

天风证券股份有限公司

审计报告

大信审字[2019]第 2-00799 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.







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
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 2-00799 号

天风证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天风证券股份有限公司（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、合并及母公司股东权益变动表，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 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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） 结构化主体并表

1、 事项描述



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
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

结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。贵公司可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有益。这些结构化主体主要包括合伙企业、资产管理计划等。根据贵公司的会计政策，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。贵公司管理层（以下简称“管理层”）根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断。在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。截至2018年12月31日，贵公司纳入合并资产负债表的结构化主体的总资产为88.15亿元。由于在确定是否应将结构化主体纳入合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将结构化主体的合并识别为关键审计事项。

2、审计应对

与结构化主体的合并相关的主要审计程序包括：

(1) 询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档；

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

(3) 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就贵公司因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；

(4) 检查管理层对结构化主体的分析，包括贵公司对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算，以评价管理层关于贵公司影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断，就管理层对贵公司承担或享有的可变回报的结果进行了重新计算；

(5) 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断；

(6) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

(二) 融出资金和买入返售金融资产减值

1、事项描述



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
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

如财务报表附注五（三）所述，于 2018 年 12 月 31 日，贵公司在合并财务报表中列报的融出资金账面价值为人民币 22.93 亿元。如附注五（六）所述，于 2018 年 12 月 31 日，贵公司在合并财务报表中列报的买入返售金融资产账面价值为人民币 59.40 亿元。根据贵公司的会计政策，贵公司采用单项认定和组合计提相结合的方式对上述融出资金和买入返售金融资产计提减值准备。采用单项认定计提减值准备时，贵公司需考虑单个客户的抵押物价值、可回收金额等因素；采用组合方式计提减值准备时，则需依据其风险特征按照余额的一定比例分别计提减值准备。上述资产减值准备的计提涉及管理层的判断和估计，且结果对财务报表影响重大，因此我们将该类资产的减值计提确认为关键审计事项。

2、审计应对

与融出资金和买入返售金融资产减值准备计提相关实施的主要审计程序：

（1）测试针对融出资金和买入返售金融资产的减值准备建立的相关内部控制是否得到有效实施；

（2）获取融出资金和买入返售金融资产的担保品清单，检查担保品的集中度以及市场价值，并重新计算其维保比例，评价其是否存在减值迹象；

（3）对于采用单项认定方式计提减值准备的客户，从中选取样本，分析管理层用于确定可收回金额时所依据的包括抵押物的评估价值、交易对手的资产情况等证据是否充足，评估管理层估计的减值准备金额是否适当；

（4）对于采用组合方式计提减值准备的客户，检查管理层所使用方法是否适当并得到一贯运用，按照行业惯例和历史损失经验分析计提的减值准备是否足够，并复核减值准备的计算是否正确。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



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
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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的



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
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）。

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

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：



二〇一九年四月十五日



合并资产负债表

编制单位：大华证券股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
资 产：			
货币资金	五、（一）	7,347,535,349.76	7,129,383,634.43
其中：客户存款		4,252,525,670.94	5,333,422,327.20
结算备付金	五、（二）	1,684,347,573.78	1,237,860,193.59
其中：客户备付金		1,250,494,253.00	892,417,844.61
拆出资金		600,000,000.00	-
融出资金	五、（三）	2,293,222,903.05	2,904,339,822.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（四）	19,852,946,658.84	18,464,507,425.86
衍生金融资产	五、（五）	33,365,843.23	79,440.00
买入返售金融资产	五、（六）	5,940,337,884.88	8,905,655,502.50
应收款项	五、（七）	429,088,918.82	302,180,446.53
应收利息	五、（八）	678,096,120.61	453,453,289.86
存出保证金	五、（九）	969,797,223.25	661,681,314.52
持有待售资产		-	9,940,000.00
可供出售金融资产	五、（十）	7,658,530,811.50	5,861,877,790.69
持有至到期投资	五、（十一）	1,438,588,138.23	-
长期股权投资	五、（十二）	626,643,153.02	594,666,991.74
投资性房地产	五、（十三）	162,926,561.33	145,482,928.26
固定资产	五、（十四）	121,709,411.16	164,254,317.02
在建工程	五、（十五）	248,012,069.34	143,927,232.06
无形资产	五、（十六）	594,679,860.96	614,287,576.79
商誉	五、（十七）	30,679,868.20	30,679,868.20
递延所得税资产	五、（十八）	47,992,872.15	52,718,946.30
其他资产	五、（二十）	2,807,564,575.15	3,820,894,885.12
资产总计		53,566,065,797.26	51,497,871,605.51

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



债券股份合并资产负债表(续)

编制单位：天风证券股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

目	附注	期末余额	期初余额
负 债：			
短期借款			
应付短期融资款	五、(二十一)	46,500,000.00	305,350,000.00
拆入资金	五、(二十二)	600,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、(二十三)	-	118,606,850.00
衍生金融负债	五、(五)	52,192,502.86	349,535.62
卖出回购金融资产款	五、(三十四)	11,301,745,724.97	10,553,854,892.47
代理买卖证券款	五、(三十五)	5,503,792,055.66	6,040,929,615.79
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(二十六)	211,050,916.12	156,169,816.18
应交税费	五、(二十七)	132,782,457.66	117,600,408.18
应付款项	五、(二十八)	227,850,186.44	20,097,671.26
应付利息	五、(二十九)	430,310,703.38	264,624,982.44
预计负债		-	7,584,328.42
长期借款		-	-
应付债券	五、(三十)	14,535,030,911.09	12,700,690,409.85
递延所得税负债	五、(十八)	37,699,348.88	17,379,716.62
递延收益		195,000.00	97,289.54
其他负债	五、(三十一)	1,996,464,131.71	2,651,859,178.43
负债合计		35,075,613,938.77	33,215,194,694.80
所有者权益：			
股本	五、(三十二)	5,180,000,000.00	4,662,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五、(三十三)	4,476,993,223.29	4,113,272,991.17
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(三十四)	14,302,235.60	80,501,898.99
盈余公积	五、(三十五)	246,697,420.17	226,133,454.13
一般风险准备	五、(三十六)	509,407,329.28	468,279,397.20
未分配利润	五、(三十七)	1,894,287,197.69	1,653,127,600.79
归属于母公司股东权益合计		12,321,687,406.03	11,203,315,342.28
少数股东权益		6,168,764,452.46	7,079,361,568.43
所有者权益合计		18,490,451,858.49	18,282,676,910.71
负债和所有者权益总计		53,566,065,797.26	51,497,871,605.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



天风证券股份有限公司 资产负债表 (续)

编制单位：天风证券股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
负 债：			
短期借款		-	-
应付短期融资款		46,500,000.00	305,350,000.00
拆入资金		600,000,000.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	118,606,850.00
衍生金融负债		-	349,535.62
卖出回购金融资产款		11,140,545,724.97	10,189,500,892.47
代理买卖证券款		3,731,264,406.46	5,463,715,194.13
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬		208,214,700.09	151,756,488.80
应交税费		119,412,650.56	99,470,916.35
应付款项		-	-
应付利息		423,348,142.00	246,068,859.49
预计负债		-	7,584,328.42
长期借款		-	-
应付债券		14,535,030,911.09	12,700,690,409.85
递延所得税负债		37,409,341.43	16,621,860.66
递延收益			
其他负债		133,943,487.56	693,389,317.00
负债合计		30,975,669,364.16	30,253,104,652.79
所有者权益：			
股本		5,180,000,000.00	4,662,000,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积		3,457,303,927.45	3,093,587,862.35
减：库存股			
其他综合收益		39,186,554.76	-21,228,997.19
盈余公积		246,697,420.17	226,133,454.13
一般风险准备		509,407,329.28	468,279,397.20
未分配利润		1,705,061,209.94	1,561,113,447.70
所有者权益合计		11,137,656,441.60	9,989,885,164.19
负债和所有者权益总计		42,113,325,805.76	40,242,989,816.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





天 风 证 券 股 份 有 限 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：天风证券股份有限公司

2018年12月31日

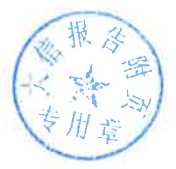
单位：人民币元

	附注	期末余额	期初余额
资 产：			
货币资金		5,237,231,570.32	5,662,962,837.15
其中：客户存款		2,584,275,850.93	4,720,091,715.10
结算备付金		1,918,958,984.59	1,364,549,040.19
其中：客户备付金		1,250,494,253.00	892,417,844.61
拆出资金		600,000,000.00	-
融出资金		2,293,222,903.05	2,904,339,822.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,308,101,734.07	13,097,432,224.90
衍生金融资产		1,034,018.25	-
买入返售金融资产		5,505,718,673.65	8,675,744,637.10
应收款项		445,374,867.50	306,260,757.67
应收利息		429,883,393.00	337,211,254.28
存出保证金		239,726,699.37	339,034,997.90
持有待售资产		-	-
可供出售金融资产		4,695,001,890.18	3,209,859,304.01
持有至到期投资		1,538,588,138.23	-
长期股权投资	十四、(一)	2,600,623,910.12	2,191,889,473.13
投资性房地产		17,844,990.60	18,606,690.96
固定资产		84,850,517.23	99,605,442.45
在建工程		59,655,770.01	54,232,091.40
无形资产		89,449,962.28	96,803,967.38
递延所得税资产		45,515,176.60	20,228,657.80
其他资产		1,002,542,606.71	1,864,228,618.62
资产总计		42,113,325,805.76	40,242,989,816.98

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：天风证券股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		3,277,404,101.33	2,986,161,700.23
手续费及佣金净收入	五、(三十八)	1,839,917,657.34	2,180,587,070.30
其中：经纪业务手续费净收入		561,021,677.93	590,371,888.03
投资银行业务手续费净收入		521,281,551.45	637,808,566.99
资产管理业务手续费净收入		667,067,849.43	747,917,168.86
利息净收入	五、(三十九)	-391,259,554.33	-233,939,657.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	1,175,776,028.67	1,066,659,726.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,291,880.27	99,799,990.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-96,415,462.80	-45,615,554.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）		78,553.50	-560,637.82
其他业务收入	五、(四十二)	746,140,823.39	18,787,767.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		247,254.71	242,984.36
其他收益		2,918,800.85	
二、营业支出		2,889,076,787.30	2,241,305,352.96
税金及附加	五、(四十三)	23,806,129.37	28,007,330.01
业务及管理费	五、(四十四)	2,068,964,320.54	2,107,656,947.63
资产减值损失	五、(四十五)	63,586,683.62	88,533,531.29
其他业务成本	五、(四十六)	732,719,653.77	17,107,544.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		388,327,314.03	744,856,347.27
加：营业外收入	五、(四十七)	50,905,355.54	28,580,103.90
减：营业外支出	五、(四十八)	10,432,652.79	13,518,053.54
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		428,800,016.78	759,918,397.63
减：所得税费用	五、(四十九)	112,309,185.30	145,052,169.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		316,490,831.48	614,866,228.26
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		316,490,831.48	614,866,228.26
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		302,851,495.02	410,130,726.93
2.少数股东损益		13,639,336.46	204,735,501.33
六、其他综合收益的税后净额		-88,084,310.81	49,647,033.62
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-66,199,663.39	37,071,197.26
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-66,199,663.39	37,071,197.26
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		10,684,281.01	-5,747,470.48
(2)可供出售金融资产公允价值变动损益		-80,517,549.06	42,205,196.42
(3)外币财务报表折算差额		3,633,604.66	613,471.32
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-21,884,647.42	12,575,836.36
七、综合收益总额		228,406,520.67	664,513,261.88
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		236,651,831.63	447,201,924.19
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-8,245,310.96	217,311,337.69
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	十五	0.064	0.088
(二)稀释每股收益(元/股)	十五	0.064	0.088

法定代表人：

 余 磊

主管会计工作负责人：

 张 军

会计机构负责人：

 杨 军





母公司利润表

编制单位：天风证券股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,140,528,878.03	2,472,759,806.34
手续费及佣金净收入	十四、(二)	1,812,626,676.80	2,091,154,480.68
其中：经纪业务手续费净收入		534,189,964.30	573,704,216.55
投资银行业务手续费净收入		557,130,608.05	637,808,566.99
资产管理业务手续费净收入		668,104,672.46	770,358,538.21
利息净收入	十四、(三)	-377,475,124.05	-271,035,686.26
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(四)	664,224,558.29	624,007,051.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,950,155.98	26,646,741.34
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	39,341,537.55	27,592,596.08
汇兑收益(损失以“-”号填列)		455,987.49	-576,838.34
其他业务收入		1,352,264.93	1,377,142.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,977.02	241,060.26
其他收益			
二、营业支出		1,928,221,997.94	1,815,963,623.56
税金及附加		19,806,584.39	21,977,888.78
业务及管理费		1,790,261,969.60	1,759,179,613.90
资产减值损失		117,391,743.59	34,044,420.50
其他业务成本		761,700.36	761,700.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		212,306,880.09	656,796,182.78
加：营业外收入		50,545,692.30	8,411,872.96
减：营业外支出		6,566,319.12	12,538,162.20
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		256,286,253.27	652,669,893.54
减：所得税费用		50,646,592.91	112,735,068.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		205,639,660.36	539,934,824.69
持续经营净利润		205,639,660.36	539,934,824.69
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		60,415,551.95	-47,456,556.35
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		60,415,551.95	-47,456,556.35
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		10,684,281.01	-5,747,470.48
(2)可供出售金融资产公允价值变动损益		49,731,270.94	-41,709,085.87
七、综合收益总额		266,055,212.31	492,418,268.34

