户资金	人民币	1,524,573,219.68	1.0000	1,524,573,219.68	1,270,123,037.94	1.0000	1,270,123,037.94
	美元	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04	1,320,797.15	6.5342	8,630,352.74
	港币	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89	4,277,741.35	0.8359	3,575,763.99
客户资金小计				1,548,326,535.61			1,282,329,154.67
其中：客户信用备用金	人民币	218,785,679.66	1.0000	218,785,679.66	49,588,734.90	1.0000	49,588,734.90
合 计				1,988,663,721.22			1,504,566,084.58

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无使用受限的结算备付金。

#### (三) 融出资金

##### 1. 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	7,445,431,591.91	8,821,939,215.64
减：减值准备	22,336,294.78	26,465,817.65
融出资金净值	7,423,095,297.13	8,795,473,397.99

## 2. 按性质列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
个人	6,004,974,968.08	80.65	18,014,924.90	80.65	8,177,362,560.70	92.69	24,532,087.68	92.69
机构	1,440,456,623.83	19.35	4,321,369.87	19.35	644,576,654.94	7.31	1,933,729.97	7.31
合计	7,445,431,591.91	100.00	22,336,294.77	100.00	8,821,939,215.64	100.00	26,465,817.65	100.00

## 3. 按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1个月以内	990,267,293.37	13.29	2,970,801.88	13.29	2,746,450,641.08	31.13	8,239,351.92	31.13
1-3个月	1,714,645,184.29	23.04	5,143,935.55	23.04	1,940,442,520.27	22.00	5,821,327.56	22.00
3-6个月	1,282,235,858.90	17.22	3,846,707.58	17.22	1,173,878,068.93	13.31	3,521,634.21	13.31
6个月以上	3,458,283,255.35	46.45	10,374,849.77	46.45	2,961,167,985.36	33.56	8,883,503.96	33.56
合计	7,445,431,591.91	100.00	22,336,294.78	100.00	8,821,939,215.64	100.00	26,465,817.65	100.00

注：期初为场外回购业务而质押的融资融券收益权为 2,100,840,385.62 元，截止到 2018 年 12 月 31 日该部分质押融资融券收益权为 1,582,628,568.83 元。

## 4. 担保物情况

类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	756,746,099.24	524,177,019.36
债券		
股票	16,551,746,989.19	22,472,684,331.01
合计	17,308,493,088.43	22,996,861,350.37

注：担保物为融出资金和融出证券的担保物。

### (四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1. 明细情况

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本
股票	311,211,683.52	394,628,319.37	1,547,058,864.37	1,650,470,081.28
基金	1,389,530,923.33	1,390,210,474.65	859,254,884.46	879,159,375.07
债券	13,668,818,813.51	13,643,763,370.94	8,161,709,607.98	8,259,380,542.27
其他			1,200,000.00	1,200,000.00
合计	15,369,561,420.36	15,428,602,164.96	10,569,223,356.81	10,790,209,998.62



## 2.公允价值变动情况

种类	年初余额	期末余额	本期变动	初始成本
股票	-103,411,216.91	-83,416,635.85	19,994,581.06	394,628,319.37
基金	-19,904,490.61	-679,551.32	19,224,939.29	1,390,210,474.65
债券	-97,670,934.29	25,055,442.57	122,726,376.86	13,643,763,370.94
其他				
合计	-220,986,641.81	-59,040,744.60	161,945,897.21	15,428,602,164.96

注 1：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产年末余额、年初余额分别按公允价值填列。

注 2：以公允价值计量且其变动计入当期损益的所有权受限制的金融资产 8,363,153,613.01 元，其中：为质押式回购业务而设定质押的 6,513,549,526.68 元，为买断式回购业务而转让过户的 0.00 元，债券借贷业务受限 1,848,981,193.36 元，存在限售期股票的 622,892.96 元。

### (五) 衍生金融工具

#### 1. 明细情况

项 目	期末金额		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	1,020,531,853.07	24,389,199.63	12,258,391.49
其中：股票收益权互换	14,996,260.11	8,575,300.11	
股指期货	683,104,620.00	3,642,760.00	
减:可抵销暂收暂付款		3,642,760.00	
股票期权	265,138,692.48	15,813,899.52	
场外期权	57,292,280.48		12,258,391.49
利率衍生工具	11,534,161,500.00	1,125,237.97	
其中：国债期货	2,104,161,500.00		10,207,400.00
减:可抵销暂收暂付款			10,207,400.00
利率互换	9,430,000,000.00	1,125,237.97	
合 计	12,554,693,353.07	25,514,437.60	12,258,391.49

(续)

项 目	期初金额		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	4,467,310,166.94	84,457,867.45	233,600,232.46
其中：股票收益权互换	405,769,649.22	83,335,291.33	
股指期货	406,811,820.00	2,392,640.00	
减:可抵销暂收暂付款		2,392,640.00	
股票期权	417,373,746.00	1,122,576.12	
场外期权	3,237,354,951.72		233,600,232.46

项 目	期初金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具	6,656,678,450.00	891,989.08	
其中：国债期货	5,566,678,450.00		697,300.00
减：可抵销暂收暂付款			697,300.00
利率互换	1,090,000,000.00	891,989.08	
合 计	11,123,988,616.94	85,349,856.53	233,600,232.46

2. 按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则—金融工具列报》的相关规定，“衍生金融工具—期货投资”与“应付款项—期货每日无负债结算暂收暂付款”，符合金融资产与金融负债相抵销的条件，故将“衍生金融工具—期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报，净额为零。

#### (六) 买入返售金融资产

##### 1. 买入返售金融资产按类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
股票	213,109,093.99	1,596,233,151.69
债券	1,838,578,620.00	531,017,016.45
其他		
减：减值准备	639,327.28	4,788,699.45
账面价值	2,051,048,386.71	2,122,461,468.69

##### 2. 按业务类别列示如下：

项 目	期末余额	年初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	213,109,093.99	1,596,233,151.69
买断式逆回购交易	504,423,620.00	300,171,016.45
债券质押式回购交易	1,334,155,000.00	230,846,000.00
小 计	2,051,687,713.99	2,127,250,168.14
减：减值准备	639,327.28	4,788,699.45
合 计	2,051,048,386.71	2,122,461,468.69

##### 3. 质押回购融出资金：

期 限	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	比例	账面余额	坏账准备	比例
一个月内	10,213,863.48	30,641.59	4.79	54,093,186.00	162,279.55	3.39
一个月至三个月内				50,641,069.50	151,923.21	3.17
三个月至一年	127,460,000.00	382,380.00	59.81	1,012,938,896.19	3,038,816.69	63.46
一年以上	75,435,230.51	226,305.69	35.40	478,560,000.00	1,435,680.00	29.98
合 计	213,109,093.99	639,327.28	100.00	1,596,233,151.69	4,788,699.45	100.00

#### 4.担保物情况

期末公司开展约定购回式业务融出资金收取的担保物价值 0.00 元,开展股票质押式回购业务融出资金收取的担保物价值为 660,811,812.57 元,公司开展买断式逆回购业务收取的担保物价值为 540,041,138.00 元,开展债券质押式回购业务收取的担保物价值为 1,159,882,097.00 元。

#### (七) 应收款项

##### 1.按明细类别列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
基金分仓	23,072,817.00	25,904,738.63
违约债权	578,695,976.77	344,098,615.88
业务往来款	9,078,760.91	5,287,335.72
小计	610,847,554.68	375,290,690.23
减: 坏账准备	195,118,952.00	100,216,177.06
应收款项账面价值	415,728,602.68	275,074,513.17

##### 2. 按账龄列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	299,537,937.07	49.04	42,926,638.33	22.00	278,128,491.41	74.11	33,359,143.62	33.29
1-2年	244,468,630.17	40.02	85,376,326.23	43.76	30,249,000.00	8.06		
2-3年	25,000.00				66,913,198.82	17.83	66,857,033.44	66.71
3年以上	66,815,987.44	10.94	66,815,987.44	34.24				
合 计	610,847,554.68	100.00	195,118,952.00	100.00	375,290,690.23	100.00	100,216,177.06	100.00

##### 3. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占比 (%)	款项内容
徐州丰利科技发展投资有限公司	207,335,034.25	33.94	违约债权
深圳市鼎鹏投资有限公司	157,070,190.54	25.71	应收股票质押款
金龙机电股份有限公司	42,076,418.58	6.89	违约债权
徐州中森通浩新型板材有限公司	33,000,000.00	5.40	违约债权
重庆市福星门业(集团)有限公司	32,983,550.89	5.40	违约债权
合 计	472,465,194.26	77.34	

##### 4.年末计提坏账准备大额的应收账款

债务人	债权金额	计提比例	计提金额	计提原因
应收逾期融出资金款	207,335,034.25	30.10	62,408,259.24	注 1
应收逾期投资款	141,169,311.98	35.99-100	127,120,167.12	注 2
应收融资融券客户款	7,526,354.67	62.98	4,740,305.89	收回存在不确定性
合 计	356,030,700.90		194,268,732.25	

注 1：系公司通过股票质押回购业务融出资金 20,250.00 万元，因期后该融资人违约，公司于 2017 年将融资本金及利息共计 20,733.50 万元转入应收款项，截至报告期末累计计提减值准备 6,240.26 万元。

注 2：其中 4,207.64 万元系公司的一项金融衍生产品股票收益互换业务，由于平仓处置所得金额不足以覆盖融资本金及固定收益，公司已向法院提起诉讼，公司将融资本金及利息共计 4,207.64 万元转入应收款项，并计提减值准备 4,207.64 万元。

其中 3,300.00 万元系公司认购某私募债 3,000.00 万元，因该债券发行方和各担保人违约，故公司于 2015 年将本金及利息 3,300.00 万元转入应收款项并全额计提减值准备。2015 年 6 月，公司以发行方及各担保人为被告，向深圳市福田区人民法院提起诉讼，要求偿付全部债券本息。2017 年 2 月 17 日，深圳市福田区人民法院一审判决公司胜诉，正在执行中。

其中 3,298.36 万元系公司认购某私募债 3,000.00 万元，因债券发行方及各担保人违约，故公司于 2015 年将私募债本金及利息转入应收款项并全额计提减值准备。2015 年 10 月，公司向深圳国际仲裁院提交了仲裁申请，请求发行方与各担保人全额偿付债券本息及其他费用。2016 年 10 月 21 日，深圳国际仲裁院作出了仲裁裁决，裁决发行方与各担保方承担偿付债券本息及其他费用。公司已向法院申请执行仲裁裁决，法院已立案，正在执行中。

其中 1,800.00 万元系公司所投某资金信托计划认购私募债，后因债券发行人未能按期支付利息及本金，该债券已发生实质性违约，公司于 2017 年将该信托计划的账面价值 1,800.00 万元转入应收款项并计提减值准备 1,085.09 万元。

其中 1,078.00 万元系公司所投某资产管理计划认购的私募债，后因债券发行人未能按期支付利息及本金，该债券已发生实质性违约，该资产管理计划 2017 年已到期，公司于当年已将该资产管理计划的账面价值 1,078.00 万元转入应收款项并计提减值准备 388.00 万元。

其中 432.93 万元系公司所投某资产管理计划认购的私募债，后因债券发行人未能按期支付利息及本金，该债券已发生实质性违约，该资产管理计划本期已到期，故公司于当年已将该资产管理计划的账面价值 432.93 万元转入应收款项并计提减值准备 432.93 万元。

#### (八) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
债券投资	373,866,905.41	204,609,769.23
融资融券	268,462,313.84	259,689,467.40
买入返售	2,083,089.63	13,365,897.90
其他	1,814,201.85	685,655.53
合 计	646,226,510.73	478,350,790.06

注：期初为收益权转让及回购业务而转让的受限资产收益为 79,925,871.48 元。截止到 2018 年 12 月 31 日受限资产收益为 57,671,737.43 元。

(九) 存出保证金

1. 保证金性质列示如下:

币种	期末余额			期初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	1,701,251,994.97	1.0000	1,701,251,994.97	1,391,854,409.69	1.0000	1,391,854,409.69
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	1,500,000.00	0.8762	1,314,300.00	1,500,000.00	0.8359	1,253,850.00
合计			1,704,419,358.97			1,394,872,493.69

2. 保证金类别列示如下:

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	1,345,247,223.55	1,277,628,063.00
信用保证金	359,172,135.42	117,244,430.69
履约保证金		
合计	1,704,419,358.97	1,394,872,493.69

(十) 可供出售金融资产

项目名称	期末			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	675,516,668.99	-129,041,434.36		546,475,234.63
基金	700,809,933.95	-84,080,122.25		616,729,811.70
债券	2,331,669,000.00	-47,606,682.51		2,284,062,317.49
其他	4,748,570,258.14	-188,365,863.45	109,830,185.88	4,450,374,208.81
合计	8,456,565,861.08	-449,094,102.57	109,830,185.88	7,897,641,572.63

(续)

项目名称	年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	441,916,989.74	-5,447,622.41		436,469,367.33
基金	515,878,387.58	-3,760,187.58		512,118,200.00
债券	1,841,000,000.00	-14,683,690.00		1,826,316,310.00
其他	3,156,245,921.58	-26,526,873.73	33,220,991.07	3,096,498,056.78
合计	5,955,041,298.90	-50,418,373.72	33,220,991.07	5,871,401,934.11

注：可供出售所有权受限制的金融资产 4,412,937,039.39 元，其中：为质押式回购业务而设定质押的 312,743,990.00 元，为买断式回购业务而转让过户的 0.00 元，为融资融券业务而转让过户的 12,670,633.40 元，为转融通业务而设定质押的 0.00 元，为债券借贷业务受限 283,905,063.00 元，为存在限售期或有承诺条件的 3,803,617,352.99 元。