法定代表人：

余磊

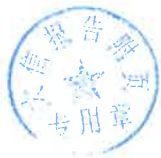
主管会计工作负责人

余磊

张军

会计机构负责人

冯琳





合并现金流量表

编制单位：天风证券股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-1,525,514,402.19	-328,305,382.62
收取利息、手续费及佣金的现金		2,845,492,822.16	3,234,490,102.93
拆入资金净增加额		-260,000,000.00	173,000,000.00
回购业务资金净增加额		2,655,168,696.52	1,708,024,074.00
融出资金净减少额		612,955,786.35	-
代理买卖证券收到的现金净额		210,359,780,899.88	202,091,063,669.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	2,715,423,735.24	3,080,703,366.88
经营活动现金流入小计		217,403,307,537.96	209,958,975,830.55
融出资金净增加额		-	1,282,163,306.91
代理买卖证券支付的现金净额		211,286,365,385.47	200,322,243,555.73
支付利息、手续费及佣金的现金		644,979,874.65	782,070,439.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,095,075,176.79	1,402,527,000.73
支付的各项税费		254,887,927.12	443,254,229.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十二）	2,971,940,173.01	6,411,530,372.42
经营活动现金流出小计		216,253,248,537.04	210,643,788,904.17
经营活动产生的现金流量净额		1,150,059,000.92	-684,813,073.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,966,408,153.74	3,599,756,971.70
取得投资收益收到的现金		66,331,004.18	148,418,561.94
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		44,225,548.67	16,277,111.38
投资活动现金流入小计		2,076,964,706.59	3,764,452,645.02
投资支付的现金		3,384,494,345.24	3,665,156,250.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,237,435.73	190,283,004.12
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		747,426,797.28	639,365,993.84
投资活动现金流出小计		4,222,158,578.25	4,494,805,248.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,145,193,871.66	-730,352,603.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,039,611,400.00	1,897,182,598.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		140,951,400.00	1,897,182,598.00
取得借款收到的现金		354,340,000.00	3,924,900,000.00
发行债券收到的现金		4,481,850,000.00	2,982,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,875,801,400.00	8,804,082,598.00
偿还债务支付的现金		3,213,190,000.00	4,437,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		871,997,272.18	813,710,617.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,504,271.76	261,395,857.77
支付其他与筹资活动有关的现金		133,757,616.49	5,027,531,175.17
筹资活动现金流出小计		4,218,944,888.67	10,278,891,792.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,656,856,511.33	-1,474,809,194.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,917,454.93	-1,445,004.37
五、现金及现金等价物净增加额			
		664,639,095.52	-2,891,419,876.17
加：年初现金及现金等价物余额			
		8,367,243,828.02	11,258,663,704.19
六、期末现金及现金等价物余额			
		9,031,882,923.54	8,367,243,828.02

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

余磊

余磊

张军

冯琳



母公司现金流量表

编制单位：天风证券股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置交易性金融资产净增加额		-1,623,092,105.94	-2,775,341,895.78
收取利息、手续费及佣金的现金		2,715,120,408.21	2,851,514,731.20
拆入资金净增加额		-260,000,000.00	173,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,092,861,881.45	634,331,467.45
融出资金净减少额		612,955,786.35	-
代理买卖证券收到的现金净额		208,935,445,432.99	201,347,434,443.80
收到其他与经营活动有关的现金		1,140,235,612.87	558,642,462.96
经营活动现金流入小计		215,613,527,015.93	202,789,581,209.63
融出资金净增加额		-	1,282,163,306.91
代理买卖证券支付的现金净额		210,667,650,985.47	199,949,839,442.16
支付利息、手续费及佣金的现金		536,588,916.13	610,051,381.61
支付给职工以及为职工支付的现金		947,216,256.59	1,190,617,033.37
支付的各项税费		217,762,902.33	339,331,461.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,673,408,657.12	3,221,172,576.12
经营活动现金流出小计		214,042,627,717.64	206,593,175,201.75
经营活动产生的现金流量净额		1,570,899,298.29	-3,803,593,992.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,089,685,271.36	2,663,717,152.63
取得投资收益收到的现金		16,484,293.58	249,602,286.07
收到其他与投资活动有关的现金		-	260,415.25
投资活动现金流入小计		1,106,169,564.94	2,913,579,853.95
投资支付的现金		4,378,078,711.00	1,705,238,371.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,575,153.47	78,615,617.12
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		4,397,653,864.47	1,783,853,988.73
投资活动产生的现金流量净额		-3,291,484,299.53	1,129,725,865.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		898,660,000.00	-
取得借款收到的现金		354,340,000.00	3,123,000,000.00
发行债券收到的现金		4,481,850,000.00	2,982,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		5,734,850,000.00	6,105,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,213,190,000.00	4,037,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		658,362,230.04	534,822,963.08
支付其他与筹资活动有关的现金		14,490,078.64	620,559.64
筹资活动现金流出小计		3,886,042,308.68	4,573,093,522.72
筹资活动产生的现金流量净额		1,848,807,691.32	1,531,906,477.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		455,987.49	-576,838.34
五、现金及现金等价物净增加额		128,678,677.57	1,142,538,487.96
加：年初现金及现金等价物余额		7,027,511,877.34	8,170,050,365.30
六、期末现金及现金等价物余额		7,156,190,554.91	7,027,511,877.34

法定代表人：

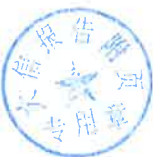
 

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	本 期											
	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	其他	归属于母公司股东的所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,599,000,000.00		4,113,272,991.17		80,501,898.99	226,133,454.13	468,279,397.20	1,653,127,600.79		11,203,315,342.28	7,079,361,588.43	18,282,676,930.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	4,662,000,000.00		4,113,272,991.17		80,501,898.99	226,133,454.13	468,279,397.20	1,653,127,600.79		11,203,315,342.28	7,079,361,588.43	18,282,676,930.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	518,000,000.00		363,720,232.12		-66,199,663.39	20,563,966.04	41,127,932.08	241,159,596.90		1,118,372,063.75	-910,597,115.97	207,774,947.78
（一）综合收益总额					-66,199,663.39			302,851,495.02		236,651,831.63	-8,245,310.96	228,406,520.67
（二）所有者投入和减少资本	518,000,000.00		363,720,232.12							881,720,232.12	-899,847,533.25	-118,127,301.13
1.所有者投入资本	518,000,000.00		363,716,065.10							881,716,065.10	140,951,400.00	1,022,667,465.10
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他权益工具持有者投入资本												
4.其他			4,167.02							4,167.02	-1,040,788,933.25	-1,040,784,766.23
（三）利润分配												
1.提取盈余公积						20,563,966.04	41,127,932.08	-61,691,898.12				
2.提取一般风险准备						20,563,966.04		-20,563,966.04				
3.对所有者分配的分配								-41,127,932.08				
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本期末余额	5,180,000,000.00		4,476,993,223.29		13,302,235.60	246,697,420.17	509,407,329.28	1,894,287,197.69		12,321,687,406.03	6,168,764,452.46	18,490,451,858.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

余磊

张军

冯琳





合并股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	上期							本期						
	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	其他	归属于母公司股东的所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计			
一、上年年末余额	4,662,000,000.00	4,082,354,323.87		43,430,701.73	172,139,971.66	360,292,432.26	1,404,977,321.27		10,725,194,750.79	12,756,189,659.24	23,481,384,410.03			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	4,662,000,000.00	4,082,354,323.87		43,430,701.73	172,139,971.66	360,292,432.26	1,404,977,321.27		10,725,194,750.79	12,756,189,659.24	23,481,384,410.03			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		30,918,667.30		37,071,197.26	53,993,482.47	107,986,964.94	248,150,279.52		478,120,591.49	-5,676,828,060.81	-5,198,707,469.32			
（一）综合收益总额				37,071,197.26			410,130,726.93		447,201,924.19	217,311,377.69	664,513,301.88			
（二）所有者投入和减少资本		30,918,667.30							30,918,667.30	-5,562,951,567.48	-5,532,032,890.18			
1.所有者投入资本										1,867,182,568.00	1,867,182,568.00			
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他权益工具持有者投入资本														
4.其他		30,918,667.30							30,918,667.30	-7,460,134,165.48	-7,429,215,498.18			
（三）利润分配					53,993,482.47	107,986,964.94	-161,980,447.41							
1.提取盈余公积					53,993,482.47		-53,993,482.47							
2.提取一般风险准备						107,986,964.94								
3.对所有者分配							-107,986,964.94							
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动														
5.其他														
四、本期期末余额	4,662,000,000.00	4,113,272,991.17		80,501,898.99	226,133,454.13	468,279,397.20	1,653,127,600.74		11,203,315,342.28	7,079,361,588.43	18,282,676,930.71			

法定代表人：

张军

主管会计工作负责人：

张军

会计机构负责人：

张军

母公司股东权益变动表

2018年度

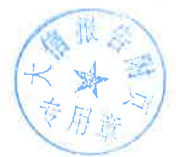
单位：人民币元

项 目	本 期								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,662,000,000.00		3,093,587,862.35		-21,228,997.19	226,133,454.13	468,279,397.20	1,561,113,447.70	9,989,885,161.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	4,662,000,000.00		3,093,587,862.35		-21,228,997.19	226,133,454.13	468,279,397.20	1,561,113,447.70	9,989,885,161.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	518,000,000.00		363,716,065.10		60,415,551.95	20,563,966.04	41,127,932.08	143,947,762.24	1,147,771,277.41
（一）综合收益总额					60,415,551.95			205,639,660.36	266,055,212.31
（二）所有者投入和减少资本	518,000,000.00		363,716,065.10						881,716,065.10
1.所有者投入资本	518,000,000.00		363,716,065.10						881,716,065.10
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他权益工具持有者投入资本									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积						20,563,966.04	41,127,932.08	-61,691,898.12	
2.提取一般风险准备						20,563,966.04		-20,563,966.01	
3.对所有者的分配							41,127,932.08	-41,127,932.08	
4.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期末余额	5,180,000,000.00		3,457,303,927.45		39,186,554.76	246,697,420.17	509,407,329.28	1,705,061,209.94	11,137,656,111.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司股东权益变动表

2018年度

单位：人民币元

项	上 期									
	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	所有者权益合计	
一、上年年末余额	4,662,000,000.00		3,093,587,862.35		26,227,559.16	172,139,971.66	360,292,432.26	1,183,159,070.42	9,197,406,895.85	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	4,662,000,000.00		3,093,587,862.35		26,227,559.16	172,139,971.66	360,292,432.26	1,183,159,070.42	9,197,406,895.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-47,456,556.35	53,993,482.47	107,986,964.94	377,954,377.28	492,478,268.34	
（一）综合收益总额					-47,456,556.35			539,934,824.69	492,478,268.34	
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他权益工具持有者投入资本										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积						53,993,482.47	107,986,964.94	-161,980,147.41		
2.提取一般风险准备						53,993,482.47		-53,993,482.47		
3.对所有者的分配							107,986,964.94	-107,986,964.94		
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	4,662,000,000.00		3,093,587,862.35		-21,228,997.19	226,133,454.13	468,279,397.20	1,561,110,737.71	9,689,885,161.19	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天风证券股份有限公司 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、历史沿革

天风证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名四川省天风证券经纪有限责任公司，系由四川省国有资产经营投资管理有限责任公司、四川省嘉鑫投资股份有限公司、四川汉龙（集团）有限公司、四川宏达（集团）有限公司、四川亚华企业（集团）有限公司共同出资组建，于2000年3月29日取得四川省工商行政管理局核发的5100001812199号《企业法人营业执照》，原注册资本为人民币7,700万元。该次出资业经四川君和会计师事务所出具的君和验内字（1999）第006号验资报告验证。

2004年4月，公司更名为天风证券有限责任公司，并办理了工商变更登记手续。2008年公司将注册地迁至湖北省武汉市，于2008年2月27日取得武汉市工商行政管理局核发的420100000055793号《企业法人营业执照》。

2012年2月14日，根据公司2011年第四次临时股东会决议及修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》（证监许可[2012]96号）核准，公司各股东以公司截至2011年08月31日止经审计的净资产折成天风证券股份有限公司股份837,000,000股，每股面值1元。净资产超过拟设立的股份有限公司注册资本部分（261,812,451.31元），分别计入一般风险准备8,006,244.48元、交易风险准备8,006,244.48元、资本公积245,799,962.35元。该改制验资业经大信会计师事务所有限公司审验并出具大信验字[2012]第2-0007号验资报告验证。

2018年5月28日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2018]885号）核准，公司采用公开发行方式发行人民币普通股（A股）51,800万股（每股面值1元），发行价格为每股1.79元，增加注册资本人民币518,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币5,180,000,000.00元。

公司股票于2018年10月19日在上海交易所上市，股票代码：601162。

公司地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路2号高科大厦四楼



法人代表：余磊

注册资本：人民币伍拾壹亿捌仟万元整

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；证券投资基金代销；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品（凭许可证在核定范围内及期限内经营）；为期货公司提供中间介绍业务。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定范围内与期限内经营）。

2、公司对营业部实行了统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司共设有营业执照的 98 家营业部及 16 家分公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司财务报表以持续经营为基础，自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并



同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司在评估是否控制结构化主体时，需要考虑：（1）投资方对被投资方的权力；（2）参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的报酬水平、以及本公司因持有结构化主体的其他利益而



承担可变回报的风险等。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。



对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

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，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外



币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所



有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

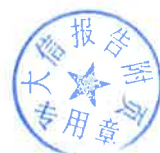
(十一) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

(十二) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观



证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，则对其终止确认。

2、坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备的计提方法及计提比例

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项余额中 100 万元（含 100 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的判断依据或金额标准	应收款项余额中 100 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法	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，计提坏账准备。

融资融券业务形成的应收融资融券款采用以下方法计提坏账准备：资产负债表日，若客户（含融出资金、约定购回融出资金、股票质押回购融出资金）未按期偿还债务，经强制平仓后，以平仓资金清偿客户所欠债务后仍未能收回的融出资金款项，全额计提坏账准备；对于其他融资类按照资产负债表日融资余额的 0.3% 计提坏账准备。

（十三）买入返售与卖出回购款项

1、买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2、卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论



以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	40	2.38	5



固定资产类别	预计使用年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
运输设备	6	16.17	3
电子设备及其他	5	19.40	3

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。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：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；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；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。

(十八) 借款费用

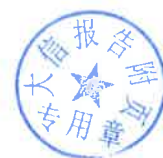
1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；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溢价金额，调整每期利息金额。



实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进



行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则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） 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。企业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。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

4、其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿



交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十五）营业收入

1、手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，承销服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

2、利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

公司持有交易性金融资产和可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置可供出售金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

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

4、其他业务收入



其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或



清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十八) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

(三十) 一般风险准备计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的10%计提一般风险准备。

(三十一) 交易风险准备计提



公司按照不低于净利润（减弥补亏损）的10%计提交易风险准备。

（三十二）客户资产管理业务

公司资产管理业务包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

定向资产管理业务以每个客户的委托资产为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同的客户资产管理之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面应当相互独立。进行每日资产管理业务投资交易清算复核，保证各个管理帐户的净值、股份、资金等数据与会计估值保持一致。

集合资产管理财务报表由公司和托管银行按规定分别独立编制。托管银行在收到公司编制的集合资产管理财务报表后，进行独立的复核。

在编制报表时，资产业务管理形成的资产和负债不在公司资产负债表中反映，但列入财务报表附注。

（三十三）融资融券业务

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

融资业务，本公司对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，本公司对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

（三十四）转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

1、转融资业务

本公司对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

2、转融券业务

本公司对于融入的证券，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，但确认相应利息费用。

（三十五）分部报告政策

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，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

(三十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、报告期会计政策变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的金融企业应当根据金融企业经营活动的性质和要求，比照一般企业财务报表格式进行相应调整。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收款项	429,088,918.82 元	302,180,446.53 元	应收票据：600,000.00 元 应收账款：301,580,446.53 元

2、报告期会计估计变更说明

报告期未发生重要会计估计变更。

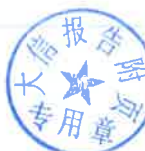
四、税项

(一) 主要流转税税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%

(二) 所得税

公司下属各营业部由公司总部统一办理所得税涉税事项，公司所得税率均为25%。公司所



属子公司 TFI Asset Management Limited 按照香港特别行政区综合利得税率 16.5% 执行。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	385,472.75	855,359.36
银行存款	7,347,149,877.01	7,128,461,917.60
其中：客户存款	4,252,525,670.94	5,333,422,327.20
公司存款	3,094,624,206.07	1,795,039,590.40
其他货币资金		66,357.47
合 计	7,347,535,349.76	7,129,383,634.43

2、按币种列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
客户资金存款：						
人民币			3,932,959,206.16			4,985,481,729.53
美元	223,657.08	6.8632	1,535,003.26	262,229.02	6.5342	1,713,456.88
港币	898,022.63	0.8762	786,847.44	1,577,826.32	0.8359	1,318,920.81
小计			3,935,281,056.86			4,988,514,107.22
客户信用资金存款						
人民币			317,244,614.08			344,908,219.98
小计			317,244,614.08			344,908,219.98
客户存款合计			4,252,525,670.94			5,333,422,327.20
公司自有资金存款：						
人民币			3,038,862,205.21			1,766,361,885.01
美元	1,073,853.31	6.8632	7,370,070.04	1,073,309.10	6.5342	7,013,216.32
港币	55,229,320.73	0.8762	48,391,930.82	25,917,250.74	0.8359	21,664,489.07
小计			3,094,624,206.07			1,795,039,590.40
公司存款合计			3,094,624,206.07			1,795,039,590.40
合 计			7,347,149,877.01			7,128,461,917.60

(二) 结算备付金



1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,250,494,253.00	892,417,844.61
公司备付金	433,853,320.78	345,442,348.98
合 计	1,684,347,573.78	1,237,860,193.59

2、按币种列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
客户普通备付金:						
人民币			1,108,213,568.80			656,200,259.44
美元	154,407.26	6.8632	1,059,727.92	233,614.82	6.5342	1,526,485.98
港币	2,453,375.74	0.8762	2,149,647.83	1,914,421.11	0.8359	1,600,283.76
小计			1,111,422,944.55			659,327,029.18
客户信用备付金:						
人民币			139,071,308.45			233,090,815.43
小计			139,071,308.45			233,090,815.43
客户备付金合计			1,250,494,253.00			892,417,844.61
公司自有备付金:						
人民币			433,204,808.73			344,824,103.13
美元	0.02	6.8632	0.14	0.04	6.5342	0.26
港币	2,616.62	0.8762	2,292.68	2,616.62	0.8359	2,187.26
小计			433,207,101.55			344,826,290.65
公司信用备付金:						
人民币			646,219.23			616,058.33
小计			646,219.23			616,058.33
公司备付金合计			433,853,320.78			345,442,348.98
合 计			1,684,347,573.78			1,237,860,193.59

(三) 融出资金

1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	2,300,123,272.87	2,913,079,059.22
减: 减值准备	6,900,369.82	8,739,237.18
融出资金净值	2,293,222,903.05	2,904,339,822.04



2、按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1-3个月	728,446,696.97	31.67	2,185,340.09	0.30	1,929,848,289.17	66.25	5,789,544.87	0.30
3-6个月	236,567,126.64	10.28	709,701.38	0.30	503,452,163.26	17.28	1,510,356.49	0.30
6个月以上	1,335,109,449.26	58.05	4,005,328.35	0.30	479,778,606.79	16.47	1,439,335.82	0.30
合计	2,300,123,272.87	100.00	6,900,369.82		2,913,079,059.22	100.00	8,739,237.18	

3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值：

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	343,957,358.54	379,172,886.63
证券	5,957,987,411.16	7,924,245,352.80
合计	6,301,944,769.70	8,303,418,239.43

(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按类别列示

类别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	19,852,946,658.84	18,464,507,425.86
其中：债务工具投资	14,126,019,394.47	12,803,289,602.12
权益工具投资	5,104,736,451.23	4,935,045,235.46
基金投资	622,190,813.14	726,172,588.28
合计	19,852,946,658.84	18,464,507,425.86

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券期末公允价值、期初公允价值为0.00元。

(五) 衍生金融资产/负债

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具(按类)	136,794,000.00			17,150,984,600.00		



类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
别列示)						
—利率互换				13,290,000,000.00		
—国债期货	136,794,000.00			3,860,984,600.00		
权益衍生工具(按类别列示)	180,649,560.00			3,217,032,160.00	33,365,843.23	52,192,502.86
—股指期货(注)	180,649,560.00			51,322,320.00		
—期权				3,165,709,840.00	33,365,843.23	52,192,502.86
其他衍生工具(按类别列示)				292,317,442.20		
—商品期货				292,317,442.20		
合计	317,443,560.00			20,660,334,202.20	33,365,843.23	52,192,502.86

类别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具(按类别列示)	851,192,000.00			25,814,737,200.00		
—利率互换				23,370,000,000.00		
—国债期货	851,192,000.00			2,444,737,200.00		
权益衍生工具(按类别列示)				290,146,240.00	79,440.00	349,535.62
—股指期货(注)				104,719,200.00		
—期权				185,427,040.00	79,440.00	349,535.62
其他衍生工具(按类别列示)				104,852,610.00		
—商品期货				104,852,610.00		
合计	851,192,000.00			26,209,736,050.00	79,440.00	349,535.62

注：按照股指期货每口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，衍生金融资产/负债项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示为0元。

(六) 买入返售金融资产

1、按标的物类别列示



标的物类别	期末余额	期初余额
股票	3,499,766,802.12	5,043,659,997.80
债券	2,483,910,977.25	3,877,126,484.69
其中：国债	710,719,211.23	608,051,013.02
企业债	1,483,754,122.18	1,405,555,557.69
金融债		1,658,875,393.43
短期融资券	41,937,643.84	59,644,520.55
同业存单	247,500,000.00	145,000,000.00
减：减值准备	43,339,894.49	15,130,979.99
买入返售金融资产账面价值	5,940,337,884.88	8,905,655,502.50

2、按业务类别列示

业务类别	期末余额	期初余额
股票质押式回购	3,499,766,802.12	5,043,659,997.80
银行间质押式买入返售	518,519,211.23	389,820,000.00
银行间买断式买入返售	1,065,491,766.02	3,033,195,645.59
交易所质押式买入返售	899,900,000.00	454,110,839.10
减：减值准备	43,339,894.49	15,130,979.99
买入返售金融资产账面价值	5,940,337,884.88	8,905,655,502.50

3、股票质押式回购的剩余期限

期 限	期末余额	期初余额
1个月以内	1,445,355,313.67	185,767.00
1个月至1年	2,038,711,488.45	4,848,211,730.80
1年以上	15,700,000.00	195,262,500.00
合 计	3,499,766,802.12	5,043,659,997.80

4、买入返售金融资产收取的担保物公允价值

担保物类别	期末余额	期初余额
股票	4,569,918,477.63	10,183,707,101.07
债券	2,476,413,288.23	3,816,201,051.10
合 计	7,046,331,765.86	13,999,908,152.17

(七) 应收款项

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	452,526,188.32	317,774,746.89
应收票据	1,070,000.00	600,000.00



类别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	24,507,269.50	16,194,300.36
合计	429,088,918.82	302,180,446.53

1、应收账款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收手续费及佣金	107,842,875.88	91,322,525.11
应收资产管理费	312,457,368.42	217,059,762.55
应收证券清算款	24,665,916.82	71,069.21
应收租金收入	5,962,295.12	6,178,309.66
其他	1,597,732.08	3,143,080.36
减：坏账准备	24,507,269.50	16,194,300.36
应收款项账面价值	428,018,918.82	301,580,446.53

2、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	423,858,024.09	93.67	19,959,605.35	311,592,417.42	98.05	15,576,067.41
1-2年	23,951,764.56	5.29	2,395,176.46	6,182,329.47	1.95	618,232.95
2-3年	4,716,399.67	1.04	2,152,487.69			
合计	452,526,188.32	100.00	24,507,269.50	317,774,746.89	100.00	16,194,300.36

(八) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产利息	563,629,287.31	379,833,531.43
存放金融同业	7,633,127.93	897,916.67
买入返售金融资产	49,131,118.64	30,393,047.47
融资融券利息	44,861,978.05	34,888,675.77
其他	12,840,608.68	8,218,611.12
减：减值准备		778,492.60
合计	678,096,120.61	453,453,289.86

(九) 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
证券交易保证金	153,234,444.51	227,634,277.63



项 目	期末余额	期初余额
信用保证金	7,568,170.12	10,231,138.24
期货交易保证金	671,238,075.35	241,549,200.05
期货结算准备金	136,751,287.96	114,205,909.07
转融通业务担保金		68,060,789.53
其他	1,005,245.31	
合 计	969,797,223.25	661,681,314.52