**1. 可供出售金融资产中融出证券情况**

项 目	期末余额		期初余额	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
股 票	11,825,507.06	11,052,374.00	12,273,804.06	16,421,030.00
基 金	2,011,862.55	1,618,259.40	984,189.86	989,725.40
合 计	13,837,369.61	12,670,633.40	13,257,993.92	17,410,755.40

注：担保情况见本附注七、（三）、4。

**2. 可供出售金融资产其他分项列示如下：**

种 类	期末			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
资产管理计划	2,814,916,923.15	-170,098,217.73	19,753,309.50	2,625,065,395.92
信托投资	1,732,844,330.42	-18,267,645.72	56,855,885.31	1,657,720,799.39
权益工具投资	200,809,004.57		33,220,991.07	167,588,013.50
其他				
合 计	4,748,570,258.14	-188,365,863.45	109,830,185.88	4,450,374,208.81

(续)

种 类	年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
资产管理计划	2,145,209,450.36	9,961,244.37		2,155,170,694.73
信托投资	822,229,466.65	-37,330,062.30		784,899,404.35
权益工具投资	188,807,004.57	841,944.20	33,220,991.07	156,427,957.70
其他				
合 计	3,156,245,921.58	-26,526,873.73	33,220,991.07	3,096,498,056.78

**(十一)长期股权投资**

**1. 长期股权投资列示如下：**

项 目	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	1,193,183,112.29	5,735,118.98	171,634,632.55	23,529,500.00	1,341,288,244.84	5,735,118.98
合 计	1,193,183,112.29	5,735,118.98	171,634,632.55	23,529,500.00	1,341,288,244.84	5,735,118.98

**2. 联营企业投资基本情况如下:**

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本公司持股比例(%)	本公司在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
景顺长城基金管理有限公司	中外合资	深圳市	从事基金管理业务,发起设立基金	13,000.00	49.00	49.00	1,870,891,888.00	375,893,801.00	1,494,998,087.00	1,022,247,505.00	259,849,044.00
长城基金管理有限公司	有限责任	深圳市	从事基金管理业务,发起设立基金	15,000.00	47.059	47.059	1,513,619,060.40	211,073,738.60	1,302,545,321.80	592,323,177.32	131,154,808.69

**3. 长期股权投资明细列示如下:**

被投资单位名称	初始金额	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额		期末持股比例(%)	核算方法	本期分得现金红利
		账面余额	减值准备			账面余额	减值准备			
对联营企业投资:										
景顺长城基金管理有限公司	66,843,800.00	612,147,312.75		126,967,131.06		739,114,443.81		49.00	权益法	
长城基金管理有限公司	92,184,190.00	575,300,680.56		44,667,501.49	23,529,500.00	596,438,682.05		47.059	权益法	23,529,500.00
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98	5,735,118.98	5,735,118.98			5,735,118.98	5,735,118.98	40.00	权益法	
合计	164,763,108.98	1,193,183,112.29	5,735,118.98	171,634,632.55	23,529,500.00	1,341,288,244.84	5,735,118.98			23,529,500.00

**4. 长期投资减值准备列示如下:**

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98					5,735,118.98
合计	5,735,118.98					5,735,118.98

**(十二) 固定资产**

**1. 固定资产情况:**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产原价	429,509,627.10	25,828,503.13	27,772,416.92	427,565,713.31
减: 累计折旧	258,883,339.92	33,752,750.28	27,642,131.39	264,993,958.81
固定资产减值准备	196,100.00			196,100.00
固定资产账面价值	170,430,187.18			162,375,654.50

**2. 固定资产增减变动表**

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	173,828,510.79	42,115,688.75	168,618,201.64	44,947,225.92	429,509,627.10
2、本年增加		724,433.03	22,026,201.63	3,077,868.47	25,828,503.13
(1) 购置		724,433.03	22,026,201.63	3,077,868.47	25,828,503.13
(2) 其他增加					
3、本年减少		1,251,364.00	17,184,759.80	9,336,293.12	27,772,416.92
(1) 处置或出售					
(2) 清理报废		1,251,364.00	17,184,759.80	9,336,293.12	27,772,416.92
4、年末余额	173,828,510.79	41,588,757.78	173,459,643.47	38,688,801.27	427,565,713.31
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	81,421,916.91	32,164,406.28	111,406,193.01	33,890,823.72	258,883,339.92
2、本年增加	6,314,887.27	2,904,991.48	20,571,752.73	3,961,118.80	33,752,750.28
(1) 计提	6,314,887.27	2,904,991.48	20,571,752.73	3,961,118.80	33,752,750.28
(2) 其他增加					
3、本年减少		1,213,823.10	17,148,947.44	9,279,360.85	27,642,131.39
(1) 处置或出售					
(2) 清理报废		1,213,823.10	17,148,947.44	9,279,360.85	27,642,131.39
4、年末余额	87,736,804.18	33,855,574.66	114,828,998.30	28,572,581.67	264,993,958.81
<b>三、减值准备</b>					
1、年初余额		196,100.00			196,100.00
2、本年增加					
3、本年减少					
4、年末余额		196,100.00			196,100.00
<b>四、账面价值</b>					



项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
1、年末账面价值	86,091,706.61	7,537,083.12	58,630,645.17	10,116,219.60	162,375,654.50
2、年初账面价值	92,406,593.88	9,755,182.47	57,212,008.63	11,056,402.20	170,430,187.18

### 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
北京市和平里八区 联建住宅 2 门 401 房	774,900.00	511,412.89	263,487.11	1997 年与某矿产开发经营 公司签订《联建协议书》， 尚未办理房产证
华乐一区住宅	444,384.00	269,755.75	174,628.25	待办证
先科花园	927,633.00	547,233.33	380,399.67	待办证
红树福苑	697,311.00	92,064.63	605,246.37	政府人才住房，无房产证
梅林二街颂德花园	2,267,038.00	274,878.45	1,992,159.55	政府人才住房，无房产证
松坪山三期人才住房	1,006,647.85	86,795.52	919,852.33	政府人才住房，无房产证
平湖坤宜福苑人才住房	9,188,343.00	693,210.01	8,495,132.99	政府人才住房，无房产证
合 计	15,306,256.85	2,475,350.58	12,830,906.27	

注 1：公司本年计提的固定资产折旧额为 33,752,750.28 元；

注 2：公司不存在融资租入固定资产；

注 3：公司本年度不存在固定资产受限情况。

### (十三)无形资产

项 目	软件	交易席位费	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	157,735,332.99	10,535,491.35	1,980,000.00	170,250,824.34
2、本年增加	22,161,138.99			22,161,138.99
(1) 购置	22,161,138.99			22,161,138.99
(2) 其他增加				
3.本年减少				
处置				
4、年末余额	179,896,471.98	10,535,491.35	1,980,000.00	192,411,963.33
二、累计摊销				
1、年初余额	91,848,860.74	10,218,824.83	1,980,000.00	104,047,685.57
2、本年增加	21,838,849.81	50,000.04	-	21,888,849.85
(1) 计提	21,838,849.81	50,000.04	-	21,888,849.85
(2) 其他增加				
3.本年减少				
处置				
4、年末余额	113,687,710.55	10,268,824.87	1,980,000.00	125,936,535.42
三、减值准备				
1、年初余额				
2.本年增加				
3.本年减少				

项 目	软件	交易席位费	其他	合 计
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	66,208,761.43	266,666.48	-	66,475,427.91
2、年初账面价值	65,886,472.25	316,666.52	-	66,203,138.77

(十四)商誉

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	净额	账面余额	减值准备	净额
宝城期货有限责任公司	11,302,586.62		11,302,586.62	11,302,586.62		11,302,586.62
合 计	11,302,586.62		11,302,586.62	11,302,586.62		11,302,586.62

注 1：本公司于 2007 年 8 月 1 日取得非同一控制下的控股合并子公司，购买日合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 11,302,586.62 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

注 2：截至期末，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

(十五)递延所得税资产和递延所得税负债

1.已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
1.以公允价值计量的金融资产公允价值变动	39,953,305.10	9,988,326.28	201,899,202.31	50,474,800.58
2.以公允价值计量的金融负债公允价值变动	2,073,420.00	518,355.00		
3.可供出售金融资产公允价值变动	463,228,913.50	115,807,228.37	112,480,068.07	28,120,017.02
4.可供出售金融资产减值准备	90,836,414.81	22,709,103.71	14,227,220.00	3,556,805.00
5.融出资金、股票质押式回购以及约定购回式交易减值准备	22,975,622.06	5,743,905.52	31,254,517.10	7,813,629.28
6.坏账准备	196,068,064.66	49,017,016.17	101,267,714.79	25,316,928.70
7.其他	2,763,217.00	690,804.25	735,327.41	183,831.85
8.固定资产减值准备	196,100.00	49,025.00	196,100.00	49,025.00
9.期货风险准备金	1,353,011.56	338,252.89	1,353,011.56	338,252.89
合 计	819,448,068.69	204,862,017.19	463,413,161.24	115,853,290.32
递延所得税负债：				

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债
1.衍生金融工具公允价值变动	12,939,868.95	3,234,967.24	128,403,512.37	32,100,878.09
2.可供出售金融资产公允价值变动			22,133.73	5,533.44
合计	12,939,868.95	3,234,967.24	128,425,646.10	32,106,411.53

## 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,431,398.37	71,272,817.11
合计	68,431,398.37	71,272,817.11

注：未确认递延所得税资产的暂时性差异主要系其他应收款坏账准备与可供出售金融资产减值准备、可弥补亏损等引起的，因无法确定未来期间是否可以转回（即不确定未来是否可以进行资产损失的税前扣除），本公司出于谨慎性原则未予以确认相关的递延所得税资产。

## (十六)其他资产

项目	期末余额	期初余额	说明
其他应收款	95,117,173.07	83,894,322.61	(1)
长期待摊费用	30,198,155.67	27,203,933.88	(2)
待转承销费用	27,422,849.18	20,532,646.84	
期货待摊费用	2,735,696.41	2,502,634.54	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
其他流动资产	16,115,081.99	3,778,504.89	
合计	172,988,956.32	139,312,042.76	

### (1) 其他应收款

#### ①账龄情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例(%)	坏账准备	账面金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	67,440,139.72	48.25	12,295.30	58,710,871.30	45.63	6,185.27
1年至2年	8,193,575.90	5.86	38,924.38	9,272,243.15	7.21	47,502.93
2年至3年	6,380,593.31	4.57	114,234.01	5,192,816.85	4.04	60,124.24
3年以上	57,754,485.13	41.32	44,486,167.30	55,471,021.54	43.12	44,638,817.79
合计	139,768,794.06	100.00	44,651,620.99	128,646,952.84	100.00	44,752,630.23

#### ②年末计提坏账准备大额的其他应收款项

债务人	债权金额	计提比例	计提金额	计提原因
股民逾期款	18,266,775.86	100%	18,266,775.86	逾期债权
三亚地产券	11,861,331.36	100%	11,861,331.36	94年到期的未兑付债券
深圳泛亚太投资公司	4,942,620.00	100%	4,942,620.00	97年的拆出资金
各地方证券交易中心等	5,771,449.82	100%	5,771,449.82	无法收回的交易保证金、席位
其他款项	2,855,553.68	100%	2,855,553.68	无法收回
合计	43,697,730.72		43,697,730.72	

## (2) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
装修工程	21,908,711.25	20,126,490.01
机房工程	2,105,433.05	1,928,069.26
网络工程	2,119,477.14	1,668,594.33
消防工程	815,880.68	430,999.05
空调工程	820,324.91	661,051.75
广告招牌	665,873.81	815,194.97
其他	1,762,454.83	1,573,534.51
合计	30,198,155.67	27,203,933.88

## (十七) 资产减值准备明细表

项 目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销	其他	合计	
坏账准备	144,968,807.29	94,870,336.62	68,570.92			68,570.92	239,770,572.99
融出资金减值准备	26,465,817.65	-4,129,522.87					22,336,294.78
买入返售金融资产减值准备	4,788,699.45	-4,149,372.17					639,327.28
可供出售金融资产减值准备	33,220,991.07	76,609,194.81					109,830,185.88
长期股权投资减值准备	5,735,118.98						5,735,118.98
固定资产减值准备	196,100.00						196,100.00
合计	215,375,534.44	163,200,636.39	68,570.92			68,570.92	378,507,599.91

## (十八) 应付短期融资款

### 1.按类别列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
收益凭证	176,070,000.00	630,080,000.00
合 计	176,070,000.00	630,080,000.00

### 2.期末未到期的短期融资券情况:

债券类型	发行日期	到期日期	利率(%)	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
收益凭证	2017.10.11 2018.12.26	2018.1.3 2019.12.25	0-11.30	630,080,000.00	474,930,000.00	928,940,000.00	176,070,000.00
合计				630,080,000.00	474,930,000.00	928,940,000.00	176,070,000.00

注：上表所列收益凭证包括浮动利率收益凭证和固定利率收益凭证。

## (十九)拆入资金

### 1.分类列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
同业拆借拆入资金	1,900,000,000.00	440,000,000.00
转融通融入资金	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	2,400,000,000.00	940,000,000.00

### 2.按剩余期限及利率（区间）列示

剩余期限	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	利率区间(%)	账面余额	利率区间(%)
1个月以内	2,400,000,000.00	2.72-5.80	440,000,000.00	4.14-13.00
1个月至3个月				
3个月至1年			500,000,000.00	5.10
合 计	2,400,000,000.00		940,000,000.00	

## (二十)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额公允价值	年初余额公允价值
债 券	85,851,172.33	
合 计	85,851,172.33	

(二十一) 卖出回购金融资产款

1. 卖出回购金融资产款按类别列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
证券	8,085,483,085.76	6,647,907,454.82
其他	2,350,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	10,435,483,085.76	8,647,907,454.82

2. 按业务类别列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
买断式回购	557,344,085.76	2,140,623,454.82
质押式回购	7,528,139,000.00	4,507,284,000.00
其中: 债券质押式报价回购业务		
融资融券收益权回购业务	2,350,000,000.00	2,000,000,000.00
合 计	10,435,483,085.76	8,647,907,454.82

3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

项 目	期末余额	年初余额
买断式回购	592,704,638.00	1,833,835,330.00
质押式回购	9,470,040,804.81	5,313,642,966.57
其中: 债券质押式报价回购业务		
融资融券债权收益权回购业务	1,582,628,568.83	2,100,840,385.62
合 计	11,645,374,011.64	9,248,318,682.19

(二十二) 代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
普通经纪业务小计	8,919,108,571.97	9,905,362,733.93
其中: 个人客户	7,553,275,379.42	8,504,741,776.43
法人客户	1,365,833,192.55	1,400,620,957.50
信用业务小计	1,134,110,468.06	852,921,093.77
其中: 个人客户	1,004,257,685.64	790,224,862.01
法人客户	129,852,782.42	62,696,231.76
合 计	10,053,219,040.03	10,758,283,827.70

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	915,647,374.62	1,053,835,892.12	1,224,323,305.10	745,159,961.64
二、离职后福利-设定提存计划	38,616.23	89,519,100.86	89,510,012.80	47,704.29
三、辞退福利		1,261,622.91	1,261,622.91	
合 计	915,685,990.85	1,144,616,615.89	1,315,094,940.81	745,207,665.93

**2.短期薪酬列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	907,073,111.04	930,027,310.02	1,101,622,269.17	735,478,151.89
二、职工福利费		19,582,031.08	19,582,031.08	
三、社会保险费	20,431.73	32,215,266.76	32,210,050.55	25,647.94
其中：医疗保险费	18,173.14	28,997,627.66	28,992,957.40	22,843.40
工伤保险费	800.95	709,619.27	709,534.26	885.96
生育保险费	1,457.64	2,508,019.83	2,507,558.89	1,918.58
四、住房公积金		45,381,640.36	45,381,640.36	
五、工会经费和职工教育经费	8,553,831.85	24,565,339.08	23,463,009.12	9,656,161.81
六、其他短期薪酬		2,064,304.82	2,064,304.82	
合 计	915,647,374.62	1,053,835,892.12	1,224,323,305.10	745,159,961.64

**3.设定提存计划列示**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	36,968.91	62,021,532.93	62,012,794.22	45,707.62
失业保险费	1,647.32	1,529,478.32	1,529,128.97	1,996.67
年金缴费		25,968,089.61	25,968,089.61	
合 计	38,616.23	89,519,100.86	89,510,012.80	47,704.29

**(二十四) 应交税费**

税 种	期末余额	年初余额
增值税	5,753,591.84	10,554,885.05
企业所得税	25,205,164.56	69,047,962.92
城市维护建设税	514,082.85	814,972.12
房产税	231.87	295,078.44
土地使用税	45.85	45.85
个人所得税	18,552,516.34	22,287,387.25
教育费附加	369,444.92	584,441.39
其他税费	56,778,543.76	610,139.32
合 计	107,173,621.99	104,194,912.34

**(二十五) 应付款项**

项 目	期末余额	年初余额
应付基金款	23,252,709.52	26,388,291.76
待清算款项	287,014,771.45	897,242,773.44
其他	3,470,067.49	101,277,991.25
合 计	313,737,548.46	1,024,909,056.45

**(二十六) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
客户资金应付利息	667,424.19	927,142.26
拆入资金	13,015,611.07	5,319,000.01
其中：应付转融通利息支出	11,262,499.95	4,816,666.68
卖出回购金融资产利息	16,188,671.91	17,977,775.37
债券利息支出	127,809,841.07	127,809,841.08
收益凭证利息支出	67,456,334.71	1,021,677.04
其他	1,086,407.29	203,403.09
合 计	226,224,290.24	153,258,838.85

**(二十七) 其他负债**

项 目	期末余额	年初余额	说明
其他应付款项	118,295,246.91	356,892,915.54	(1)
应付股利	19,969,230.18	19,969,230.18	(2)
期货风险准备金	44,706,247.70	42,001,709.16	
期货保障基金	95,841.70	105,856.46	
代理兑付证券款	11,006.94	11,006.94	(3)
合 计	183,077,573.43	418,980,718.28	

**(1) 其他应付款**

项 目	期末余额	年初余额
股票收益互换业务	15,391,349.50	234,129,667.12
押金、预提房租等	76,289,859.63	89,177,116.81
风险抵押金	15,927,815.10	18,383,670.45
其他	10,686,222.68	15,202,461.16
合 计	118,295,246.91	356,892,915.54

**(2) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额
海南华莱实业投资有限公司	14,359,230.18	14,359,230.18
海南汇通国投	5,610,000.00	5,610,000.00
合 计	19,969,230.18	19,969,230.18

**(3) 代理兑付证券款列示如下：**

项 目	年初余额	本期 收到兑付资金	本期 已兑付债券	期末余额
企业债券	11,006.94			11,006.94
合 计	11,006.94			11,006.94



## (二十八) 应付债券

### 1.按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
15 长城债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
17 长证 01	2,220,000,000.00	2,220,000,000.00
17 长证 02	780,000,000.00	780,000,000.00
收益凭证	1,994,800,000.00	180,000,000.00
合 计	6,994,800,000.00	5,180,000,000.00

### 2.期末应付债券情况:

次级债权人	发行日期	到期日期	期限	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
15 长城债	2015 年 6 月 19 日	2019 年 6 月 19 日	3+1 年	5.80%	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
17 长证 01	2017 年 7 月 27 日	2020 年 7 月 27 日	3 年	5.00%	2,220,000,000.00			2,220,000,000.00
17 长证 02	2017 年 7 月 27 日	2022 年 7 月 27 日	5 年	5.08%	780,000,000.00			780,000,000.00
稳盈 19 号	2017 年 6 月 26 日	2019 年 6 月 26 日	730 天	5.60%	180,000,000.00			180,000,000.00
诚盈 2 号	2018 年 1 月 31 日	2020 年 1 月 30 日	729 天	5.80%		2,490,000.00		2,490,000.00
稳盈 24 号	2018 年 2 月 6 日	2020 年 2 月 6 日	730 天	6.40%		200,000,000.00		200,000,000.00
稳盈 26 号	2018 年 2 月 13 日	2019 年 9 月 26 日	590 天	5.90%		300,000,000.00		300,000,000.00
稳盈 27 号	2018 年 2 月 13 日	2019 年 9 月 25 日	589 天	5.90%		200,000,000.00		200,000,000.00
诚盈 4 号	2018 年 2 月 7 日	2020 年 2 月 6 日	729 天	5.80%		3,570,000.00		3,570,000.00
稳盈 23 号	2018 年 2 月 8 日	2020 年 2 月 7 日	729 天	6.40%		200,000,000.00		200,000,000.00
稳盈 25 号	2018 年 2 月 8 日	2020 年 2 月 7 日	729 天	5.90%		200,000,000.00		200,000,000.00
稳盈 28 号	2018 年 4 月 4 日	2020 年 4 月 2 日	729 天	5.55%		300,000,000.00		300,000,000.00
诚盈 12 号	2018 年 4 月 25 日	2020 年 4 月 23 日	729 天	5.20%		1,000,000.00		1,000,000.00
稳盈 29 号	2018 年 5 月 9 日	2020 年 5 月 8 日	730 天	5.60%		100,000,000.00		100,000,000.00
诚盈 18 号	2018 年 6 月 27 日	2019 年 12 月 26 日	547 天	5.10%		2,120,000.00		2,120,000.00
诚盈 20 号	2018 年 7 月 11 日	2020 年 1 月 9 日	547 天	5.10%		350,000.00		350,000.00
诚盈 22 号	2018 年 7 月 25 日	2020 年 1 月 23 日	547 天	5.10%		450,000.00		450,000.00
诚盈 24 号	2018 年 8 月 8 日	2020 年 2 月 6 日	547 天	5.00%		430,000.00		430,000.00
稳盈 30 号	2018 年 9 月 14 日	2020 年 3 月 12 日	545 天	4.80%		100,000,000.00		100,000,000.00
诚盈 27 号	2018 年 9 月 19 日	2020 年 3 月 19 日	547 天	4.80%		410,000.00		410,000.00
稳盈 31 号	2018 年 9 月 21 日	2020 年 3 月 24 日	550 天	4.70%		200,000,000.00		200,000,000.00
诚盈 29 号	2018 年 10 月 10 日	2020 年 4 月 9 日	547 天	4.80%		1,380,000.00		1,380,000.00
诚盈 31 号	2018 年 10 月 24 日	2020 年 4 月 23 日	547 天	4.80%		720,000.00		720,000.00

次级债权人	发行日期	到期日期	期限	票面利率	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
诚盈 33 号	2018 年 11 月 7 日	2020 年 5 月 7 日	547 天	4.60%		200,000.00		200,000.00
诚盈 35 号	2018 年 11 月 14 日	2020 年 5 月 14 日	547 天	4.60%		100,000.00		100,000.00
诚盈 37 号	2018 年 11 月 28 日	2020 年 5 月 28 日	547 天	4.50%		270,000.00		270,000.00
诚盈 39 号	2018 年 12 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	547 天	4.50%		500,000.00		500,000.00
金帆 154 号	2018 年 7 月 3 日	2020 年 6 月 24 日	722 天	5.00%		50,000.00		50,000.00
金帆 180 号	2018 年 8 月 14 日	2020 年 8 月 5 日	722 天	5.00%		100,000.00		100,000.00
金帆 184 号	2018 年 8 月 21 日	2020 年 8 月 12 日	722 天	5.00%		50,000.00		50,000.00
金帆 200 号	2018 年 9 月 18 日	2020 年 9 月 9 日	722 天	5.00%		50,000.00		50,000.00
金帆 229 号	2018 年 11 月 13 日	2020 年 11 月 4 日	722 天	4.80%		100,000.00		100,000.00
金帆 241 号	2018 年 12 月 4 日	2020 年 11 月 25 日	722 天	4.80%		60,000.00		60,000.00
金帆 249 号	2018 年 12 月 18 日	2020 年 12 月 9 日	722 天	4.80%		400,000.00		400,000.00
合 计					5,180,000,000.00	1,814,800,000.00		6,994,800,000.00

注 1: 经本公司第六届董事会第十七次会议审议通过, 并经公司 2014 年第三次临时股东会审议批准公司非公开发行不超过 20 亿元 (含 20 亿元) 的公司债券。本公司于 2015 年 6 月 19 日非公开发行了 4 年期公司债券 20 亿元 (附第 3 年末发行人赎回选择权), 利率 5.80%。并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。

注 2: 经本公司第一届董事会第二十四次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议批准公司非公开发行不超过 40 亿元 (含 40 亿元) 的公司债券。本公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 3 年期公司债“17 长证 01”(114198.SZ) 22.20 亿元, 利率 5.00%, 并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。本公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 5 年期公司债“17 长证 02”(114199.SZ) 7.80 亿元, 利率 5.08%, 并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。

## (二十九) 股本

项 目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,793,064,815.00	310,340,536.00				310,340,536.00	3,103,405,351.00

注: 经中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可〔2018〕808 号) 文核准, 本期公司获准向社会公开发行人民币普通股 (A 股) 股票 310,340,536 股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价格为人民币 6.31 元, 募集资金总额 1,958,248,782.16 元, 减除发行费用人民币 99,913,326.98 元后, 募集资金净额为 1,858,335,455.18 元。其中, 计入股本为 310,340,536.00 元, 计入资本公积 (股本溢价) 1,547,994,919.18 元。本次增资业经天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 审验, 并由其出具 (天职业字〔2018〕20881 号) 验资报告。

## (三十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（股本）溢价	7,670,214,509.74	1,547,994,919.18		9,218,209,428.92
二、其他资本公积	1,962,551.53			1,962,551.53
合 计	7,672,177,061.27	1,547,994,919.18		9,220,171,980.45

注：公司资本公积变动情况详见本附注七、（二十九）股本注。

### （三十一）其他综合收益

#### 1.其他综合收益各项目的变动情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	本年年初余额	增减变动金额 （减少以“-”号填 列）	期末余额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	11,707,354.48	2,267,425.82	13,974,780.30	-16,044,450.94	-2,069,670.64
可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,083,610.13	-75,383,668.29	-84,467,278.42	-262,941,934.75	-347,409,213.17
其他综合收益合计	2,623,744.35	-73,116,242.47	-70,492,498.12	-278,986,385.69	-349,478,883.81

#### 2.其他综合收益各项目及其所得税影响损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-16,044,450.94		-16,044,450.94	2,267,425.82		2,267,425.82
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-16,044,450.94		-16,044,450.94	2,267,425.82		2,267,425.82
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-380,885,002.05	-95,221,250.52	-285,663,751.53	-95,831,596.64	-24,479,951.21	-71,351,645.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-30,295,755.69	-7,573,938.91	-22,721,816.78	5,376,030.48	1,344,007.62	4,032,022.86
小 计	-350,589,246.36	-87,647,311.61	-262,941,934.75	-101,207,627.12	-25,823,958.83	-75,383,668.29
其他综合收益合计	-366,633,697.30	-87,647,311.61	-278,986,385.69	-98,940,201.30	-25,823,958.83	-73,116,242.47

### （三十二）盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	425,652,480.37	57,024,991.52		482,677,471.89
任意盈余公积				
合 计	425,652,480.37	57,024,991.52		482,677,471.89