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产分类

项 目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
公允价值计量：				
债券	71,173,875.20	1,169,723.80		72,343,599.00
股票	133,174,993.66	-16,410,292.94		116,764,700.72
集合理财产品	1,332,643,111.07	21,532,283.46	4,650,318.32	1,349,525,076.21
信托计划	688,077,677.00	67,469.10		688,145,146.10
新三板股权	130,441,572.79	41,568,709.04		172,010,281.83
私募基金	820,915,256.46	1,225,885.66		822,141,142.12
按成本计量：				
权益工具	4,442,931,280.86		5,330,415.34	4,437,600,865.52
合 计	7,619,357,767.04	49,153,778.12	9,980,733.66	7,658,530,811.50

项 目	期初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
公允价值计量：				
债券	15,868,395.75	571,814.25		16,440,210.00
股票	116,499,993.66	57,964,655.09		174,464,648.75
集合理财产品	1,258,662,523.65	9,433,350.24	26,799,466.20	1,241,296,407.69
信托计划	755,267,677.00	315,912.01		755,583,589.01
新三板股权	210,105,536.16	93,911,173.04		304,016,709.20
私募基金	133,499,587.67	310,762.01		133,810,349.68
按成本计量：				
权益工具	3,240,596,291.70		4,330,415.34	3,236,265,876.36
合 计	5,730,500,005.59	162,507,666.64	31,129,881.54	5,861,877,790.69



2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

分 类	期末余额			
	权益工具的成本 /债务工具的摊 余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金额	减值准备
债券	71,173,875.20	72,343,599.00	1,169,723.80	
股票	133,174,993.66	116,764,700.72	-16,410,292.94	
集合理财产品	1,332,643,111.07	1,349,525,076.21	21,532,283.46	4,650,318.32
信托计划	688,077,677.00	688,145,146.10	67,469.10	
新三板股权	130,441,572.79	172,010,281.83	41,568,709.04	
私募基金	820,915,256.46	822,141,142.12	1,225,885.66	
合 计	3,176,426,486.18	3,220,929,945.98	49,153,778.12	4,650,318.32

分 类	期初余额			
	权益工具的成本 /债务工具的摊 余成本	公允价值	累计计入其他 综合收益的公 允价值变动金额	减值准备
债券	15,868,395.75	16,440,210.00	571,814.25	
股票	116,499,993.66	174,464,648.75	57,964,655.09	
集合理财产品	1,258,662,523.65	1,241,296,407.69	9,433,350.24	26,799,466.20
信托计划	755,267,677.00	755,583,589.01	315,912.01	
新三板股权	210,105,536.16	304,016,709.20	93,911,173.04	
私募基金	133,499,587.67	133,810,349.68	310,762.01	
合 计	2,489,903,713.89	2,625,611,914.33	162,507,666.64	26,799,466.20





(十一) 持有至到期投资

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
债券	1,438,588,138.23		1,438,588,138.23	
合 计	1,438,588,138.23		1,438,588,138.23	

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		合并范围变 化减少
联营企业										
湖北三环资本管理有限公司	20,716,534.90			345,153.52						21,061,688.42
武汉邦创科技有限公司	2,402,077.77			-3,429.23						2,398,648.54
宜昌市商业银行股份有限公司	571,548,379.07			20,950,155.98	10,684,281.01					603,182,816.06
合 计	594,666,991.74			21,291,880.27	10,684,281.01					626,643,153.02

(十三) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	168,727,634.63	168,727,634.63
2.本期增加金额	25,280,175.90	25,280,175.90
(1) 固定资产转入	25,280,175.90	25,280,175.90
3.本期减少金额		
4.期末余额	194,007,810.53	194,007,810.53
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	23,244,706.37	23,244,706.37
2.本期增加金额	7,836,542.83	7,836,542.83
(1) 计提或摊销	5,771,916.14	5,771,916.14
(2) 固定资产转入	2,064,626.69	2,064,626.69
3.本期减少金额		
4.期末余额	31,081,249.20	31,081,249.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	162,926,561.33	162,926,561.33
2.期初账面价值	145,482,928.26	145,482,928.26

(十四) 固定资产

1、账面价值

项 目	期末余额	期初余额
固定资产原价	266,498,401.76	290,620,831.73
减：累计折旧	144,230,125.71	125,807,649.82
固定资产减值准备	558,864.89	558,864.89
固定资产账面价值合计	121,709,411.16	164,254,317.02

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	合 计
一、账面原值				



项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合 计
1.期初余额	117,793,291.39	19,251,871.26	153,575,669.08	290,620,831.73
2.本期增加金额	92,357.50	335,792.68	14,444,423.00	14,872,573.18
(1) 购置	92,357.50	335,792.68	14,444,423.00	14,872,573.18
3.本期减少金额	25,280,175.90	1,476,614.00	12,238,213.25	38,995,003.15
(1) 处置或报废		1,476,614.00	12,169,112.68	13,645,726.68
(2) 合并减少			69,100.57	69,100.57
(3) 转入投资性房地产	25,280,175.90			25,280,175.90
4.期末余额	92,605,472.99	18,111,049.94	155,781,878.83	266,498,401.76
二、累计折旧				
1.期初余额	17,427,076.79	13,504,659.04	94,875,913.99	125,807,649.82
2.本期增加金额	3,507,250.20	2,567,417.19	26,506,424.70	32,581,092.09
(1) 计提	3,507,250.20	2,567,417.19	26,506,424.70	32,581,092.09
3.本期减少金额	2,064,626.69	1,268,999.34	10,824,990.17	14,158,616.20
(1) 处置或报废		1,268,999.34	10,786,194.54	12,055,193.88
(2) 合并减少			38,795.63	38,795.63
(3) 转入投资性房地产	2,064,626.69			2,064,626.69
4.期末余额	18,869,700.30	14,803,076.89	110,557,348.52	144,230,125.71
三、减值准备				
1.期初余额			558,864.89	558,864.89
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额			558,864.89	558,864.89
四、账面价值				
1.期末账面价值	73,735,772.69	3,307,973.05	44,665,665.42	121,709,411.16
2.期初账面价值	100,366,214.60	5,747,212.22	58,140,890.20	164,254,317.02

3、截止期末余额，通过融资租赁租入的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	2,123,731.80	1,357,596.83		766,134.97
合 计	2,123,731.80	1,357,596.83		766,134.97

4、截止期末余额，未办妥产权证书的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	715,001.75	75,132.59		639,869.16	正在办理中
合 计	715,001.75	75,132.59		639,869.16	



(十五) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	248,012,069.34	143,927,232.06
减：减值准备		
合计	248,012,069.34	143,927,232.06

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天风证券光谷一路项目	59,655,770.01		59,655,770.01	54,232,091.40		54,232,091.40
天风证券中北路F地块	188,356,299.33		188,356,299.33	89,695,140.66		89,695,140.66
合计	248,012,069.34		248,012,069.34	143,927,232.06		143,927,232.06

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
天风证券光谷一路项目	54,232,091.40	5,423,678.61			59,655,770.01
天风证券中北路F地块	89,695,140.66	98,661,158.67			188,356,299.33
合计	143,927,232.06	104,084,837.28			248,012,069.34

(十六) 无形资产

项目	交易席位费	软件使用权	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	1,950,000.00	173,044,821.07	525,027,788.00	20,800,000.03	720,822,609.10
2.本期增加金额		22,267,173.07			22,267,173.07
(1) 购置		22,267,173.07			22,267,173.07
3.本期减少金额		35,621.03			35,621.03
(1) 处置		18,527.01			18,527.01
(2) 合并减少		17,094.02			17,094.02
4.期末余额	1,950,000.00	195,276,373.11	525,027,788.00	20,800,000.03	743,054,161.14
二、累计摊销					
1. 期初余额		89,500,840.30	17,034,192.01		106,535,032.31
2.本期增加金额		28,779,058.69	13,084,120.80		41,863,179.49
(1)计提		28,779,058.69	13,084,120.80		41,863,179.49
3.本期减少金额		23,911.62			23,911.62
(1) 处置		18,527.01			18,527.01



项 目	交易席位费	软件使用权	土地使用权	特许经营权	合 计
(2) 合并减少		5,384.61			5,384.61
4. 期末余额		118,255,987.37	30,118,312.81		148,374,300.18
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,950,000.00	77,020,385.74	494,909,475.19	20,800,000.03	594,679,860.96
2. 期初账面价值	1,950,000.00	83,543,980.77	507,993,595.99	20,800,000.03	614,287,576.79

(十七) 商誉

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
天风期货股份有限公司	15,209,584.51			15,209,584.51
光谷创投基金管理有限公司	45,237.49			45,237.49
TFI Asset Management Limited	14,831,718.58			14,831,718.58
企巢天风(武汉)创业投资中心(有限合伙)	593,327.62			593,327.62
合 计	30,679,868.20			30,679,868.20

注：本公司对因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值按照预计未来现金流量现值计算其可收回金额，天风期货股份有限公司和 TFI Asset Management Limited 的可收回金额基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。本公司在 2018 年度采用的折现率范围为 11.65%至 12.00%，预测期增长率范围为 2.62%至 13%。本公司根据上述假设分析各资产组的可收回金额，认为商誉本年无需计提减值准备。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值	16,813,268.99	67,253,075.96	20,687,853.12	82,751,412.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	533,727.15	2,134,908.58	529,765.52	2,119,062.09
可供出售金融资产公允价值变动	5,899,511.56	23,598,046.24	11,663,621.18	46,654,484.69
衍生金融工具	362,828.75	1,451,315.00	87,383.91	349,535.62
融出资金减值准备	1,725,092.46	6,900,369.82	2,184,809.30	8,739,237.18



项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
买入返售金融资产减值准备	10,834,973.62	43,339,894.49	3,782,745.00	15,130,979.99
预计负债			1,896,082.11	7,584,328.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动			72,722.50	290,890.00
其他资产减值准备	4,917,328.01	19,669,312.04	11,813,963.66	47,255,854.64
可抵扣亏损	6,906,141.61	27,624,566.42		
合 计	47,992,872.15	191,971,488.55	52,718,946.30	210,875,785.04
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	21,860,345.77	87,441,383.08	16,955,539.84	67,822,159.33
可供出售金融资产公允价值变动	1,253,609.98	5,014,439.95	424,176.78	1,696,707.11
衍生金融工具	14,585,393.13	58,341,572.52		
合 计	37,699,348.88	150,797,395.55	17,379,716.62	69,518,866.44

(十九) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他增加	转回	转销	合并减少	
坏账准备	48,904,580.43	16,224,317.62		23,770.00		4,775,129.72	60,329,998.33
可供出售金融资产减值准备	31,129,881.54	1,000,000.00			22,149,147.88		9,980,733.66
固定资产减值准备	558,864.89						558,864.89
融出资金减值准备	8,739,237.18	-1,838,867.36					6,900,369.82
买入返售金融资产减值准备	15,130,979.99	28,208,914.50					43,339,894.49
其他资产减值准备	46,617,712.04	21,300,000.00		1,258,400.00	41,690,000.00		24,969,312.04
应收利息减值准备	778,492.60				778,492.60		
合 计	151,859,748.67	64,894,364.76		1,282,170.00	64,617,640.48	4,775,129.72	146,079,173.23

(二十) 其他资产

1、 按类别列示



项 目	期末余额	期初余额
应收结算担保金	10,056,940.46	10,056,943.70
预付账款	37,444,695.81	34,633,264.03
应收股利	291,089.63	583,124.17
其他应收款	334,646,884.58	355,411,998.01
存货	18,670,025.22	
其他流动资产	1,491,227,935.67	1,690,008,868.57
长期待摊费用	56,095,928.50	63,900,557.95
其他非流动资产	919,923,116.15	1,745,628,120.80
减：减值准备	60,792,040.87	79,327,992.11
合 计	2,807,564,575.15	3,820,894,885.12

2、其他应收款

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,774,679.75	1.13	3,774,679.75	100
按组合计提坏账准备的其他应收款	330,609,607.95	98.79	31,785,452.20	5-50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	262,596.88	0.08	262,596.88	100
合 计	334,646,884.58	100.00	35,822,728.83	

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,774,679.75	1.06	3,774,679.75	100
按组合计提坏账准备的其他应收款	351,514,210.96	98.91	28,812,493.02	5-50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	123,107.30	0.03	123,107.30	100
合 计	355,411,998.01	100.00	32,710,280.07	

(1) 截止期末，期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
成都联贸实业有限公司	3,774,679.75	3,774,679.75	5年以上	100.00	账龄较长，难以收回
合 计	3,774,679.75	3,774,679.75			

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款



账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	192,855,401.95	58.34	9,642,770.11	218,618,065.74	62.19	10,930,903.29
1-2年	95,650,644.28	28.93	9,565,064.44	111,013,115.51	31.58	11,101,311.55
2-3年	28,247,210.76	8.54	5,649,442.14	13,870,788.91	3.95	2,774,157.78
3年以上	13,856,350.96	4.19	6,928,175.51	8,012,240.80	2.28	4,006,120.40
合计	330,609,607.95	100.00	31,785,452.20	351,514,210.96	100.00	28,812,493.02