注：法定盈余公积本期增加数为依据本期母公司净利润 570,249,915.20 元的 10% 计提本期计提盈余公积。

**(三十三) 一般风险准备**

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	795,196,115.69	57,024,991.52		852,221,107.21
交易风险准备	795,196,115.69	57,024,991.52		852,221,107.21
合 计	1,590,392,231.38	114,049,983.04		1,704,442,214.42

注 1: 根据《金融企业财务规则》要求, 一般风险准备金按母公司净利润之 10% 提取。

注 2: 根据《证券法》要求, 交易风险准备金按母公司净利润之 10% 提取。

**(三十四) 未分配利润**

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	1,948,167,229.62	1,557,992,243.17
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		38,506,274.43
本年年初余额	1,948,167,229.62	1,596,498,517.60
本年增加额	585,699,848.79	889,834,897.37
其中: 本年净利润转入	585,699,848.79	889,834,897.37
其他调整因素		
本年减少额	171,074,974.56	538,166,185.35
其中: 本年提取盈余公积	57,024,991.52	86,286,567.95
本年提取一般风险准备	57,024,991.52	86,286,567.95
本年提取交易风险准备	57,024,991.52	86,286,567.95
本年分配现金股利		279,306,481.50
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,362,792,103.85	1,948,167,229.62

注 1: 本公司法定盈余公积按照税后利润的 10% 提取。

注 2: 依据《金融企业财务规则》, 本公司按照税后利润的 10% 提取一般风险准备金。

注 3: 依据《证券法》, 本公司按照税后利润的 10% 提取交易风险准备金。

**(三十五) 手续费及佣金净收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,628,419,216.59	2,004,477,925.26
经纪业务收入	811,160,300.80	1,044,565,755.48
-证券经纪业务	696,745,855.40	876,806,479.83
其中: 代理买卖证券业务	583,526,251.16	776,765,886.95
交易单位席位租赁	88,442,737.82	82,278,402.83
代销金融产品业务	24,776,866.42	17,762,190.05
-期货经纪业务	114,414,445.40	167,759,275.65
投资银行业务	551,130,881.19	626,065,118.37
其中: 证券承销业务	389,608,788.35	467,125,842.47
证券保荐业务	3,943,396.23	29,830,188.70

项 目	本期发生额	上期发生额
财务顾问业务	157,578,696.61	129,109,087.20
资产管理业务	200,829,560.60	244,036,083.94
基金管理业务	22,632,690.47	26,892,615.65
投资咨询业务	42,357,840.14	62,639,192.94
其他	307,943.39	279,158.88
手续费及佣金支出	374,026,445.39	530,964,468.65
经纪业务支出	276,624,689.40	372,934,216.72
-证券经纪业务	216,100,527.89	285,406,111.71
其中：代理买卖证券业务	203,285,106.10	267,923,458.06
交易单位席位租赁	9,828,181.03	11,964,167.51
代销金融产品业务	2,987,240.76	5,518,486.14
-期货经纪业务	60,524,161.51	87,528,105.01
投资银行业务	70,716,226.87	125,931,388.16
其中：证券承销业务	56,494,869.66	104,379,368.12
证券保荐业务	922,439.63	1,046,707.82
财务顾问业务	13,298,917.58	20,505,312.22
资产管理业务	14,207,246.05	20,238,040.19
基金管理业务	3,505,423.38	3,849,242.83
投资咨询业务	1,753,398.10	3,343,027.63
其他	7,219,461.59	4,668,553.12
手续费及佣金净收入	1,254,392,771.20	1,473,513,456.61
其中：财务顾问业务净收入	144,279,779.03	108,603,774.98
并购重组财务顾问净收入--境内上市企业	53,431,630.70	29,217,463.27
并购重组财务顾问净收入--其他		
其他财务顾问净收入--证券	90,848,148.33	79,386,311.71

### 1.代理销售金融产品

代销金融产品业务	行次	本期		上期	
		销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金产品	1	144,415,863,027.90	19,005,281.99	88,704,106,115.77	10,655,627.25
资产管理业务产品	2	734,551,041.98	5,771,584.43	1,918,742,670.09	6,454,131.70
其他	3			290,298,520.58	652,431.10
合 计		145,150,414,069.88	24,776,866.42	90,913,147,306.44	17,762,190.05

### 2.受托客户资产管理业务

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	49	157	32
期末客户数量	11,136	157	215
其中：个人客户	11,045		
机构客户	91	157	215
年初受托资金	11,426,936,362.11	243,025,324,122.90	13,963,411,210.00

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中：自有资金投入	121,902,595.74		
个人客户	5,675,216,926.50		
机构客户	5,629,816,839.87	243,025,324,122.90	13,963,411,210.00
期末受托资金	9,237,363,707.19	173,514,894,054.18	32,864,182,200.00
其中：自有资金投入	139,898,080.09		
个人客户	3,936,382,766.39		
机构客户	5,161,082,860.71	173,514,894,054.18	32,864,182,200.00
期末主要受托资产初始成本	10,228,823,064.08	179,342,279,370.77	33,071,341,716.95
其中：股票	525,339,999.93	953,793,876.16	
债券	7,787,565,422.08	34,956,997,325.12	
基金	79,588,726.38	132,773,416.25	
信托	132,310,868.56	48,823,732,882.63	
资产支持证券	204,018,047.13	2,570,306,895.73	32,765,341,716.95
专项资产管理计划		386,800,000.00	
资产收益权		8,932,238,487.13	
当期资产管理业务净收入	48,794,111.90	136,903,674.35	924,528.30

## (三十六) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	950,001,330.47	1,120,886,323.67
存放金融同业利息收入	273,894,458.91	305,399,663.53
其中：自有资金存款利息收入	34,963,875.37	19,454,587.51
客户资金存款利息收入	238,930,583.54	285,945,076.02
融资融券利息收入	575,957,542.33	623,030,103.37
买入返售金融资产利息收入	100,112,727.34	191,907,527.14
其中：约定购回利息收入		
股权质押购回利息收入	78,964,417.54	147,570,065.11
其他	36,601.89	549,029.63
利息支出	960,465,318.30	736,059,706.27
客户资金利息支出	37,715,591.69	46,228,348.46
卖出购回金融资产利息支出	432,897,922.82	427,942,931.44
其中：报价回购利息支出		-
短期融资券利息支出		
收益凭证利息支出	130,476,930.64	14,031,371.14
次级债利息支出		47,342,465.75
公司债利息支出	266,815,509.42	181,890,301.15
拆入资金利息支出	89,996,893.87	15,736,897.18
其中：转融通利息支出	70,297,499.95	6,955,555.56
其他	2,562,469.86	2,887,391.15
利息净收入	-10,463,987.83	384,826,617.40

**(三十七) 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	187,679,083.49	187,254,625.65
处置长期股权投资产生的投资收益	732.36	
金融工具投资收益	995,740,410.64	882,382,036.74
其中：持有期间取得的收益	925,720,382.10	893,639,904.56
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	666,526,368.77	503,562,905.94
-可供出售金融资产	258,825,379.44	390,936,486.96
-衍生金融工具	368,633.89	-859,488.34
处置金融工具取得的收益	70,020,028.54	-11,257,867.82
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-166,426,124.83	-221,133,011.17
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-21,622,815.79	-7,179,420.50
-持有至到期投资		755,068.95
-可供出售金融资产	-166,382,782.69	100,752,705.21
-衍生金融工具	424,451,751.85	115,546,789.69
其他	255,320.25	2,316,644.78
合 计	1,183,675,546.74	1,071,953,307.17

**2. 对联营企业合营企业的投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动原因
景顺长城基金管理公司	127,326,031.56	88,671,000.83	盈利上浮
长城基金管理有限公司	60,353,051.93	98,583,624.82	盈利下降

**(三十八) 公允价值变动收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	135,913,140.35	-147,776,869.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,073,420.00	26,418,808.63
衍生金融工具	-89,430,886.56	59,906,870.74
合 计	44,408,833.79	-61,451,190.41

**(三十九) 其他业务收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品销售收入	257,774,538.14	40,201,995.10
其他	6,960,829.50	5,261,836.51
合 计	264,735,367.64	45,463,831.61

**(四十) 资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		35,787,341.27
合 计		35,787,341.27

注:上期固定资产处置利得 35,787,341.27 元,系公司通过深圳联合产权交易所公开挂牌,于 2017 年 3 月、7 月分别出售位于上海证券大厦、深圳华能大厦的房产,房产处置时的账面价值合计 17,298,646.90 元,处置收入合计 56,805,100.00 元,本期无处置利得。

**(四十一) 其他收益****1. 按项目列示**

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,840,014.63	11,344,211.66
合 计	13,840,014.63	11,344,211.66

**2. 政府补助明细**

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税返还	6,622,851.45	6,781,555.85
深圳市福田区总部经营奖励	3,000,000.00	3,000,000.00
福田区产业发展专项资金	2,000,000.00	
深圳市福田区总部培育奖励	1,000,000.00	
未来产业发展专项资金(军民融 i) 奖励	200,000.00	
乐善智能新三板项目辅导补贴	200,000.00	
杭州就业办实习生就业补助	190,429.55	114,136.06
青岛市市北区财政扶持资金	174,000.00	-
深圳市社会保险稳岗补贴	141,135.91	84,563.74
广西壮族自治区直接融资补贴	130,000.00	
重庆市金融办奖励	54,000.00	
南京金港科技创业中心发放的 财政扶持款	45,000.00	
成都市社保局稳岗补贴	17,720.94	29,654.58
长沙市社保局稳岗补贴	14,843.90	29,862.31
南宁市社保局稳岗补贴	13,600.00	
上海市社保局稳岗补贴	12,042.00	
天台市社保局稳岗补贴	6,583.00	9,893.50



项 目	本期发生额	上期发生额
淄博市社保局稳岗补贴	6,300.00	
厦门市社保局稳岗补贴	3,778.88	15,011.87
温州市社保局稳岗补贴	2,797.00	3,574.00
广西证券业协会优秀经营机构奖	2,000.00	
重庆市社保局稳岗补贴	1,589.00	
桂林市社保局稳岗补贴	1,343.00	
： 锆项目鼓励直接融资奖补贴		61,000.00
北京金橙子科技股份有限公司新三板挂牌项目政府补助		100,000.00
陕西大千教育管理股份有限公司新三板挂牌政府奖励		200,000.00
莆田商务局纳税大户奖励		10,000.00
襄阳市财政专项贴		15,722.64
重庆市江北区金融办奖励		9,433.96
黄石市金融机构支持地方经济发展		100,000.00
重庆分公司经济发展成绩突出		50,000.00
2015年深圳市股权投资机构营与企业所得财政贡献奖励		725,949.00
长沙市保险管理局稳岗补贴		3,854.15
合 计	13,840,014.63	11,344,211.66

注：上述政府补助均系与收益相关。

#### (四十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,272,937.60	10,055,088.11
教育费附加及地方教育费附加	6,609,339.32	7,162,415.41
房产税	1,742,975.66	1,726,970.80
其他	4,086,884.74	3,453,999.25
合 计	21,712,137.32	22,398,473.57

#### (四十三) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,144,616,615.89	1,307,526,434.59
租赁费及物业管理费	128,446,732.87	115,328,248.88
业务宣传费	35,917,517.11	35,536,600.41
折旧摊销费	65,935,130.55	64,872,552.00
业务招待费	23,716,554.93	25,430,901.94
咨询费	38,947,663.71	36,572,688.87
通讯费	22,519,458.37	25,017,496.73
差旅费	20,558,157.21	21,060,060.38
投资者保护基金	22,949,160.91	37,106,261.55

项目	本期发生额	上期发生额
席位运行费	25,382,819.86	26,853,037.52
水电办公费	17,694,142.48	17,214,901.64
其他	79,538,193.09	62,435,634.36
合计	1,626,222,146.98	1,774,954,818.87

**(四十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	94,801,762.40	3,227,400.65
二、融出资金减值准备	-4,129,522.87	2,765,107.36
三、股票质押式回购减值准备	-4,149,372.17	-3,101,921.52
四、约定购回式交易减值准备		
五、可供出售金融资产减值损失	76,609,194.81	12,727,220.00
合计	163,132,062.17	15,617,806.49

**(四十五) 其他业务支出**

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品销售支出	259,015,598.21	39,916,025.77
其他	63,875.69	1,565,128.96
合计	259,079,473.90	41,481,154.73

**(四十六) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
1.非流动资产毁损报废利得	189,247.88	245,759.93
2.政府补助	6,730,000.00	1,700,000.00
3.其他	382,067.53	395,320.32
合计	7,301,315.41	2,341,080.25

**政府补助情况如下：**

项目	本期发生额	上期发生额
建邺区金融办机构设立补助	3,030,000.00	
南昌市红谷滩新区机构设立奖励	2,000,000.00	
成都高新区机构设立奖励	1,200,000.00	
武汉东湖高新技术开发区落户奖励	500,000.00	
晋江市金融局机构设立培育奖励		500,000.00
深圳市福田区企业发展服务中心关于区产业发展专项资金-完成上市辅导奖励		1,200,000.00
合计	6,730,000.00	1,700,000.00

**(四十七) 营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
1.非流动资产毁损报废损失	53,398.87	50,224.44
2.公益性捐赠支出	775,941.28	139,540.20
3.违约和赔偿损失	7,423,985.86	29,250,927.51
4.其他	102,033.26	834,661.76
合 计	8,355,359.27	30,275,353.91

注：2018年度违约和赔偿损失主要系某证券投资基金投资者赔偿款724万元。

**(四十八) 所得税费用**

**1.所得税费用的组成**

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	122,881,665.29	190,609,280.43
递延所得税费用	-30,187,426.37	-11,024,615.68
其他		
合 计	92,694,238.92	179,584,664.75