3、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	59,674,900.65	17,853,404.31	24,029,586.96	114,922.60	53,383,795.40
软件服务费	3,375,464.16	716,842.77	2,135,913.83		1,956,393.10
其他	850,193.14	196,866.23	291,319.37		755,740.00
合计	63,900,557.95	18,767,113.31	26,456,820.16	114,922.60	56,095,928.50

(二十一) 应付短期融资款

债券类型	票面利率	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
收益凭证(注)	5.10%-7.00%	305,350,000.00	654,340,000.00	913,190,000.00	46,500,000.00
合计		305,350,000.00	654,340,000.00	913,190,000.00	46,500,000.00

注：本公司期末余额尚未到期的期限小于一年的收益凭证共计 22 笔，未到期产品的固定收益率均为 5.7%。

(二十二) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通融入资金		260,000,000.00
银行拆入资金	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	260,000,000.00

(二十三) 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			期初余额		
	公允价值	投资成本	公允价值变动损益	公允价值	投资成本	公允价值变动损益
交易性金融负债				118,606,850.00	118,897,740.00	-290,890.00
其中：债券				118,606,850.00	118,897,740.00	-290,890.00
合计				118,606,850.00	118,897,740.00	-290,890.00



(二十四) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	11,301,745,724.97	10,553,854,892.47
其中：国债	3,512,316,601.70	1,560,388,145.80
企业债	4,346,813,479.43	4,820,542,065.75
金融债	1,208,900,000.00	3,324,743,915.05
短期融资券	411,865,643.84	554,419,452.05
同业存单		293,761,313.82
地方政府债	1,821,850,000.00	
合 计	11,301,745,724.97	10,553,854,892.47

2、按业务类别列示

业务类别	期末余额	期初余额
交易所质押式回购	2,040,016,368.00	1,504,523,776.69
银行间质押式卖出回购	7,580,124,000.00	3,177,170,000.00
银行间买断式卖出回购	1,681,605,356.97	5,872,161,115.78
合 计	11,301,745,724.97	10,553,854,892.47

3、卖出回购金融资产款的担保物公允价值

担保物类别	期末余额	期初余额
债券	11,640,324,005.00	10,846,805,692.42
合 计	11,640,324,005.00	10,846,805,692.42

(二十五) 代理买卖证券款

项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	5,162,678,273.65	5,664,713,306.29
个人	3,529,519,799.84	4,138,691,874.70
机构	1,633,158,473.81	1,526,021,431.59
信用经纪业务	341,113,782.01	376,216,309.50
个人	239,354,413.95	328,480,141.80
机构	101,759,368.06	47,736,167.70
合 计	5,503,792,055.66	6,040,929,615.79

(二十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	156,129,624.84	1,077,563,894.49	1,022,749,343.17	210,944,176.16
二、离职后福利-设定提存计划	40,191.34	78,594,450.93	78,527,902.31	106,739.96
三、辞退福利		1,448,031.08	1,448,031.08	
合 计	156,169,816.18	1,157,606,376.50	1,102,725,276.56	211,050,916.12

2、 短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	154,777,003.48	972,718,591.86	917,941,918.42	209,553,676.92
2.职工福利费		16,939,018.38	16,939,018.38	
3.社会保险费	44,099.15	41,173,068.30	41,175,932.67	41,234.78
其中：医疗保险费	42,534.22	37,042,825.16	37,045,504.01	39,855.37
工伤保险费	1,206.35	963,131.14	963,257.64	1,079.85
生育保险费	358.58	3,167,112.00	3,167,171.02	299.56
4.住房公积金	53,122.96	42,225,293.84	42,187,386.08	91,030.72
5.工会经费和职工教育经费	1,255,399.25	4,507,922.11	4,505,087.62	1,258,233.74
合 计	156,129,624.84	1,077,563,894.49	1,022,749,343.17	210,944,176.16

3、 离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1.养老保险费	39,354.75	76,239,421.79	76,175,976.66	102,799.88
2.失业保险费	836.59	2,355,029.14	2,351,925.65	3,940.08
合 计	40,191.34	78,594,450.93	78,527,902.31	106,739.96

(二十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	26,225,740.24	15,594,294.05
城建税	1,893,203.76	1,798,692.19
企业所得税	85,720,105.66	88,099,461.38
地方教育附加	383,658.83	454,363.78
个人所得税	13,670,097.78	9,845,651.98
教育费附加	825,064.58	887,630.36
其他	4,064,586.81	920,314.44
合 计	132,782,457.66	117,600,408.18

(二十八) 应付款项



项 目	期末余额	期初余额
应付清算款项	206,512,446.59	54,303.32
期货风险准备金	19,268,205.90	17,899,954.73
应付手续费及佣金	2,069,533.95	2,143,413.21
合 计	227,850,186.44	20,097,671.26

(二十九) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付债券、长期收益凭证	386,974,781.95	199,362,081.46
应付短期融资款、短期公司债	334,816.43	10,176,068.63
卖出回购	19,295,946.84	23,273,767.38
拆入资金	316,388.89	3,915,666.67
债券借贷	16,482,576.12	3,787,944.68
其他	6,906,193.15	24,109,453.62
合 计	430,310,703.38	264,624,982.44

(三十) 应付债券

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
公司债							
15年天风	2015.7.31	2018.7.31	4.23%	1,198,190,994.98	1,809,005.02	1,200,000,000.00	
16天风01	2016.6.20	2021.6.20	3.37%	1,992,093,166.04	2,323,260.77		1,994,416,426.81
16天风02	2016.8.31	2021.8.31	3.48%	1,294,557,793.87	1,493,536.40		1,296,051,330.27
17天风01	2017.6.26	2022.6.26	5.38%	1,492,291,021.29	1,564,012.45		1,493,855,033.74
17天风02	2017.10.25	2022.10.25	5.24%	497,263,018.03	513,407.44		497,776,425.47
18天风01	2018.3.14	2023.3.14	5.95%		2,409,110,436.21		2,409,110,436.21
18天风02	2018.3.27	2023.3.27	5.80%		876,014,428.24		876,014,428.24
次级债							
15天风次	2015.10.28	2020.10.28	5.50%	1,990,284,524.57	3,645,246.37		1,993,929,770.94
16长期次	2016.5.11	2021.5.11	4.90%	576,893,519.15	886,190.77		577,779,709.92
17天风次	2017.4.11	2022.4.11	5.20%	995,060,618.50	1,036,730.99		996,097,349.49
18天风C1	2018.4.26	2021.4.26	6.00%		900,000,000.00		900,000,000.00
长期收益凭证							
天财9号	2016.4.7	2018.4.5	4.65%	216,153,972.60	2,395,068.50	218,549,041.10	
天豪二号	2017.5.5	2018.11.5	5.20%	310,300,273.97	13,163,835.62	323,464,109.59	
天豪三号	2017.5.9	2019.5.8	5.50%	310,713,698.63	16,500,000.00	27,213,698.63	300,000,000.00
天豪5号	2017.5.19	2018.11.19	5.40%	310,075,068.49	14,291,506.85	324,366,575.34	



2018年1月1日—2018年12月31日

债券名称	发行日期	到期日期	票面利率	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
天豪8号	2017.6.23	2018.12.24	5.80%	309,152,876.71	17,018,630.14	326,171,506.85	
天豪9号	2017.9.28	2019.9.26	5.60%	400,000,000.00			400,000,000.00
天豪10号	2017.10.24	2019.10.23	5.55%	303,147,534.26	16,650,000.00	19,797,534.26	300,000,000.00
天豪11号	2017.11.1	2019.10.31	5.40%	252,256,164.38	13,463,013.70	15,719,178.08	250,000,000.00
天豪12号	2017.11.1	2019.11.1	5.40%	252,256,164.38	13,500,000.00	15,756,164.38	250,000,000.00
合计				12,700,690,409.85	4,305,378,309.47	2,471,037,808.23	14,535,030,911.09

注：(1) 2018年，公司根据中国证券监督管理委员会2018年2月出具的《关于核准天风证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可[2018]340号)发行公司债券，本次发行债券人民币330,000.00万元。

(2) 2018年，公司发行次级债券面值为人民币90,000.00万元。

(三十一) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	84,264,509.37	650,490,597.11
预收账款	41,075,411.06	6,756,504.07
其他应付款	225,589,005.26	209,940,369.61
其他流动负债	103,297,925.70	222,130,759.50
其他非流动负债	1,541,400,000.00	1,561,240,000.00
长期应付款	837,280.32	1,300,948.14
合计	1,996,464,131.71	2,651,859,178.43

(三十二) 股本

项目	期初余额	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	4,662,000,000.00	518,000,000.00				518,000,000.00	5,180,000,000.00

注：公司于2018年10月19日在上海证券交易所完成人民币普通股(“A股”)的首次公开发售。公司本次共发行518,000,000股，每股股份的面值为人民币1元。

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(注)	4,104,625,768.27	363,720,232.12		4,468,346,000.39
其他资本公积	8,647,222.90			8,647,222.90
合计	4,113,272,991.17	363,720,232.12		4,476,993,223.29

注：2018年资本溢价增加主要系公司在上海证券交易所完成人民币普通股(“A股”)的首次公开发售所致。



(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-17,369,297.43	10,684,281.01			10,684,281.01		-6,685,016.42
可供出售金融资产公允价值变动损益	97,997,853.01	-65,937,645.51	49,163,336.30	-12,698,785.33	-80,517,549.06	-21,884,647.42	17,480,303.95
外币财务报表折算差额	-126,656.59	3,633,604.66			3,633,604.66		3,506,948.07
合计	80,501,898.99	-51,619,759.84	49,163,336.30	-12,698,785.33	-66,199,663.39	-21,884,647.42	14,302,235.60

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	226,133,454.13	20,563,966.04		246,697,420.17
合计	226,133,454.13	20,563,966.04		246,697,420.17

注：根据《公司法》和公司章程的规定，公司按弥补亏损后税后利润的10%提取法定盈余公积金。

(三十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	234,139,698.60	20,563,966.04		254,703,664.64
交易风险准备	234,139,698.60	20,563,966.04		254,703,664.64
合计	468,279,397.20	41,127,932.08		509,407,329.28

注：根据《证券法》和公司章程的规定，公司按弥补亏损后税后利润的10%提取风险准备金。

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上年年末余额	1,653,127,600.79	1,404,977,321.27
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	1,653,127,600.79	1,404,977,321.27
本期增加数	302,851,495.02	410,130,726.93
其中：本期归属于母公司股东的净利润	302,851,495.02	410,130,726.93
其他增加		
本期减少数	61,691,898.12	161,980,447.41



项 目	期末余额	期初余额
其中：提取法定盈余公积	20,563,966.04	53,993,482.47
提取一般风险准备	20,563,966.04	53,993,482.47
提取交易风险准备	20,563,966.04	53,993,482.47
对所有者（或股东）的分配		
其他减少		
本期期末余额	1,894,287,197.69	1,653,127,600.79
其中：董事会已批准的现金股利数		

(三十八) 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.经纪业务收入	671,231,385.99	691,817,001.99
其中：证券经纪业务	616,075,823.89	648,542,051.69
其中：代理买卖证券业务	267,891,705.99	292,982,798.38
交易单元席位租赁	339,948,894.82	350,474,682.31
代销金融产品业务	8,235,223.08	5,084,571.00
期货经纪业务	55,155,562.10	43,274,950.30
2.投资银行业务收入	521,281,551.45	637,808,566.99
其中：证券承销业务	287,490,270.64	418,224,773.64
保荐服务业务	10,377,358.48	27,028,301.88
财务顾问业务	223,413,922.33	192,555,491.47
3.投资咨询服务收入	66,596,208.00	165,765,620.55
4.资产管理业务收入	667,067,849.43	747,917,168.86
5.其他	23,950,370.53	39,781,354.73
手续费及佣金收入小计	1,950,127,365.40	2,283,089,713.12
手续费及佣金支出：		
1.经纪业务支出	110,209,708.06	101,445,113.96
其中：证券经纪业务支出	82,212,070.46	79,983,426.41
其中：代理买卖证券业务	82,212,070.46	79,983,426.41
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出	27,997,637.60	21,461,687.55
2.投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		



项 目	本期发生额	上期发生额
3.投资咨询业务		
4.资产管理业务		
5.其他		1,057,528.86
手续费及佣金支出小计	110,209,708.06	102,502,642.82
手续费及佣金净收入	1,839,917,657.34	2,180,587,070.30

1、代销金融产品业务

项 目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,690,285,001.61	7,269,432.80	2,864,584,828.44	5,084,571.00
信托	146,320,000.00	582,488.39		
资产管理产品	232,000,000.00	383,301.89		
合 计	4,068,605,001.61	8,235,223.08	2,864,584,828.44	5,084,571.00