**2. 所得税费用与会计利润的关系**

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	682,100,058.30	1,075,439,477.96
按适用/适用税率计算的所得税费用	170,525,014.56	268,859,869.49
调整以前期间所得税的影响	18,056,067.90	13,123,959.34
非应税收入的影响	-85,324,509.32	-89,608,534.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-10,562,334.22	15,159,827.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		710,708.64
其他		-28,661,165.24
所得税费用	92,694,238.92	179,584,664.75

**(四十九) 其他综合收益**

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-16,044,450.94		-16,044,450.94	2,267,425.82		2,267,425.82
前期计入其他综合收益当期转入损益				-		-
小 计	-16,044,450.94		-16,044,450.94	2,267,425.82		2,267,425.82
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-380,885,002.05	-95,221,250.52	-285,663,751.53	-95,831,596.64	-24,479,951.21	-71,351,645.43
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-30,295,755.69	-7,573,938.91	-22,721,816.78	5,376,030.48	1,344,007.62	4,032,022.86
小 计	-350,589,246.36	-87,647,311.61	-262,941,934.75	-101,207,627.12	-25,823,958.83	-75,383,668.29

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-16,044,450.94		-16,044,450.94	2,267,425.82		2,267,425.82
其他综合收益合计	-366,633,697.30	-87,647,311.61	-278,986,385.69	-98,940,201.30	-25,823,958.83	-73,116,242.47

**(五十)基本每股收益和稀释每股收益**

## 1. 金额列示

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.20

## 2. 计算过程

项 目	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	585,699,848.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	577,661,096.68
年初发行在外的普通股加权平均数	2,793,064,815.00
期末发行在外的普通股加权平均数	2,844,788,237.67

**(五十一) 合并现金流量情况**

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	589,405,819.38	895,854,813.21
加：资产减值准备	163,132,062.17	15,617,806.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,752,750.28	34,582,012.01
无形资产摊销	21,888,849.85	17,540,026.12
长期待摊费用摊销	10,293,530.42	13,017,007.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-35,787,341.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-135,849.01	-195,535.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-44,408,833.79	61,451,190.41
利息支出	397,481,119.31	243,264,138.04
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-2,711,376.36	3,603,647.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-187,679,083.49	-187,359,925.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,321,515.52	-39,909,751.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,865,910.85	28,885,135.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-7,430,747,816.60	-3,982,715,585.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	739,883,059.32	-101,607,330.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,556,358,399.45	-3,107,426,939.34

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,183,674,795.44	-6,141,186,632.52
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	10,932,851,071.92	12,226,967,664.59
减：现金的年初余额	12,226,967,664.59	16,363,646,067.73
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,294,116,592.67	-4,136,678,403.14

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	10,932,851,071.92	12,226,967,664.59
其中：库存现金	59,224.33	63,133.11
可随时用于支付的银行存款	8,944,128,126.37	10,722,338,446.90
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	1,988,663,721.22	1,504,566,084.58
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,932,851,071.92	12,226,967,664.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 3. 收到的其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
煤炭现货贸易业务款项	299,018,464.24	47,036,334.24
其他收益及政府补助	21,102,014.63	13,574,211.66
收到的其他款项及往来款	64,250,435.89	55,647,410.04
合 计	384,370,914.76	116,257,955.94

## 4. 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
煤炭现货贸易业务款项	295,441,825.44	46,701,750.15
存出保证金增加额	261,734,641.71	13,429,467.21
付现的业务及管理费	414,752,978.16	406,651,939.63

股票收益权互换	218,738,317.62	29,629,155.99
支付的其他款项及往来款	258,146,721.72	240,658,523.24
合计	1,448,814,484.65	737,070,836.22

**(五十二) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			168,560,187.31
其中：美元	13,375,185.45	6.8632	91,796,572.80
港币	87,609,694.70	0.8762	76,763,614.51
结算备付金			23,753,315.93
其中：美元	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04
港币	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89
存出保证金			3,167,364.00
其中：美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	1,500,000.00	0.8762	1,314,300.00
代理买卖证券款			136,704,756.72
其中：美元	11,523,090.80	6.8632	79,085,276.81
港币	65,760,648.07	0.8762	57,619,479.91

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

本公司本年度无非同一控制下企业合并变更情况。

**2、同一控制下企业合并**

本公司本年度无同一控制下企业合并变更情况。

**3、处置子公司**

本公司本年度无处置子公司变更情况。

**4、其他原因的合并范围变动****(1).注销公司导致的合并范围变动**

子企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例	表决权比例
宁波兴富投资管理有限公司	宁波	投资管理	2,500.00 万	60.00%	60.00%
北京长城源和投资管理有限公司	北京	投资管理	100.00 万	51.00%	51.00%
宁波梅山保税港区长城长融投资管理有限公司	宁波	投资管理	2,000.00 万	81.00%	81.00%

注：上列示公司为本公司下属子公司长城长富投资的子公司。

**(2).本年增加结构化主体导致的合并范围变更**

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要纳入合并范围的结构化主体。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益：

#### (1) 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	宝城期货有限责任公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	期货类	80.00		收购
2	宝城物华有限公司	上海市	上海市	投资及贸易		100.00	设立
3	深圳市长城证券投资 有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00		设立
4	深圳市长城长富投资 管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00		设立
5	北京长城弘瑞投资管 理有限公司	北京市	北京市	股权投资与管 理		100.00	设立
6	长城富浩基金管理有 限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资与管 理		90.00	设立
7	北京长城源和投资管 理有限公司	北京市	北京市	股权投资与管 理		51.00	设立
8	青岛长城高创创业投 资管理有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	股权投资与管 理		80.00	设立
9	南京长茂宏懿投资管 理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	股权投资与管 理		51.00	设立
10	太原国投长城基金管 理有限公司 注	山西省太原市	山西省太原市	股权投资与管 理		51.00	设立
11	宁波梅山保税港区长 城长融投资管理有限 公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理		81.00	设立
12	宁波兴富投资管理有 限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	投资管理		60.00	设立

#### (2) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数 股东的损益	当期向少数股 东支付的股利	期末累计少数股东 权益
宝城期货有限责任公司	20.00%	3,008,575.56		149,084,746.42

#### (3) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负责合计	资产合计	负责合计
宝城期货有限责任公司	2,785,787,568.49	2,040,363,836.41	2,302,808,919.57	1,871,847,892.28

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
宝城期货有 限责任公司	375,246,078.74	15,042,877.80	14,462,704.79	176,485,560.90	183,248,446.81	28,017,383.19	28,048,901.27	-380,208,202.85

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1). 重要的合营企业或联营企业基本情况

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
					直接	间接	
1	景顺长城基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	49.00		权益法
2	长城基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	47.059		权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司
资产合计	1,870,891,888.00	1,513,619,060.40	1,528,291,336.00	1,493,537,305.33
负债合计	375,893,801.00	211,073,738.60	292,409,843.00	237,742,813.18
归属于母公司股东权益	1,494,998,087	1,249,187,152.60	1,235,881,493.00	1,204,269,067.88
少数股东权益		53,358,169.20		51,525,424.27
按持股比例计算的净资产份额	732,549,062.63	612,964,802.98	605,581,931.57	566,716,980.70
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	739,114,443.81	596,438,682.05	612,147,312.75	575,300,680.56
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,022,247,505.00	592,323,177.32	815,115,371.00	843,137,299.63
净利润	259,849,044.00	131,154,808.69	181,237,970.00	214,753,893.21
其他综合收益	-732,450.00	-34,403,979.05	473,737.00	3,755,108.73
综合收益总额	259,116,594.00	96,750,829.64	181,711,707.00	218,509,001.94
企业本期收到的来自联营企业的股利		23,529,500.00		23,529,500.00

## 3、本公司在合并的结构化主体中的权益

截止2018年12月31日，本公司无需要纳入合并范围的结构化主体。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划。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收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截止2018年12月31日，本公司在未纳入合并范围的结构化主体中有权益的，与权益相关的资产的账面价值为154,016,765.55元，最大损失敞口为154,016,765.55元。这类结构化主体投资全部列示在财务报表的“可供出售金融资产”项目下。对于未纳入合并范围、分级且本公司持有



劣后份额的结构化主体，本公司用发生自有资金承担责任的情形时持有的全部结构化主体风险级份额对应的资产对优先级份额承担有限补偿责任。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

### （二）关联方关系

#### 1. 母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）
华能资本服务有限公司	北京	实业投资及资产管理、资产受托管理；投资策划；信息咨询服务	980000 万	46.38	46.38

注：本公司的最终控制方为中国华能集团有限公司。

#### 2. 本企业的下属企业有关信息

企业名称	子公司类型	企业类型	注册	法人代表
宝城期货有限责任公司	非同一控制下合并的子公司	有限责任公司	杭州	母润昌
宝城物华有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	上海	朱玉鹏
深圳市长城证券投资咨询有限公司	本公司设立的子公司	有限责任公司	深圳	洪建声
深圳市长城长富投资管理有限公司	本公司设立的子公司	有限责任公司	深圳	朱军
北京长城弘瑞投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	北京	李彤
长城富浩基金管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	深圳	何伟
北京长城源和投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	北京	李彤
青岛长城高创创业投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	青岛	李彤
南京长茂宏懿投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	南京	李彤
太原国投长城基金管理有限公司（原深圳市前海长城晶宝投资管理有限公司）	本公司之二级子公司	有限责任公司	太原	何伟
宁波梅山保税港区长城长融投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	宁波	徐浙鸿
宁波兴富投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	宁波	郑波

续上表:

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		统一社会信用代码
			直接	间接	
宝城期货有限责任公司	期货经纪	60,000.00	80.00		330000000013053
宝城物华有限公司	投资及贸易	10,000.00		100.00	91310115MA1K38N44H
深圳市长城证券投资有限公司	投资管理	50,000.00	100.00		91440300319644705W
深圳市长城长富投资管理有限公司	投资管理	60,000.00	100.00		91440300599062995A
北京长城弘瑞投资管理有限公司	投资管理	1,000.00		100.00	91110108067318486R
长城富浩基金管理有限公司	投资管理	5,000.00		90.00	91440300074380165N
北京长城源和投资管理有限公司	投资管理	100.00		51.00	91110108318053030C
青岛长城高创业投资管理有限公司	投资管理	500.00		80.00	91370222096719828M
南京长茂宏懿投资管理有限公司	投资管理	200.00		51.00	320113000243565
太原国投长城基金管理有限公司(原深圳市前海长城晶宝投资管理有限公司)	投资管理	500.00		51.00	914403003265910154
宁波梅山保税港区长城长融投资管理有限公司	投资管理	10,000.00		81.00	91330206MA2825HK4D
宁波兴富投资管理有限公司	投资管理	100.00		60.00	91330206MA281LT05L

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见本附注七、(十一)长期股权投资。

### 4. 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳新江南投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳能源集团股份有限公司	持股 5%以上股东
华能能源交通产业控股有限公司	受同一最终实际控制人控制
山东新能泰山发电股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能安源发电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
中国华能财务有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
华能澜沧江水电股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能新能源股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能贵诚信托有限公司	受控股股东控制
永诚财产保险股份有限公司	受控股股东控制
华能国际电力开发公司	受同一最终实际控制人控制
南京华能南方实业开发股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能国际电力股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能投资管理有限公司	受控股股东控制
北方联合电力有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
天津华人投资管理有限公司	受控股股东控制
天津源融投资管理有限公司	受控股股东控制
华能淮阴第二发电有限公司	受同一最终实际控制人控制

关联方名称	与本公司关系
巴里坤尚风新能源投资有限公司	公司持股5%以上股东控制的公司
新疆宽洋能源投资有限公司	公司持股5%以上股东控制的公司
深圳能源燃气投资控股有限公司	公司持股5%以上股东控制的公司
上海华能电子商务有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能武汉发电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
华能苏州热电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
华能吉林发电有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能湖南岳阳发电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
中国华能集团燃料有限公司	受同一最终实际控制人控制
上海华永投资发展有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能云成商业保理(天津)有限公司	受控股股东控制
永鑫保险销售服务有限公司	受控股股东控制
长城嘉信资产管理有限公司	公司联营企业长城基金控制的公司
兴银基金管理有限责任公司	公司独立董事马庆泉担任该公司独立董事
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	公司独立董事马庆泉担任该公司独立董事
北京聚鸿物业管理有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能天成融资租赁有限公司	受控股股东控制
招商证券股份有限公司	公司董事彭磊担任该公司董事
湖北泰晶电子科技股份有限公司	公司前独立董事周军曾任该公司独立董事
博时基金管理有限公司	公司董事彭磊担任该公司董事
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	公司董事彭磊担任该公司董事
深圳市能源环保有限公司	公司持股5%以上股东控制的公司
华夏银行股份有限公司	公司独立董事王化成担任该公司独立董事
华夏盛世基金管理有限公司	华能资本高管赵文广担任该公司董事
华西证券股份有限公司	华能资本高管相立军担任该公司董事

### (三) 关联交易

#### 1. 向关联方收取的代理买卖证券手续费及佣金收入

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	代理买卖证券业务收入	676,918.37	823,991.28
华能贵诚信托有限公司	代理买卖证券业务收入		172,399.19
中国华能财务有限责任公司	代理买卖证券业务收入	516,641.51	119,622.83
华能国际电力股份有限公司	代理买卖证券业务收入		1,653,402.22
华能国际电力开发公司	代理买卖证券业务收入		307,550.50
华能天成融资租赁有限公司	代理买卖证券业务收入	1,409,227.36	854,532.08
华能投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	107,041.99	79,095.99
北方联合电力有限责任公司	代理买卖证券业务收入	1,889.33	8,712.60
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	15,981.67	18,530.09

天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	11,418.84	18,920.41
合 计		2,739,119.07	4,056,757.19

2.向关联方支付客户资金存款利息

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	客户资金存款利息支出	254,863.55	49,373.96
华能贵诚信托有限公司	客户资金存款利息支出	5,922.80	6,193.85
中国华能财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	430,264.43	189,671.93
中国华能集团有限公司	客户资金存款利息支出	4,944.31	7,871.96
华能国际电力股份有限公司	客户资金存款利息支出	0.56	26,357.99
华能国际电力开发公司	客户资金存款利息支出	3,066.39	24,222.08
华能天成融资租赁有限公司	客户资金存款利息支出	390,524.62	144,194.69
华能投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	40,692.21	37,405.64
景顺长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出		5,267.76
长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	2,127.43	8,245.91
华夏盛世基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	3.37	3.36
永诚财产保险股份有限公司	客户资金存款利息支出	5.98	6.62
永鑫保险销售服务有限公司	客户资金存款利息支出		0.80
深圳新江南投资有限公司	客户资金存款利息支出	214.75	214.00
北方联合电力有限责任公司	客户资金存款利息支出	767.88	1.31
天津华人投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	8,919.87	6,632.99
天津源融投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	5,126.07	4,081.06
合 计		1,147,444.22	509,745.91

3.向关联方提供资产管理服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	资产管理业务收入	2,050,951.29	2,241,038.92
华能国际电力开发公司	资产管理业务收入	1,360,206.08	1,570,565.37
华能贵诚信托有限公司	资产管理业务收入	1,230,294.64	709,757.04
长城嘉信资产管理有限公司	资产管理业务收入		364,214.58
华能天成融资租赁有限公司	资产管理业务收入	719,806.23	109,301.60
合 计		5,361,258.24	4,994,877.51

4.存放于关联方的资金余额及产生的利息收入

(1) 存放于关联方资金余额

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
中国华能财务有限责任公司	银行存款		3,875,851.19
华夏银行股份有限公司	银行存款	68,647.96	68,947.27
合 计		68,647.96	3,944,798.46

(2) 存放于关联方的资金产生的利息收入

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
中国华能财务有限责任公司	资金存放利息收入	1,778,927.76	2,104,646.51
华夏银行股份有限公司	资金存放利息收入	500.69	503.29
合 计		1,779,428.45	2,105,149.80

## 5.向关联方出租证券交易席位

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
景顺长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	11,328,186.94	4,937,623.91
长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	17,822,380.59	18,615,627.46
博时基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	928,509.45	4,677.68
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	988,549.73	1,090,552.92
合 计		31,067,626.71	24,648,481.97

## 6.代销关联方的基金产品

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
景顺长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	240,471.43	233,265.74
长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	5,116,833.87	178,493.33
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	3,650.05	
博时基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	57,795.89	
兴银基金管理有限责任公司	代销基金产品业务收入	3.09	
合 计		5,418,754.33	411,759.07

## 7. 向关联方提供保荐服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
湖北泰晶电子科技股份有限公司	IPO 保荐服务收入		5,000,000.00
合 计			5,000,000.00

## 8. 向关联方提供财务顾问服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能投资管理有限公司	财务顾问服务收入		94,339.62
中国华能集团有限公司	财务顾问服务收入		566,037.74
华能能源交通产业控股有限公司	财务顾问服务收入	452,830.19	300,000.00
山东新能泰山发电股份有限公司	财务顾问服务收入	1,139,622.64	660,377.36
华能澜沧江水电股份有限公司	财务顾问服务收入	141,509.43	
深圳能源集团股份有限公司	财务顾问服务收入	363,207.54	
深圳市能源环保有限公司	财务顾问服务收入	235,849.06	
巴里坤尚风新能源投资有限公司	财务顾问服务收入	235,849.06	
新疆宽洋能源投资有限公司	财务顾问服务收入	235,849.06	
深圳能源燃气投资控股有限公司	财务顾问服务收入	188,679.25	
上海华能电子商务有限公司	财务顾问服务收入	94,339.62	
华夏银行股份有限公司	财务顾问服务收入	5,518,867.92	

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
合计		8,606,603.77	1,620,754.72

## 9. 向关联方提供证券承销服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	债券承销服务收入	1,075,471.70	5,155,198.52
华能澜沧江水电股份有限公司	IPO 承销服务收入		24,811,320.75
中国华能集团有限公司	债券承销服务收入	3,698,113.21	
湖北泰晶电子科技股份有限公司	IPO 承销服务收入		10,000,000.00
华夏银行股份有限公司	债券承销服务收入	1,485,849.06	
合计		6,259,433.97	39,966,519.27

## 10. 持有关联方发行或管理的产品

关联方名称	产品品种	本期公允价值	上期公允价值
长城基金管理有限公司	基金产品	200,000,000.00	61,409,644.21
华能贵诚信托有限公司	信托计划	38,391,733.32	1,689,466.65
华能资本服务有限公司	债券		300,493,200.00
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	债券	21,117,099.47	65,165,000.00
北方联合电力有限责任公司	债券	149,646,450.00	97,888,000.00
中国华能集团有限公司	资产支持票据		50,256,150.00
长城基金管理有限公司	资管计划	50,749,216.01	
天津源融投资管理有限公司	资管计划	25,100,420.37	
景顺长城基金管理有限公司	资管计划	49,040,000.00	
合计		534,044,919.17	576,901,460.86

## 11. 与关联方发生的现券买卖及回购交易等

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
招商证券股份有限公司	现券买卖	49,736,528.63	2,567,579,303.80
招商证券股份有限公司	回购	384,400,000.00	
华夏银行股份有限公司	现券买卖		27,921,423.15
华夏银行股份有限公司	回购		98,007,571.51
华西证券股份有限公司	现券买卖		30,024,065.34
招商证券股份有限公司	场外期权	2,010,682.31	
合计		436,147,210.94	2,723,532,363.80

## 12. 向关联方提供证券咨询服务

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	投资咨询服务收入	857,876.40	
华能贵诚信托有限公司	投资咨询服务收入	3,112,659.38	4,116,341.19
长城嘉信资产管理有限公司	投资咨询服务收入		700,000.00
合计		3,970,535.78	4,816,341.19

13. 与关联方发生的现货交易

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
华能安源发电有限责任公司	现货交易收入	15,152,913.14	40,201,995.10
华能国际电力股份有限公司南通电厂	现货交易收入	24,986,929.75	
华能武汉发电有限责任公司	现货交易收入	64,630,234.37	
华能苏州热电有限责任公司	现货交易收入	23,401,628.35	
华能吉林发电有限公司九台电厂	现货交易收入	7,407,572.45	
华能吉林发电有限公司长春热电厂	现货交易收入	1,522,527.94	
华能淮阴第二发电有限公司	现货交易收入	51,304,156.43	
华能湖南岳阳发电有限责任公司	现货交易收入	16,956,110.50	
中国华能集团燃料有限公司	现货交易收入	46,487,871.03	
华能国际电力股份有限公司井冈山电厂	现货交易收入	5,924,594.18	
合 计		257,774,538.14	40,201,995.10

14. 向关联方购买产品服务

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
永诚财产保险股份有限公司	业务及管理费	834,957.62	820,880.99
长城嘉信资产管理有限公司	手续费及佣金支出	363,157.69	
合 计		1,198,115.31	820,880.99

15. 关联方往来余额

关联方名称	项 目	期末余额	期初余额
长城基金管理有限公司	应收基金分仓款	1,764,064.41	5,656,567.68
景顺长城基金管理有限公司	应收基金分仓款		985,679.13
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	其他应收款	421,132.08	
北京聚鸿物业管理有限公司(上海分公司)	其他应收款	200.00	
深圳能源集团股份有限公司国际能源大厦建设管理分公司	其他应付款	4,936,398.17	
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	其他应付款	4,151,250.18	
合 计		11,273,044.84	6,642,246.81

16. 向关联方支付租金及相关费用

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
-------	-----	-------	-------

上海华永投资发展有限公司	业务及管理费	15,389,742.79	13,116,578.48
深圳能源集团股份有限公司国际能源大厦建设管理分公司	业务及管理费	4,487,634.70	
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	业务及管理费	3,916,273.62	
合 计		23,793,651.11	13,116,578.48

## 17. 关联方认购本公司发行的公司债券

关联方名称	产品名称	发行日期	到期日期	期限
博时基金管理有限公司	17 长证 02	2017-7-27	2022-7-27	5 年
合 计				

续上表：

关联方名称	产品名称	票面利率%	认购金额	利息费用
博时基金管理有限公司	17 长证 02	5.08	100,000,000.00	5,080,000.00
合 计			100,000,000.00	5,080,000.00

## 18. 向关联方转让理财产品

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
华能投资管理有限公司	投资收益	3,176,695.18	
华能贵诚信托有限公司	投资收益	9,311,578.57	
合 计		12,488,273.75	

## 19. 向关联方融资利息支出

项 目	本期发生额	上期发生额
华能云成商业保理(天津)有限公司	87,452.05	

## 20. 关联方向我司提供承销服务

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
招商证券股份有限公司	公司 IPO 承销	26,415,094.34	
合 计		26,415,094.34	

## 21. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	33,508,899.41	28,453,240.85

## 十一、股份支付



截至2018年12月31日，本公司不存在股份支付事项。

## 十二、承诺事项及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 经营性租赁承诺

作为承租人，于各资产负债表日，本公司就下列期间的不可撤销之租赁协议需缴付的最低租金为：

项 目	本年数	上年数
1年以内	142,952,664.53	92,470,716.88
1-2年	113,036,254.59	76,951,005.18
2-3年	94,426,294.47	43,745,083.93
3年以上	92,560,156.42	74,580,186.63
合 计	442,975,370.01	287,746,992.62

2. 2018年10月15日，公司第一届董事会第四十四次会议审议通过了《关于公司办公场所租赁暨关联交易的议案》同意公司以租金及物业管理费合计不超过26,635.70万元租赁关联方深圳能源集团股份有限公司办公楼，其中租赁办公场所总面积16,194.20平方米；租赁配套办公场所总面积1,776.58平方米。2018年11月14日，公司在董事会批准的范围内与深圳能源国际能源大厦建设管理分公司正式签署了《能源大厦房屋租赁合同》，能源大厦南塔10-19层，赁期为2018年12月1日至2023年5月31日，共54个自然月；能源大厦裙楼第8层01单元801b、801c，租赁期为2018年9月1日至2023年5月31日，共57个自然月，报告期内公司无其他重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司本年度无或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）重大筹资事项

截至本报告出具之日，本公司于期后发行公司债合计 20.00 亿元，其中公募债 10 亿元，利率为 3.67%，期限为 3 年；私募债 10 亿元，利率为 4.20%，期限为 3 年。

#### （二）利润分配

经本公司 2019 年 4 月 19 日第一届董事会第五十一次会议审议通过，本公司拟以总股本 3,103,405,351 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税）。上述利润分配方案尚需提交本公司股东大会审议。

#### （三）子公司增资事项等

公司的子公司宝城期货有限责任公司子公司宝城物华有限公司工商变更为华能宝城物华有限公司。

2019 年 1 月 11 日，宝城物华有限公司增加注册资本，由原来 10,000 万人民币增加至 50,000 万人民币，宝城期货有限责任公司认缴 25,500 万元，出资比例 51%，新增股东华能资本服务有限公司认缴 24,500 万元，出资比例 49%，认缴出资日期为 2019 年 1 月 31 日。

原董事母润昌、方懋旻、朱玉鹏任职到期，现免去母润昌、方懋旻、朱玉鹏董事职务，任命相立军、范小新为董事，胡波为职工董事；原监事陈逢锐任职到期，现免去陈逢锐监事，任命应魏为公司新一任监事。

#### 十四、公允价值的披露

本公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

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

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

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

##### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	第一层级 公允价值计量	第二层级 公允价值计量	第三层级 公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,555,663,589.27	10,810,364,043.13	3,533,787.96	15,369,561,420.36
1、交易性金融资产	4,555,663,589.27	10,810,364,043.13	3,533,787.96	15,369,561,420.36
（1）债券投资	4,278,980,526.05	9,386,304,499.50	3,533,787.96	13,668,818,813.51
（2）股票投资	207,548,262.73	103,663,420.79		311,211,683.52
（3）基金投资	69,134,800.49	1,320,396,122.84		1,389,530,923.33
（4）其他				
2、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）可供出售金融资产	1,799,078,300.82	5,798,644,686.40	301,699,013.50	7,899,422,000.72
（1）债券投资	635,873,254.49	1,648,189,063.00		2,284,062,317.49
（2）股票投资	546,475,234.63			546,475,234.63
（3）基金投资	616,729,811.70			616,729,811.70
（4）其他		4,150,455,623.40	301,699,013.50	4,452,154,636.90
（三）衍生金融资产		25,514,437.60		25,514,437.60
持续以公允价值计量的资产总额	6,354,741,890.09	16,634,523,167.13	305,232,801.46	23,294,497,858.68
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		85,851,172.33		85,851,172.33
1、交易性金融负债		85,851,172.33		85,851,172.33
2、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
（二）衍生金融负债		12,258,391.49		12,258,391.49
持续以公允价值计量的负债总额		98,109,563.82		98,109,563.82
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**(二) 持续第一层级公允价值计量项目市价的确定依据**

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层级公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