2、财务顾问业务净收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
新三板推荐挂牌财务顾问业务	29,249,182.09	40,962,706.72
并购重组	6,226,415.11	40,215,094.34
—境内上市公司	5,283,018.89	38,516,981.13
—其他	943,396.22	1,698,113.21
其他财务顾问业务	187,938,325.13	111,377,690.41
合 计	223,413,922.33	192,555,491.47

3、资产管理业务开展及收入情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划	合计
期末产品数量	125.00	99.00	44.00	268.00
期末客户数量	123,723.00	127.00	435.00	124,285.00
其中：个人客户	123,614.00	35.00		123,649.00
机构客户	109.00	92.00	435.00	636.00
期初受托资金	70,154,699,636.34	66,948,861,872.41	28,693,000,700.00	165,796,562,208.75
其中：自有资金投入	731,614,864.85		123,000,000.00	854,614,864.85
个人客户	40,677,587,958.21	268,847,648.81		40,946,435,607.02
机构客户	28,745,496,813.28	66,680,014,223.60	28,570,000,700.00	123,995,511,736.88
期末受托资金	64,281,877,752.19	45,281,893,884.53	53,296,725,400.00	162,860,497,036.73
其中：自有资金投入	1,004,448,401.08		268,000,000.00	1,272,448,401.08
个人客户	43,449,749,224.87	321,616,789.13		43,771,366,014.00
机构客户	19,827,680,126.24	44,960,277,095.40	53,028,725,400.00	117,816,682,621.64
期末主要受托资产的初始成本	62,812,126,397.90	45,646,580,213.90	56,105,398,748.46	164,564,105,360.26



项 目	集合资产管理 业务	定向资产管理 业务	专项资产管理 计划	合计
其中：股票	1,231,154,157.31	44,237,800.00		1,275,391,957.31
债券	55,948,310,940.04	9,703,059,620.94	54,233,567,879.26	119,884,938,440.24
基金	1,579,010,262.91	9,064,417.11	422,000,000.00	2,010,074,680.02
信托	7,192,662,455.00	2,802,100,000.00		9,994,762,455.00
协议或定期存款			50,000,000.00	50,000,000.00
委贷		9,629,648,600.00		9,629,648,600.00
买入返售金融资产	2,646,973,801.38	903,284,481.19		3,550,258,282.57
卖出回购金融资产款	-14,032,866,527.63	-4,004,072,401.22		-18,036,938,928.85
收益权		8,342,399,999.95		8,342,399,999.95
债权类资产		600,000,000.00		600,000,000.00
股票质押式回购	6,021,681,884.06	7,500,531,952.85		13,522,213,836.91
集合资产管理计划	1,095,732,754.92	1,456,264,486.58		2,551,997,241.50
其他	1,129,466,669.91	8,660,061,256.50	1,399,830,869.20	11,189,358,795.61
当期资产管理业务净收入	507,613,284.51	107,220,878.69	52,233,686.23	667,067,849.43

(三十九) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
1.拆出资金利息收入	5,731,608.33	1,877,044.02
2.买入返售金融资产利息收入	409,658,766.49	372,217,924.26
3.存放金融同业利息收入	271,750,427.99	248,342,776.89
4.融资融券利息收入	179,038,377.18	141,094,402.52
5.其他流动资产/其他非流动资产利息收入	25,103,549.52	87,318,277.57
6.其他利息收入	884,849.01	93,733.28
利息收入小计	892,167,578.52	850,944,158.54
利息支出		
1.客户资金存款利息支出	28,820,033.14	19,188,231.36
2.卖出回购金融资产利息支出	357,143,304.33	342,920,098.59
3.拆入资金利息支出	10,630,870.01	5,741,166.67
其中：转融通利息支出	9,491,666.67	5,741,166.67
4.债券、短期融资券及收益凭证利息支出	787,886,430.88	569,681,677.22
5.其他流动负债/其他非流动负债利息支出	73,915,712.21	138,369,570.09
6.债券借贷利息支出	24,520,179.37	8,284,889.90
7.其他利息支出	510,602.91	698,181.81
利息支出小计	1,283,427,132.85	1,084,883,815.64
利息净收入	-391,259,554.33	-233,939,657.10



(四十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.权益法确认的收益	21,291,880.27	99,799,990.32
2.成本法下分红取得的超额收益		14,278,828.80
3.金融工具持有期间取得的分红和利息	892,093,400.87	783,431,725.94
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	826,278,571.36	743,382,470.15
持有至到期投资	16,495,842.65	
可供出售金融资产	49,318,986.86	40,049,255.79
4.处置收益	262,390,747.53	153,393,731.28
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,498,372.99	-51,232,325.79
可供出售金融资产	225,968,508.68	176,900,795.72
衍生金融工具	-27,975,562.53	-137,313,344.10
长期股权投资	35,899,428.39	165,038,605.45
5.流动资产/非流动资产产生的投资收益		15,755,450.49
合 计	1,175,776,028.67	1,066,659,726.83

(四十一) 公允价值变动收益

产生来源	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	-170,617,402.52	-44,303,452.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-290,890.00	5,534,434.95
衍生金融工具	74,492,829.72	-6,846,536.50
合 计	-96,415,462.80	-45,615,554.13

(四十二) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
出租收入	8,536,404.73	7,312,404.59
现货交易收入	720,358,721.11	
其他	17,245,697.55	11,475,363.20
合 计	746,140,823.39	18,787,767.79

(四十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	10,598,979.13	12,557,812.71
教育费附加及地方教育附加	6,766,924.03	8,733,314.22



项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,408,944.80	2,010,120.91
其他	5,031,281.41	4,706,082.17
合 计	23,806,129.37	28,007,330.01

(四十四) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	2,068,964,320.54	2,107,656,947.63
其中：		
职工薪酬	1,156,682,815.09	1,201,448,602.81
租赁费	150,370,518.47	135,249,598.82
折旧与摊销	87,968,128.60	83,616,502.60
数据通讯费及电子设备运转费	78,659,836.82	57,938,420.44
差旅费	95,338,245.17	98,082,170.84
业务招待费	95,112,815.69	80,770,020.72
咨询费、顾问费、中介机构服务费	72,374,383.88	129,475,379.64
投资者保护基金	16,657,088.31	22,815,227.90
业务宣传费	25,325,613.18	33,255,132.57
佣金支出	64,627,915.33	47,030,741.97
基金管理费及托管费	10,207,959.13	14,707,104.52
资产管理计划销售费用	102,491,336.55	48,698,290.48
其他	113,147,664.32	154,569,754.32

(四十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	16,175,036.48	19,995,341.06
其他资产减值损失	20,041,600.00	15,380,717.74
融出资金减值损失	-1,838,867.36	3,846,489.92
买入返售金融资产减值损失	28,208,914.50	5,763,516.37
可供出售金融资产减值损失	1,000,000.00	43,547,466.20
合 计	63,586,683.62	88,533,531.29

(四十六) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
现货交易成本	722,860,574.97	



项 目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产摊销	5,771,916.14	5,510,675.73
其他	4,087,162.66	11,596,868.30
合 计	732,719,653.77	17,107,544.03

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,013,408.04	50,013,408.04	19,716,083.84	19,716,083.84
其他	891,947.50	891,947.50	8,864,020.06	8,864,020.06
合 计	50,905,355.54	50,905,355.54	28,580,103.90	28,580,103.90

2. 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
省债券融资奖励扶持专项资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局企业落户奖励	1,464,000.00	3,036,300.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局专项资金支持		90,000.00	与收益相关
资本市场发展专项资金	500,000.00		与收益相关
浦东新区促进金融业发展的财政扶持资金	35,148,000.00		与收益相关
虹口区促进金融业发展的财政扶持资金		12,379,700.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴	695,161.88	86,113.84	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会给予的股权投资类企业股权投资风险补贴		300,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会给予的股权投资类企业股权投资奖励		331,800.00	与收益相关
西安高新区政策补贴		300,000.00	与收益相关
长沙市雨花区促进金融业发展扶植奖励		49,000.00	与收益相关
嘉兴市南湖区人民政府办公室印发《关于促进南湖区股权投资产业发展的若干意见》的通知		109,700.00	与收益相关
南宁市促进互联网金融产业的补贴		1,000,000.00	与收益相关
烟台经济技术开发区财政局扶持企业发展专项资金	54,970.00	354,970.00	与收益相关
四川省鼓励直接融资款补贴	1,235,300.00	61,000.00	与收益相关
北京市丰台区支持“新三板”挂牌企业政策奖励		100,000.00	与收益相关
南京建邺区金融业发展扶持资金		1,000,000.00	与收益相关
郑州郑东新区金融业发展扶持资金		200,000.00	与收益相关
资阳纳税大户企业奖励		10,000.00	与收益相关
武汉东湖新技术开发区管委会金融人才补贴	52,500.00	107,500.00	与收益相关
鼓励企业上市政府奖励	3,000,000.00		与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
南京(河西)金融产业发展专项补贴	2,000,000.00		与收益相关
济南历城区财政局金融扶持资金	3,820,000.00		与收益相关
2018东湖新技术开发区纳税先进奖励	500,000.00		与收益相关
虹口区调结构转方式发展专项资金	892,000.00		与收益相关
金融机构集聚政策	80,000.00		与收益相关
支持金融业生态发展资金	300,000.00		与收益相关
小微企业申领高校毕业生社保补贴	21,476.16		与收益相关
2017年度金融支持荆门经济发展突出贡献单位	50,000.00		与收益相关
合 计	50,013,408.04	19,716,083.84	

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	748,786.84	748,786.84	634,230.58	634,230.58
对外捐赠	5,107,853.00	5,107,853.00	10,181,819.00	10,181,819.00
其他	4,576,012.95	4,576,012.95	2,702,003.96	2,702,003.96
合 计	10,432,652.79	10,432,652.79	13,518,053.54	13,518,053.54

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	95,630,126.02	154,237,980.03
递延所得税费用	16,679,059.28	-9,185,810.66
合 计	112,309,185.30	145,052,169.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	428,800,016.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,200,004.20
子公司适用不同税率的影响	-2,884,762.02
调整以前期间所得税的影响	7,875.00
不征税、免税收入	-44,113,379.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,059,643.80
权益法核算的投资收益	-5,322,970.07



项 目	金 额
其他	37,362,774.12
所得税费用	112,309,185.30

(五十) 现金流量表项目注释

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,715,423,735.24	3,080,703,366.88
其中：收财政补贴收入	50,013,408.04	19,716,083.84
收到的存出保证金	123,095,658.11	348,893,092.93
收到的其他往来款	1,679,276,537.24	2,712,094,190.11
销售现货收到的现金	863,038,131.85	
支付的其他与经营活动有关的现金	2,971,940,173.01	6,411,530,372.42
其中：现金支付的业务及管理费用	814,313,865.50	805,441,169.98
支付的投资者保护基金	23,886,495.68	20,159,163.81
捐赠支出	5,107,853.00	10,181,819.00
支付其他往来款	1,250,986,596.30	5,272,064,299.64
支付的存出保证金	10,150,552.66	303,683,919.99
购买现货支付的现金	867,494,809.87	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	316,490,831.48	614,866,228.26
加：资产减值准备	63,586,683.62	88,533,531.29
固定资产及投资性房地产折旧	38,339,250.40	38,122,716.03
无形资产摊销	28,943,974.18	23,905,065.93
长期待摊费用摊销	26,456,820.16	27,099,396.37
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）	-247,254.71	391,246.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	748,786.84	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	97,835,160.55	45,615,554.13
利息支出	790,905,820.38	569,681,677.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-531,359,728.90	-1,126,530,326.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,811,139.78	-17,807,304.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	19,490,199.06	8,621,493.63



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的减少（增加以“-”号填列）	-2,183,308,771.15	-650,376,861.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,213,151,826.33	16,078,858,140.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,728,163,457.54	-16,385,793,629.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,150,059,000.92	-684,813,073.62
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	9,031,882,923.54	8,367,243,828.02
减：现金的年初余额	8,367,243,828.02	11,258,663,704.19
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	664,639,095.52	-2,891,419,876.17

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,031,882,923.54	8,367,243,828.02
其中：库存现金	385,472.75	855,359.36
可随时用于支付的银行存款	7,347,149,877.01	7,128,461,917.60
可随时用于支付的其他货币资金		66,357.47
结算备付金	1,684,347,573.78	1,237,860,193.59
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	9,031,882,923.54	8,367,243,828.02
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		

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,569,137,547.56	卖出回购担保物
买入返售金融资产	1,036,469,642.73	卖出回购担保物
持有至到期投资	1,356,616,370.05	卖出回购担保物
固定资产	28,066,238.51	其他非流动负债担保物
投资性房地产	145,081,570.73	其他非流动负债担保物



项 目	期末账面价值	受限原因
在建工程	188,356,299.33	其他非流动负债担保物
无形资产	488,148,641.37	其他非流动负债担保物
合 计	11,811,876,310.28	-