**(三) 持续第二层级公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

项 目	估值技术	输入值	本年数公允价值	上年数公允价值
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,810,364,043.13	5,755,016,432.39
1、交易性金融资产			10,810,364,043.13	5,755,016,432.39
(1) 债券	现金流量折现法	债券收益率	9,386,304,499.50	4,888,446,907.00
(2) 股票	投资标的市价组合法	投资标的市价	103,663,420.79	111,238,729.26
(3) 基金	投资标的市价组合法	投资标的市价	1,320,396,122.84	755,330,796.13
(4) 其他投资	投资标的市价组合法	投资标的市价		
2、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债券	现金流量折现法	债券收益率		
(2) 股票	投资标的市价组合法	投资标的市价		
(3) 基金	投资标的市价组合法	投资标的市价		
(4) 其他投资	投资标的市价组合法	投资标的市价		
(二) 可供出售金融资产			5,798,644,686.40	3,924,386,669.08
(1) 债券	现金流量折现法	债券收益率	1,648,189,063.00	1,112,027,570.00
(2) 股票	投资标的市价组合法	投资标的市价		
(3) 基金	投资标的市价组合法	投资标的市价		
(4) 其他投资	投资标的市价组合法	投资标的市价	4,150,455,623.40	2,812,359,099.08
(三) 衍生金融资产			25,514,437.60	85,349,856.53
(1) 权益互换	按标的股票市价与对手协议的固定收入之差计算	标的证券市价	8,575,300.11	83,335,291.33
(2) 股票期权	期权定价模型	标的权益工具波动率	15,813,899.52	1,122,576.12
(3) 场外期权	期权定价模型	标的权益工具波动率		
(4) 利率互换	现金流量折现法	远期利率/折现率	1,125,237.97	891,989.08
资产合计			16,634,523,167.13	9,764,752,958.00
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			85,851,172.33	
1、交易性金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价	85,851,172.33	

项 目	估值技术	输入值	本年数公允价值	上年数公允价值
2、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价		
(二) 衍生金融负债			12,258,391.49	233,600,232.46
(1) 权益互换	按标的股票市价与对手协议的固定收入之差计算	标的证券市价		
(2) 股票期权	期权定价模型	标的权益工具波动率		
(3) 场外期权	期权定价模型	标的权益工具波动率	12,258,391.49	233,600,232.46
(4) 利率互换	现金流量折现法	远期利率/折现率		
负债合计			98,109,563.82	233,600,232.46

本公司将银行间市场债券、证券公司理财产品以及场外衍生工具等作为第二层级公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，如中国债券登记结算公司提供的债券估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层级公允价值计量项目进行估值。

**(四) 持续第三层级公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

项 目	估值技术	输入值	本年数公允价值	上年数公允价值
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,533,787.96	126,563,341.87
1、交易性金融资产			3,533,787.96	126,563,341.87
(1) 债券	内部估值模型或第三方报价	不适用	3,533,787.96	106,496,500.00
(2) 股票	内部估值模型或第三方报价	不适用		10,866,841.87
(3) 基金	内部估值模型或第三方报价	不适用		8,000,000.00
(4) 其他投资	内部估值模型或第三方报价	不适用		1,200,000.00
2、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(二) 可供出售金融资产			301,699,013.50	31,421,944.20
(1) 债券				
(2) 股票				
(3) 基金				
(4) 其他投资	内部估值模型或第三方报价	不适用	301,699,013.50	31,421,944.20
(三) 衍生金融资产				
(1) 权益互换				
(2) 股票期权				
(3) 场外期权				
(4) 利率互换				
资产合计			305,232,801.46	157,985,286.07
(一)以公允价值计量且其变动				

项 目	估值技术	输入值	本年数公允价值	上年数公允价值
计入当期损益的金融负债				
1、交易性金融负债				
2、指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(二) 衍生金融负债				
(1) 权益互换				
(2) 股票期权				
(3) 场外期权				
(4) 利率互换				
负债合计				

### (五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十五、风险管理

### 1. 市场风险

证券市场受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率、汇率、行业发展状况以及投资心理等诸多因素影响，证券公司的经营状况对证券市场行情和走势有较强的依赖性。

针对证券投资业务存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险，本公司通过完善风险管理体系，运用科学合理的风险量化方法控制市场风险，并结合管理人员的经验，制定合理的盈利目标，采用逐日盯市、市场风险指标量化分析、加强研究预测等措施来降低市场风险。

风险管理部通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，包括通过 VaR 和敏感性分析对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，对极端情况下的可能损失，通过压力测试的方式进行评估。本公司根据历史数据计算 VaR 值（置信水平为 95%，观察期为 1 个交易日），报告期末总体 VaR 值为 3,014.27 万元。

### 2. 流动性风险

流动性风险包括资金的流动性风险和资产转换的流动性风险。资金的流动性风险是指在自有资金不足时出现融资困难，导致证券公司不能按期偿付债务甚至经营难以为继。资产转换的流动性风险是指资产缺乏活跃市场或没有合适的交易对手，导致资产不能以合理的价格及时转换。

本公司通过科学的财务预算、现金流量分析等方法，加强资金的流动性管理，严格控制投资规模，加强流动性覆盖率和净稳定资金率等流动性风险监管指标监控、压力测试，通过发行次级债、公司债等多种形式增加净稳定资金，规避资金的流动性风险。通过证券库、禁买池管理，行业投资比例限额管理，项目发行包销前的风险评估及压力测试等措施，防范资产转换的流动性风险。报告期末本公司流动性风险监管指标流动性覆盖率为 667.55%，净稳定资金率为 141.91%。

### 3. 信用风险

信用风险是指借款人或交易对手无法履约而带来的风险。

针对信用风险公司制定了一整套较完整的内部控制制度，将各种相应的风险控制方式、手段、程序、机制等制度化，以制度来保障对各种风险的有效控制。主要防范措施包括：加强相关对手资质核查力度，做好尽职调查；加大对交易对手的评估机制建设；建立健全相应风控阈值体系，实行分级权限管理；定期召开自营投资决策会议，审批资产配置计划与重大投资方案等；强化品种选择的管理，按照标准和程序分级建立资产池。

### 4. 操作风险

操作风险是指内部流程管理疏漏、信息系统故障或人员行为不当等原因给公司带来损失的风险。

针对操作风险公司已建立了一整套相对完善的内部控制制度，对经营的各项业务都设计了相应的操作流程，持续对现有规章制度进行细化和完善；实行严格的授权管理制度，采取严格的防范措施，开展专项合规检查和内部审计稽核工作，做好重点机构、重点环节、重点部位的重点防控；提高员工的整体素质，建立对员工的职业技能和职业道德的定期培训制度，完善人事管理制度，防范管理人员和业务人员的道德风险；建立相对完善的业务信息系统，定期进行重要系统应急预案演练。

### 5. 技术风险

信息技术在现代证券业得到了广泛的应用，包括网上交易、资金清算等多个方面，信息技术水平已经成为衡量证券公司竞争能力的重要因素之一。

由于信息技术进步较快，本公司也面临技术风险。为了保证技术的先进性，本公司已对原有系统进行了改造，提高了系统的容量、速度和可靠性，并对数据进行备份。本公司通过制定严格的电子信息系统安全和保密标准，保证了电子数据传递的安全、真实和完整。同时，信息技术人员严格按照操作管理程序进行经常和定期相结合的检查和维护，以保证系统的可靠、稳定和安全运转。

### 6. 管理风险

证券公司的人才素质和经营管理水平是其发展的核心竞争要素。如果缺乏健全的内部管理制度或者现有的内部管理制度未能得到有效贯彻，本公司将无法实现长期可持续发展。按照《证券公司内部控制指引》的要求，本公司建立了比较完善的内部控制制度。

为了防范管理风险，有效地减少制度漏洞，本公司从岗位职责划分、履职保障、执行力等方面，进一步强化内部控制建设，对原有规章制度进行细化和完善，进一步明确操作规范和操作流程，从而防范管理风险。

## 十六、金融资产及负债的公允价值管理

本公司货币资金、结算备付金、存出保证金、其它资产大部分于 1 年内到期，账面价值接近于公允价值。

交易性金融资产以公开市场报价确定公允价值，没有公开市场报价的，其公允价值依据公认的估值模型确认。

可供出售金融资产以公开市场报价确定公允价值，没有公开市场报价的，其公允价值依据公认的估值模型确认。

对于场外金融衍生产品的估值，由公司风险管理部运用独立的模型进行复核与确认。

## 十七、分部报告

### （一）2018 年度分部报告

项 目	2018 年数		
	经纪业务	投资银行业务	资产管理业务
1.营业收入	1,586,204,753.18	480,944,654.32	186,622,314.55
手续费及佣金净收入	534,535,611.40	480,414,654.32	186,622,314.55
利息净收入	785,839,451.77		
2.营业支出	1,023,072,903.68	364,710,256.85	66,639,837.88
3.营业利润	563,131,849.50	116,234,397.47	119,982,476.67
4.资产总额	19,074,334,642.55	35,432,408.35	16,359,067.01
5.负债总额	11,029,365,074.44	233,188,618.48	4,829,672.57
6.补充信息			
折旧与摊销费用	19,854,230.80	412,067.25	252,673.89
资本性支出	22,734,148.08	6,898,832.33	913,897.44

（续）

项 目	2018 年数		合 计
	证券投资及交易业务	其他	
1.营业收入	707,034,450.25	-207,506,249.77	2,753,299,922.53
手续费及佣金净收入		52,820,190.93	1,254,392,771.20
利息净收入	-333,217,332.46	-463,086,107.14	-10,463,987.83
2.营业支出	173,662,436.89	442,060,385.07	2,070,145,820.37
3.营业利润	533,372,013.36	-649,566,634.84	683,154,102.16
4.资产总额	26,894,244,665.15	2,399,273,644.07	48,419,644,427.13
5.负债总额	10,131,971,314.67	10,336,982,676.74	31,736,337,356.90
6.补充信息			
折旧与摊销费用	126,401.02	45,289,757.59	65,935,130.55
资本性支出	516,265.60	37,943,260.24	69,006,403.69



## (二) 2017年度分部报告

项 目	2017年数		
	经纪业务	投资银行业务	资产管理业务
1.营业收入	1,721,541,782.60	500,133,730.21	223,798,043.75
手续费及佣金净收入	671,631,538.76	500,133,730.21	223,798,043.75
利息净收入	1,003,361,340.48		
2.营业支出	799,561,426.82	387,765,074.50	85,218,262.05
3.营业利润	921,980,355.78	112,368,655.71	138,579,781.70
4.资产总额	23,176,465,351.71	22,763,814.46	8,322,034.04
5.负债总额	12,338,369,152.75	319,929,395.24	29,548,253.54
6.补充信息			
折旧与摊销费用	20,744,379.13	357,723.56	261,546.60
资本性支出	27,481,251.94	1,620,064.96	2,866,690.19

(续)

项 目	2017年数		合 计
	证券投资及交易业务	其他	
1.营业收入	373,920,176.17	138,440,195.29	2,957,833,928.02
手续费及佣金净收入		77,950,143.89	1,473,513,456.61
利息净收入	-194,552,472.47	-423,982,250.61	384,826,617.40
2.营业支出	71,046,951.87	510,860,538.42	1,854,452,253.66
3.营业利润	302,873,224.30	-372,420,343.13	1,103,381,674.36
4.资产总额	17,667,472,557.05	2,634,700,957.34	43,509,724,714.60
5.负债总额	7,725,366,197.11	8,625,794,444.64	29,039,007,443.28
6.补充信息			
折旧与摊销费用	140,011.69	43,368,891.02	64,872,552.00
资本性支出	737,284.36	38,134,487.00	70,839,778.45

## 十八、母公司财务报表项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	58,969.59	61,978.37
银行存款	7,428,691,989.40	9,655,322,717.66
其中：客户存款	7,282,651,361.01	8,833,066,188.18
公司存款	146,040,628.39	822,256,529.48
其他货币资金		
合 计	7,428,750,958.99	9,655,384,696.03

#### 2、按币种列示

项 目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
现金	人民币	16,355.38	1.0000	16,355.38	21,566.21	1.0000	21,566.21
	美元	1317.56	6.8632	9,042.68	1298.56	6.5342	8,485.04
	港币	38,314.91	0.8762	33,571.53	38,194.91	0.8359	31,927.12
现金小计				58,969.59			61,978.37
银行存款	人民币	7,260,174,416.30	1.0000	7,260,174,416.30	9,475,494,281.99	1.0000	9,475,494,281.99
	美元	13,373,867.89	6.8632	91,787,530.12	16,436,741.11	6.5342	107,400,953.71
	港币	87,571,379.79	0.8762	76,730,042.98	86,646,108.31	0.8359	72,427,481.96
银行存款小计				7,428,691,989.40			9,655,322,717.66
其中：自有资金与客户资金							
自有资金	人民币	98,271,962.93	1.0000	98,271,962.93	776,415,093.15	1.0000	776,415,093.15
	美元	3,631,509.00	6.8632	24,923,772.57	3,709,273.30	6.5342	24,237,133.60
	港币	26,072,692.18	0.8762	22,844,892.89	25,845,558.95	0.8359	21,604,302.73
自有资金小计				146,040,628.39			822,256,529.48
客户资金	人民币	7,161,902,453.37	1.0000	7,161,902,453.37	8,699,079,188.84	1.0000	8,699,079,188.84
	美元	9,742,358.89	6.8632	66,863,757.55	12,727,467.81	6.5342	83,163,820.11
	港币	61,498,687.61	0.8762	53,885,150.09	60,800,549.36	0.8359	50,823,179.23
客户资金小计				7,282,651,361.01			8,833,066,188.18
合 计				7,428,750,958.99			9,655,384,696.03

#### 3、融资融券业务

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
客户信用资金	人民币	952,860,893.15	1.0000	952,860,893.15	1,097,091,066.25	1.0000	1,097,091,066.25
客户信用资金小计				952,860,893.15			1,097,091,066.25
合 计				952,860,893.15			1,097,091,066.25

注：期末货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

## （二）结算备付金

### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,548,326,535.61	1,282,329,154.67
公司备付金	440,337,185.61	255,610,915.30
合计	1,988,663,721.22	1,537,940,069.97