六、合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天风汇盈 (武汉) 投资管理有限公司 (注)	65,000,000.00	65.00	股权转让	2018年6月	根据企业会计准则的规定	35,835,091.66						64,336.73

注：天风汇盈（武汉）投资管理有限公司系武汉天慧瑞源投资管理合伙企业（有限合伙）、武汉天慧瑞泽投资管理合伙企业（有限合伙）、天慧瑞德（武汉）创业投资中心（有限合伙）、汇风盈嘉（武汉）创业投资中心（有限合伙）、成都汇风睿德投资管理合伙企业（有限合伙）、成都汇风睿嘉投资管理合伙企业（有限合伙）、天风汇德（武汉）投资中心（有限合伙）、汇盈瑞信（武汉）投资中心（有限合伙）、汇盈博瑞（武汉）投资中心（有限合伙）、盈风万润深圳创业投资中心（有限合伙）、天风瑞博（武汉）投资中心（有限合伙）、天风瑞熙深圳创业投资中心（有限合伙）、天睿汇盈天润（武汉）投资基金合伙企业（有限合伙）、汇盈通达（武汉）投资中心（有限合伙）、天风汇博（武汉）投资中心（有限合伙）、汇盈博信（武汉）投资中心（有限合伙）、汇盈博源（武汉）投资中心（有限合伙）、天融鼎宸（武汉）股权投资中心（有限合伙）、天融鼎信（武汉）股权投资中心（有限合伙）、荆门汇盈兴和股权投资合伙企业（有限合伙）、天融鼎坤（武汉）投资中心（有限合伙）、荆门臻慈天善股权投资合伙企业（有限合伙）、天融鼎晟（武汉）投资中心（有限合伙）、天融鼎颢（武汉）投资中心（有限合伙）、天汇复隆（武汉）股权投资中心（有限合伙）、湖北省天风天睿养老服务产业投资基金合伙企业（有限合伙）、荆门市天风奥瑞投资合伙企业（有限合伙）、睿建天鑫咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）、荆门天汇盈达股权投资合伙企业（有限合伙）、荆门天汇盈合股权投资合伙企业（有限合伙）、荆门天汇盈实股权投资合伙企业（有限合伙）、荆门天汇盈通股权投资合伙企业（有限合伙）以及睿泽天航咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）



的普通合伙人：TR Grand Fund Inc 系天融鼎盛(武汉)投资中心(有限合伙)设立全资子公司。

(二) 报告期合并范围发生变化的其他原因

1、 报告期合并范围增加情况

公司控股子公司天风天睿投资股份有限公司的控股子公司武汉光谷创投基金管理有限公司设立武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）并担任普通合伙人，本公司本年度合并范围由此增加。

公司控股子公司天风创新投资有限公司设立并控制汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙），本公司本年度合并范围由此增加。

2、 报告期合并范围减少情况

公司控股子公司天风天睿投资股份有限公司本期注销恒泰睿信（武汉）投资中心（有限合伙），本公司本年度合并范围由此减少。

3、 报告期新纳入合并范围的主体

(1) 2018 年度新纳入合并范围的主体

公司名称	2018年12月31日净资产	2018年度净利润
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0.00	0.00
汇智易德咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	155,112,266.04	-887,733.96

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）	取得方式
天风期货股份有限公司	上海市	上海市	商品期货、金融期货经纪、期货投资咨询	62.94	设立
天风天睿投资股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	投资管理及咨询	57.15	设立
天风创新投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00	设立
深圳天风天成资产管理有限公司	广东深圳	广东深圳	受托资产管理、投资管理	100.00	设立
武汉光谷创投基金管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	对高新技术企业的投资及投资咨询	55.00	非同一控制下企业合并
武汉天阔投资管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	项目投资、投资咨询等	100.00	设立
天风天睿置业（武汉）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	物业管理、装饰装修工程；	100.00	设立
锐鑫智（武汉）投资管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	股权投资；投资管理	80.00	设立
天宗（上海）企业管理有限公司	上海市	上海市	金融贸易	100.00	设立
武汉达昇创业投资中心（有限合伙）	湖北武汉	湖北武汉	对高新技术企业的投资		结构化主体



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
武汉泰德鑫创业投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	投资管理及相关咨询		结构化主体
武汉惠人生物创业投资基金中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	创业投资业务		结构化主体
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	创业投资业务及创业投资咨询业务		结构化主体
天风汇盈壹号 (武汉) 创业投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	创业投资业务及创业投资咨询业务		结构化主体
汇智易德咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	股权投资及投资管理		结构化主体
天风瑞祺 (武汉) 投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
汇盈通祺 (武汉) 投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
汇盈昇达 (武汉) 投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
天风汇城 (武汉) 投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
上海天适新股权投资中心 (有限合伙)	上海市	上海市	股权投资、投资咨询		结构化主体
锐鑫智 (天津) 投资管理合伙企业 (有限合伙)	天津市	天津市	投资管理、投资咨询		结构化主体
企巢天风 (武汉) 创业投资中心 (有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务		非同一控制下企业合并
TF International Securities Group Limited	中国香港	中国香港	金融公司的投资和管理	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Securities Limited	中国香港	中国香港	行政管理、人事管理	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Securities Holdings Limited	中国香港	中国香港	基金投资及运营管理	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Asset Management Limited	中国香港	中国香港	资产管理业务及投资咨询业务	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Asset Management (Cayman) Ltd.	开曼	开曼	投资基金业务	100.00	设立
睿颂天勤咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动、债权收益权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
咸宁睿德赤天化医疗产业投资基金 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿嘉恒通咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿嘉恒信咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿正天诚咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿海天源咸宁股权投资合伙企业 (有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
若干证券公司及资产管理公司资产管理计划	上海市	上海市	证券投资		结构化主体

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司发行及管理的纳入合并范围的结构化主体主要包括本公司发行的资产管理计划及特定客户资产管理计划。本公司作为资产管理计划管理人考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权力、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变动收益风险敞口等因素来判断本公司作为资产管理计划管理人是主要责任人还是代理人。经评估后，本公司承担主要责任人的资产管理计划纳入合并范围。



2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天风期货股份有限公司	37.06%	-2,558,601.80		196,063,438.81
2	天风天睿投资股份有限公司	42.85%	22,858,102.10		1,508,881,390.49

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	负债合计	资产合计	负债合计
天风期货股份有限公司	2,962,946,920.87	2,433,903,642.92	1,679,584,125.26	1,144,018,135.47
天风天睿投资股份有限公司	7,620,765,829.42	2,541,313,106.36	8,511,692,123.72	2,643,892,975.97

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天风期货股份有限公司	850,127,311.39	-6,903,944.42	-6,529,923.77	615,330,626.91
天风天睿投资股份有限公司	237,621,677.96	19,208,870.97	-20,379,528.07	821,027.82

子公司名称	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
天风期货股份有限公司	103,380,829.59	6,790,728.68	8,236,293.41	194,450,406.63
天风天睿投资股份有限公司	257,017,048.88	22,462,248.96	35,038,058.84	165,967,452.01

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宜宾市商业银行股份有限公司(注)	四川宜宾	四川宜宾	商业银行	14.57		权益法

注：持有20%以下表决权但具有重大影响的依据为在宜宾市商业银行股份有限公司派驻一名董事。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	宜宾市商业银行股份有限公司	宜宾市商业银行股份有限公司
资产合计	45,765,323,266.70	45,736,579,146.05
负债合计	41,900,958,759.24	42,040,395,282.85



项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	宜宾市商业银行股份有限公司	宜宾市商业银行股份有限公司
少数股东权益	241,350,307.49	290,290,026.83
归属于母公司股东权益	3,623,014,200.05	3,405,893,836.37
按持股比例计算的净资产份额	527,868,384.22	496,233,947.23
调整事项	75,314,431.84	75,314,431.84
其中：商誉	75,314,431.84	75,314,431.84
对联营企业权益投资的账面价值	603,182,816.06	571,548,379.07
营业收入	1,003,577,127.39	942,451,952.59
净利润	94,849,957.96	206,780,978.36
其他综合收益	73,330,686.38	-39,447,292.26
综合收益总额	168,180,644.34	167,333,686.10
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
投资账面价值合计		0.00
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润		2,697.66
其他综合收益		
综合收益总额		2,697.66
二、联营企业		
投资账面价值合计	23,460,336.96	23,118,612.67
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	341,724.29	73,128,862.54
其他综合收益		
综合收益总额	341,724.29	73,128,862.54

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

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赚取管理费，其融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赚取管理费收入。



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

项 目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
集合资产管理计划	1,084,397,538.87	1,084,397,538.87	695,533,323.47	695,533,323.47

注：集合资产管理计划列示在财务报表中的“可供出售金融资产”项目中，最大损失敞口为集合资产管理计划在资产负债表日的账面价值（公允价值）。

八、与金融工具相关的风险

（一）风险管理组织架构

公司致力于建立与自身经营战略及风险偏好相匹配的、全面的风险管理体系。公司建立风险管理架构的四个层级和四道防线，覆盖风险管理的各个领域，公司风险管理架构体系为：董事会及其下设的风险管理委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会以及监事会；公司执行委员会及其下设的合规与风险管理委员会、公司其他专业委员会、首席风险官、合规总监；风险管理部门，包括风险管理部、合规法律部、稽核审计部、资金计划部、财务核算部、品牌管理部；公司除风险管理部门之外的各部门、分支机构、子公司及公司全体成员。各风险管理层在各自的职责范围内履行风险管理的职责。

1、第一层级为董事会及其下设的风险管理委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会以及监事会。

董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任，负责制定风险管理战略和风险管理政策，推进风险管理文化建设；确定风险管理原则，审议批准公司全面风险管理的基本制度，审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议公司定期风险评估报告；任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇；建立与首席风险官的直接沟通机制；以及公司章程规定的其他事项。

董事会下设风险管理委员会，主要负责研究制定公司总体风险控制和风险管理政策，审查公司风险控制体系及其有效性，监控、检查公司经营管理和业务运作，审查公司内部风险控制制度的落实情况，研究制定公司重要风险的界限以及董事会赋予的其他职责。风险管理委员会对董事会负责，向董事会报告。

董事会下设审计委员会，主要负责监督公司的外部审计，指导公司的内部审计工作，促



进公司建立有效的内部控制，评估内部控制的有效性。审计委员会对董事会负责，向董事会报告。

董事会下设薪酬与提名委员会，主要负责拟定高级管理层的薪酬方案、绩效考核制度以及激励方案，审查公司高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评。薪酬与提名委员会对董事会负责，向董事会报告。

公司设立监事会，承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

2、第二层级为公司执行委员会及其下设的合规与风险管理委员会、公司其他专业委员会、首席风险官、合规总监。

公司执行委员会是公司全面风险管理工作的组织机构，负责制定风险管理制度；建立健全公司全面风险管理的组织架构，明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定董事会设定的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案，确保设定要求的有效落实；对突破设定要求的情况进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；将风险管理的有效性纳入高级管理人员、各部门、分支机构、子公司及全体工作人员的绩效考核范围；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制；以及风险管理的其他职责。

公司执行委员会下设合规与风险管理委员会。合规与风险管理委员会主要负责对公司的整体风险状况进行评估，研究确定公司风险控制指标，对公司的总体风险管理进行监督，以确保与公司经营活动相关联的各种风险控制在合理的范围内。

公司执行委员会下设其他专业委员在公司执行委员会的要求下，负责各条线专项发展和研究，根据公司风险管理政策，制定各条线专项质量控制标准。公司其他专业委员会向公司执行委员会汇报。

公司设立首席风险官。首席风险官是公司的高级管理人员，由公司董事会聘任，并经中国证监会派出机构的认可。首席风险官对公司董事会负责，向董事长报告工作，负责全面风险管理工作，具体职权包括：执行合规与风险管理委员会制定的风险管理政策；制定风险管理的程序和操作规程，并监督其实施情况；及时了解公司风险水平及其管理状况；确保公司开展风险管理工作具备足够的人力、物力和恰当的组织机构、管理信息系统以及技术水平；有效识别、计量、监测和控制各项业务所承担的风险；就公司环境、战略、运营过程中所存



在的风险提出建议，并定期向董事会报告；参加或者列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。

公司设立合规总监。合规总监负责为公司内部管理制度和业务规则的合规性把关并监督执行，对公司重大决策和主要业务活动进行合规审核，对公司的合规状况以及内部控制的有效性进行检测和检查，及时发现违法违规行为，按照职责分工和程序进行查处或移交处理。合规总监对董事会负责，向董事会汇报。