### 2、按币种列示

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金	人民币	1,964,910,405.29	1.0000	1,964,910,405.29	1,492,359,967.85	1.0000	1,492,359,967.85
	美元	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04	1,320,797.15	6.5342	8,630,352.74
	港币	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89	4,277,741.35	0.8359	3,575,763.99
结算备付金小计				1,988,663,721.22			1,504,566,084.58
其中：自有结算备付金	人民币	440,337,185.61	1.0000	440,337,185.61	222,236,929.91	1.0000	222,236,929.91
自有资金小计				440,337,185.61			222,236,929.91
客户资金	人民币	1,524,573,219.68	1.0000	1,524,573,219.68	1,270,123,037.94	1.0000	1,270,123,037.94
	美元	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04	1,320,797.15	6.5342	8,630,352.74
	港币	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89	4,277,741.35	0.8359	3,575,763.99
客户资金小计				1,548,326,535.61			1,282,329,154.67
其中：客户信用备用金	人民币	218,785,679.66	1.0000	218,785,679.66	49,588,734.90	1.0000	49,588,734.90
合计				1,988,663,721.22			1,504,566,084.58

注：截至2018年12月31日，本公司无使用受限的结算备付金。

## （三）融出资金

### 1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	7,445,431,591.91	8,821,939,215.64
减：减值准备	22,336,294.78	26,465,817.65
融出资金净值	7,423,095,297.13	8,795,473,397.99

### 2、按性质列示

项目	期末余额	年初余额
个人	6,004,974,968.08	8,177,362,560.70
机构	1,440,456,623.83	644,576,654.94
小计	7,445,431,591.91	8,821,939,215.64
减：减值准备	22,336,294.78	26,465,817.65
账面价值	7,423,095,297.13	8,795,473,397.99

### 3、按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1个月以内	990,267,293.37	13.29	2,970,801.88	13.29	2,746,450,641.08	31.12	8,239,351.92	31.12
1-3个月	1,714,645,184.29	23.04	5,143,935.55	23.04	1,940,442,520.27	22.00	5,821,327.56	22.00
3-6个月	1,282,235,858.90	17.22	3,846,707.58	17.22	1,173,878,068.93	13.31	3,521,634.21	13.31
6个月以上	3,458,283,255.35	46.45	10,374,849.77	46.45	2,961,167,985.36	33.57	8,883,503.96	33.57
合计	7,445,431,591.91	100.00	22,336,294.78	100.00	8,821,939,215.64	100.00	26,465,817.65	100.00

注：期初为场外回购业务而质押的融资融券收益权为 2,100,840,385.62 元，截止到 2018 年 12 月 31 日该部分质押融资融券收益权为 1,582,628,568.83 元。

### 4.担保物情况

类 别	期末公允价值	年初公允价值
资金	756,746,099.24	524,177,019.36
债券		
股票	16,551,746,989.19	22,472,684,331.01
合计	17,308,493,088.43	22,996,861,350.37

注：担保物为融出资金和融出证券的担保物。

### (四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1.明细情况

种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本
股票	311,211,683.52	394,628,319.37	1,547,058,864.37	1,650,470,081.28
基金	1,073,642,430.48	1,074,321,981.80	358,700,406.31	378,604,896.92
债券	13,668,818,813.51	13,643,763,370.94	8,161,709,607.98	8,259,380,542.27
其他				
合计	15,053,672,927.51	15,112,713,672.11	10,067,468,878.66	10,288,455,520.47

#### 2.公允价值变动情况

种类	年初余额	期末余额	本期变动	初始成本
股票	-103,411,216.91	-83,416,635.85	19,994,581.06	394,628,319.37
基金	-19,904,490.61	-679,551.32	19,224,939.29	1,074,321,981.80
债券	-97,670,934.29	25,055,442.57	122,726,376.86	13,643,763,370.94
其他				
合计	-220,986,641.81	-59,040,744.60	161,945,897.21	15,112,713,672.11

**(五) 买入返售金融资产**

**1. 买入返售金融资产按类别列示如下:**

项 目	期末余额	年初余额
股票	213,109,093.99	1,596,233,151.69
债券	1,626,078,620.00	401,671,016.45
其他		
减: 减值准备	639,327.28	4,788,699.45
账面价值	1,838,548,386.71	1,993,115,468.69

**2. 按业务类别列示如下:**

项 目	期末余额	年初余额
约定购回式证券交易		
股票质押式回购交易	213,109,093.99	1,596,233,151.69
买断式逆回购交易	504,423,620.00	300,171,016.45
债券质押式回购交易	1,121,655,000.00	101,500,000.00
小 计	1,839,187,713.99	1,997,904,168.14
减: 减值准备	639,327.28	4,788,699.45
合 计	1,838,548,386.71	1,993,115,468.69

**3. 质押回购融出资金:**

期 限	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	比例%	账面余额	坏账准备	比例%
一个月内	10,213,863.48	30,641.59	4.79	54,093,186.00	162,279.55	3.39
一个月至三个月内				50,641,069.50	151,923.21	3.17
三个月至一年	127,460,000.00	382,380.00	59.81	1,012,938,896.19	3,038,816.69	63.46
一年以上	75,435,230.51	226,305.69	35.40	478,560,000.00	1,435,680.00	29.98
合 计	213,109,093.99	639,327.28	100.00	1,596,233,151.69	4,788,699.45	100.00

**4. 担保物情况**

期末公司开展约定购回式业务融出资金收取的担保物价值 0.00 元,开展股票质押式回购业务融出资金收取的担保物价值为 660,811,812.57 元,公司开展买断式逆回购业务收取的担保物价值为 540,041,138.00 元,开展债券质押式回购业务收取的担保物价值为 1,159,882,097.00 元。

**(六) 可供出售金融资产**

项目名称	期末			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股 票	675,516,668.99	-129,041,434.36		546,475,234.63
基 金	700,809,933.95	-84,080,122.25		616,729,811.70
债 券	2,331,669,000.00	-47,606,682.51		2,284,062,317.49

其他	4,029,341,128.31	-172,203,004.81	77,349,656.38	3,779,788,467.12
合计	7,737,336,731.25	-432,931,243.93	77,349,656.38	7,227,055,830.94

(续)

项目名称	年初			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	441,916,989.74	-5,447,622.41		436,469,367.33
基金	515,878,387.58	-3,760,187.58		512,118,200.00
债券	1,841,000,000.00	-14,683,690.00		1,826,316,310.00
其他	2,440,550,864.73	-20,684,292.20	20,493,771.07	2,399,372,801.46
合计	5,239,346,242.05	-44,575,792.19	20,493,771.07	5,174,276,678.79

可供出售金融资产中融出证券情况

项目	期末余额		期初余额	
	投资成本	公允价值	投资成本	公允价值
股票	11,825,507.06	11,052,374.00	12,273,804.06	16,421,030.00
基金	2,011,862.55	1,618,259.40	984,189.86	989,725.40
合计	13,837,369.61	12,670,633.40	13,257,993.92	17,410,755.40

(七) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	1,400,428,274.88	240,000,000.00		1,640,428,274.88
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,193,183,112.29	171,634,632.55	23,529,500.00	1,341,288,244.84
小计	2,593,611,387.17	411,634,632.55	23,529,500.00	2,981,716,519.72
减: 长期投资减值准备	5,735,118.98			5,735,118.98
合计	2,587,876,268.19	411,634,632.55	23,529,500.00	2,975,981,400.74

2. 长期股权投资明细列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合计		1,805,191,383.86	2,593,611,387.17	388,105,132.55	2,981,716,519.72	5,735,118.98		23,529,500.00
其中: 1.景顺长城基金管理公司	权益法	66,843,800.00	612,147,312.75	126,967,131.06	739,114,443.81			-
2.长城基金管理有限公司	权益法	92,184,190.00	575,300,680.56	21,138,001.49	596,438,682.05			23,529,500.00
3.宝城期货有限责任公司	成本法	540,428,274.88	300,428,274.88	240,000,000.00	540,428,274.88			

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
4.深圳市长城长富投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00		600,000,000.00			
5.深圳市长城证券投资有限公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00			
6.深圳市通商投资有限公司	权益法	5,735,118.98	5,735,118.98		5,735,118.98	5,735,118.98		

### 3. 长期投资减值准备列示如下：

被投资单位	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98					5,735,118.98
合 计	5,735,118.98					5,735,118.98

### (八) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	1,504,126,617.09	1,824,888,523.30
经纪业务收入	696,972,873.76	876,988,262.00
-证券经纪业务	696,972,873.76	876,988,262.00
其中：代理买卖证券业务	583,753,269.52	776,947,669.12
交易单位席位租赁	88,442,737.82	82,278,402.83
代销金融产品业务	24,776,866.42	17,762,190.05
投资银行业务	551,130,881.19	626,065,118.37
其中：证券承销业务	389,608,788.35	467,125,842.47
证券保荐业务	3,943,396.23	29,830,188.70
财务顾问业务	157,578,696.61	129,109,087.20
资产管理业务	198,394,247.15	241,607,865.76
基金管理业务	12,427,194.90	14,079,912.78
投资咨询业务	42,414,443.91	63,804,477.80
其他	2,786,976.18	2,342,886.59
手续费及佣金支出	309,996,860.50	439,587,120.81
经纪业务支出	216,100,527.89	285,406,111.71
证券经纪业务	216,100,527.89	285,406,111.71
其中：代理买卖证券业务	203,285,106.10	267,923,458.06
交易单位席位租赁	9,828,181.03	11,964,167.51
代销金融产品业务	2,987,240.76	5,518,486.14
投资银行业务	70,716,226.87	125,931,388.16
其中：证券承销业务	56,494,869.66	104,379,368.12
证券保荐业务	922,439.63	1,046,707.82

项 目	本期发生额	上期发生额
财务顾问业务	13,298,917.58	20,505,312.22
资产管理业务	14,207,246.05	20,238,040.19
投资咨询业务	1,753,398.10	3,343,027.63
其他	7,219,461.59	4,668,553.12
手续费及佣金净收入	1,194,129,756.59	1,385,301,402.49

**(九) 利息净收入**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	897,044,292.95	1,058,517,298.27
存放金融同业利息收入	222,702,986.46	247,691,773.40
其中：自有资金存款利息收入	28,133,310.35	15,049,882.58
客户资金存款利息收入	194,569,676.11	232,641,890.82
融资融券利息收入	575,957,542.33	623,030,103.37
买入返售金融资产利息收入	98,347,162.27	187,247,391.87
其中：约定购回利息收入		
股权质押购回利息收入	78,964,417.54	147,570,065.11
其他	36,601.89	548,029.63
利息支出	960,487,485.78	736,092,550.27
客户资金利息支出	37,737,759.17	46,261,192.46
卖出购回金融资产利息支出	432,897,922.82	427,942,931.44
其中：报价回购利息支出		
短期融资券利息支出		
收益凭证利息支出	130,476,930.64	14,031,371.14
次级债利息支出		47,342,465.75
公司债利息支出	266,815,509.42	181,890,301.15
拆入资金利息支出	89,996,893.87	15,736,897.18
其中：转融通利息支出	70,297,499.95	6,955,555.56
其他	2,562,469.86	2,887,391.15
利息净收入	-63,443,192.83	322,424,748.00

**(十) 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		180,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	187,679,083.49	187,254,625.65
金融工具投资收益	949,358,447.86	595,787,700.86
其中：持有期间取得的收益	893,155,899.67	648,657,552.84
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	649,092,835.09	490,788,257.10
-可供出售金融资产	243,694,430.69	158,728,784.08
-衍生金融工具	368,633.89	-859,488.34
处置金融工具取得的收益	56,202,548.19	-52,869,851.98



项 目	本期发生额	上期发生额
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-166,880,506.35	-223,869,299.35
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-21,622,815.79	-7,179,420.50
-持有至到期投资		755,068.95
-可供出售金融资产	-169,150,798.05	62,574,393.19
-衍生金融工具	413,856,668.38	114,849,405.73
合 计	1,137,037,531.35	963,042,326.51

(十一) 现金流量情况

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	570,249,915.20	862,865,679.54
加: 资产减值准备	143,476,565.21	3,005,880.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,140,470.41	31,824,376.19
无形资产摊销	21,554,826.51	16,989,881.14
长期待摊费用摊销	9,987,413.75	12,348,978.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-35,787,341.27
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-125,749.01	-195,509.93
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-44,408,833.79	61,451,190.41
利息支出	397,481,119.31	243,264,138.04
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-2,711,376.36	3,603,647.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-187,679,083.49	-367,359,925.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,098,178.00	-36,770,760.88
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-28,865,910.85	28,885,135.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-7,626,831,728.92	-3,410,592,700.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	937,595,966.40	-504,504,509.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,660,230,242.36	-2,586,925,257.96
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-4,114,807,985.27	-5,677,897,098.43
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	9,686,999,352.29	11,193,324,766.00
减: 现金的期初余额	11,193,324,766.00	14,994,962,144.79
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,506,325,413.71	-3,801,637,378.79

## 十九、补充资料

### (一) 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

2018年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.20	0.20

2017年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.31	0.31

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期

末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司截至本财务报告批准报出日不存在稀释性潜在普通股。

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		35,787,341.27
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	21,102,014.63	6,792,655.81
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益(注1)		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	68,570.92	30,016,449.11
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,784,043.86	-22,860,640.55
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	13,386,541.69	49,735,805.64
减：所得税影响金额	5,296,300.07	12,218,185.80
扣除所得税影响后的非经常性损益	8,090,241.62	37,517,619.84
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	8,038,752.11	37,629,290.75
归属于少数股东的非经常性损益	51,489.51	-111,670.91

注 1：“同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益”与利润表中“其中：被合并方在合并前实现的净利润”的差异金额系非经常性损益对“同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益”的影响。

注 2：本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的相关规定，将计入当期损益的政府补助全部确认为非经常性损益。

## 二十、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准。

长城证券股份有限公司

二〇一九年四月十九日