3、第三层级为风险管理部门，包括风险管理部、合规法律部、稽核审计部、资金计划部、财务核算部、品牌管理部。

风险管理部为全面风险管理部门，在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规法律部是公司在合法、合规方面的主要内部控制职能部门，对公司经营与管理活动的合法、合规进行控制，负责指导、检查和督促公司及其所属机构履行法定责任与合规义务，保障公司在合法、合规的前提下开展业务经营。合规法律部主要负责合规管理制度、流程的建设与实施；提供日常合规建议与咨询；新业务新产品合规风险审核；合规风险事项调查、督促整改与落实；起草公司法律文书、代理公司诉讼、调解和仲裁等事务；反洗钱管理及反洗钱制度的制定和实施；组织合规培训、推动合规文化建设、培养公司员工合规意识等工作。

稽核审计部负责公司稽核审计工作的职能部门，主要通过系统、规范的方法，审查和评价业务活动、内部控制和风险管理的适当性和有效性，以促进完善治理、增加价值和实现目标。稽核审计部依据国家法律、法规、制度，以及公司内部有关规章制度、办法开展稽核审计工作。

资金计划部、财务核算部为流动性风险管理部门，统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及其重大变化；组织开展流动性风险压力测试。

品牌管理部为公司声誉风险管理管理部门，负责管理公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司产生负面评价的风险。

4、第四层级为公司除风险管理部门之外的各部门、分支机构、子公司及公司全体成员。



各风险管理层在各自的职责范围内履行风险管理的职责。

(1) 信息技术中心负责公司各种信息系统的运行与维护，保障公司信息系统的安 全、稳定运行，监督整个信息系统的安全性及信息流的规范性。

(2) 结算存管部负责公司客户资金的管理和监控，确保客户资金的安全性。

(3) 人力资源部负责员工从业资格和员工合同管理工作合法合规。

(4) 公司经纪业务、信用交易业务、新三板做市业务、证券投资业务、资产管理业务、投资银行业务等业务部门或分公司、各证券营业部在授权业务范围内履行直接的风险管理、监督职能，负有直接的、基础性的、流程化的风险管理责任。

(5) 证券公司对子公司风险管理工作实行垂直管理，要求并确保子公司在整体风险偏好和风险管理制 度框架下，建立自身的风险管理组织架构、制度流程、信息技术系统和风控指标体系，保障全面风险管理的一致性和有效性。子公司风险管理工作负责人的任命由证券公司首席风险官提名，子公司董事会聘任，其解聘应征得证券公司首席风险官同意。子公司风险管理工作负责人应在首席风险官指导下开展风险管理工作，并向首席风险官履行风险报告义务。子公司风险管理工作负责人应由证券公司首席风险官考核，考核权重不低于 50%。

公司确定风险管理的四道防线。公司各部门、分支机构、子公司及全体员工对其职责范围内的风险管理事项进行检查与督导，贯彻执行公司各项风险管理制度，通过部门及岗位的相互制衡实施风险控制措施，形成公司风险管理第一道风险防线；公司风险管理部、合规法律部、资金计划部、财务核算部、品牌管理部作为公司风险管理部门具体负责公司市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、合规及法律风险的识别、监测、检查和报告，确保公司风险得到有效控制与管理，构成公司风险管理第二道防线；公司稽核审计部通过系统、规范的方法，审查和评价业务活动、内部控制和风险管理的适当性和有效性，以促进完善治理，形成公司风险管理第三道防线；公司执行委员会及其下设的合规与风险管理委员会、其他专业委员会、首席风险官、公司合规总监制定并执行风险管理政策，对公司的整体风险状况进行评估与监督，以确保与公司经营活动相关联的各种风险控制在合理的范围内，形成公司风险管理第四道防线。

(二) 市场风险概况及其管理

公司面临的市场风险是指公司的持仓投资组合因风险因子发生不利变动导致投资损失的风险，公司的持仓组合主要来自于自营投资、做市业务及其他投资业务。公司持仓组合的市值采用公允价值计算，因此持仓市值随风险因子及持仓组合变动每日发生变动。公司面临的



市场风险的主要类别如下：（1）权益类风险：来自于持仓组合的股票、股指期货、期权等权益类证券价格及其波动率变动的风险暴露；（2）利率类风险：来自于持仓组合在固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变化的风险暴露；（3）商品类风险：来自于商品远期价格及波动率变化的风险暴露。

公司根据董事会制定的风险偏好、风险容忍度指标，结合各类投资的风险与收益状况进行资本分配，并根据业务之间的相关性与分散化效应将公司的整体风险限额划分至各业务部门或各业务线，并制定相应的授权。业务部门是市场风险的承担者，负责具体业务开展中的风险管理工作，业务部门负责人及投资经理在其授权范围内进行投资，动态管理其持仓部分暴露的市场风险，通过降低敞口或对冲等风险缓释措施控制风险。

风险管理部作为独立的风险管理部门，向公司首席风险官负责，使用风险管理工具和方法对各投资策略、业务部门/条线和全公司等不同层级的市场风险状况进行独立监控、测量和管理，并按日、周、月等不同频率生成相应的风险报告和分析评估报告，报送公司合规与风险管理委员会、执行委员会以及相应业务部门/条线的主要负责人。当发生接近或超过风险限额情况时，风险管理部及时向业务部门/条线的主要负责人发布预警和提示，并督促业务部门落实应对措施。

报告期内，公司自营投资（含子公司投资）业务按风险类别分别计量的风险价值如下：

1、风险价值（VAR（1Day, 95%））

风险来源	单日 95%VAR（单位：元人民币）	
	期末余额	期初余额
权益类市场风险	224,116,798.60	95,200,207.20
利率类市场风险	6,477,621.75	5,999,708.34
商品类市场风险	2,856,464.42	995,533.01
分散化效益	-20,150,243.35	-28,319,182.21
合计	213,300,641.42	73,876,266.34

2、利率敏感性分析

公司使用利率敏感性分析衡量在其他变量假设不变的情况下，因利率变动导致固定收益类投资损失的风险。假设市场整体利率平行变动时，固定收益类持仓的利率敏感性分析情况如下：



情景	利率敏感性（单位：元人民币）	
	期末余额	期初余额
上升 25 个基点	-123,825,000	-93,620,000
下降 25 个基点	123,825,000	93,620,000

（三）信用风险管理

公司面临的信用风险指借款人或交易对手未能或不愿履行协议中约定的义务而造成经济损失的风险。公司的信用风险主要来自以下三个方面：（1）融资融券业务、股票质押式回购交易业务、银行间债券回购业务的客户出现违约，不能及时向本公司履行相应债务的风险；（2）债券、信托产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人违约，导致相应的本息无法及时支付的风险；（3）经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约而形成的损失。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司融资融券业务平均维持担保比例为 235.31%，自有资金参与股票质押式回购业务平均履约保障比例为 129.75%，客户违约风险有所增加；公司开展银行间债券回购业务选择信用等级高、资本实力雄厚、履约能力强的交易对手开展交易，并监控交易对手信用风险敞口；公司开展债券交易选择高信用等级且具有较强偿付能力融资人发行的高等级债券，公司投资产品的信用风险低。在信用风险管理方面，公司坚持业务发展的安全性、流动性与效益性的有效统一，公司坚持在有效控制交易对手违约损失的条件下，运用审慎、可测、可控、可承受的风险管理方式，确保公司资产组合所面临的信用风险不会对公司持续经营产生重大影响。

报告期末，公司不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口如下：

单位：元人民币

项 目	期末余额	期初余额
货币资金	7,347,535,349.76	7,129,383,634.43
结算备付金	1,684,347,573.78	1,237,860,193.59
拆出资金	600,000,000.00	
融出资金	2,293,222,903.05	2,904,339,822.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,852,946,658.84	18,464,507,425.86
衍生金融资产	33,365,843.23	79,440.00
买入返售金融资产	5,940,337,884.88	8,905,655,502.50
应收款项	429,088,918.82	302,180,446.53



项 目	期末余额	期初余额
应收利息	678,096,120.61	453,453,289.86
存出保证金	969,797,223.25	661,681,314.52
可供出售金融资产	7,658,530,811.50	5,861,877,790.69
持有至到期投资	1,438,588,138.23	
最大信用风险敞口	48,925,857,425.95	45,921,018,860.02

（四）操作风险管理

公司面临的操作性风险指由不完善的内部流程、人为操作失误、信息系统故障、交易故障等原因而导致的风险，也包括外部事件造成损失的风险。操作性风险主要表现为：内部欺诈，外部欺诈，就业制度和场所安全，客户、产品和业务活动，实物资产损坏、营业中断和信息技术系统瘫痪，执行、交割和流程管理。公司强调业务规模、盈利与风险承受度的匹配，不因对利润的追求而牺牲对操作风险的管控，坚持在稳健经营的前提下开展各项业务。公司持续强化操作风险管理，逐步建立起与公司业务性质、规模和复杂程度相适应的操作风险管理体系，实现操作风险的有效识别、评估、监测及报告，公司未发生重大操作性风险事件。

（五）流动性风险管理

流动性风险，是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的其他资金需求的风险。公司建立了流动性管理指标体系，对关键指标进行监控，一旦指标预警，及时进行调整。同时，公司建立最低备付金额度制度，在资金计划中预留以备意外支出的最低备付金金额。公司积极开展资金缺口管理，通过测算资金流量缺口，有效管理支付风险。公司持续拓展融资渠道和方式的多元化，避免由于融资渠道过于集中或融资方式过于单一而导致的筹资困难。

九、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项 目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
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	7,497,988,896.75	10,419,954,244.09	1,935,003,518.00	19,852,946,658.84
1. 交易性金融资产	7,497,988,896.75	10,419,954,244.09	1,935,003,518.00	19,852,946,658.84
（1）债务工具投资	4,970,274,863.99	9,155,744,530.48		14,126,019,394.47
（2）权益工具投资	2,527,714,032.76	1,264,209,713.61	1,935,003,518.00	5,726,927,264.37



项 目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 可供出售金融资产	152,047,684.00	1,690,509,330.69	1,378,372,931.29	3,220,929,945.98
1. 债务工具投资		72,343,599.00		72,343,599.00
2. 权益工具投资	152,047,684.00	1,618,165,731.69	1,378,372,931.29	3,148,586,346.98
(三) 衍生金融资产		33,365,843.23		33,365,843.23
持续以公允价值计量的资产总额	7,650,036,580.75	12,143,829,418.01	3,313,376,449.29	23,107,242,448.05
(四) 衍生金融负债		52,192,502.86		52,192,502.86
持续以公允价值计量的负债总额		52,192,502.86		52,192,502.86

项 目	期初余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
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	7,931,877,311.87	8,339,527,411.19	2,193,102,702.80	18,464,507,425.86
1. 交易性金融资产	7,931,877,311.87	8,339,527,411.19	2,193,102,702.80	18,464,507,425.86
(1) 债务工具投资	4,951,583,606.94	7,851,705,995.18		12,803,289,602.12
(2) 权益工具投资	2,980,293,704.93	487,821,416.01	2,193,102,702.80	5,661,217,823.74
(二) 可供出售金融资产	190,047,157.50	1,692,177,528.13	743,387,228.70	2,625,611,914.33
1. 债务工具投资		16,440,210.00		16,440,210.00
2. 权益工具投资	190,047,157.50	1,675,737,318.13	743,387,228.70	2,609,171,704.33
(三) 衍生金融资产		79,440.00		79,440.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,121,924,469.37	10,031,784,379.32	2,936,489,931.50	21,090,198,780.19
(四) 衍生金融负债		349,535.62		349,535.62
(五) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		118,606,850.00		118,606,850.00
其中：发行的交易性债券		118,606,850.00		118,606,850.00
持续以公允价值计量的负债总额		118,956,385.62		118,956,385.62

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项 目	期末余额	期初余额	估值技术	输入值
债券	9,228,088,129.48	7,868,146,205.18	现金流量折现法	债券收益率
权益工具投资	2,882,375,445.30	2,163,558,734.14	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产	33,365,843.23	79,440.00		



项目	期末余额	期初余额	估值技术	输入值
——期权	33,365,843.23	79,440.00	现金流量折现法	远期利率/折现率
合计	12,143,829,418.01	10,031,784,379.32		
衍生金融负债	52,192,502.86	349,535.62		
——期权	52,192,502.86	349,535.62	现金流量折现法	远期利率/折现率
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		118,606,850.00	现金流量折现法	债券收益率
合计	52,192,502.86	118,956,385.62		

4、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年度本公司未将金融工具的公允价值从第一级和第二级转移到第三级，亦未有将金融工具的公允价值于第一层级与第二层级之间转换。

5、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

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

十、关联方关系及其交易

(一) 第一大股东情况

公司名称	与本公司关系	注册地	法人代表	统一社会信用代码	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
武汉国有资产经营有限公司	第一大股东	湖北武汉	王大胜	91420100177758917D	资本投资服务	肆拾壹亿叁仟捌佰伍拾陆万叁仟玖佰捌拾元叁角陆分	12.29%	12.29%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
湖北三环资本管理有限公司	联营企业



(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	统一社会信用代码	其他关联方与本公司关系
人福医药集团股份有限公司	914201003000148505	持股 5%以上股东
武汉国创金融服务有限公司	914201006823410122	第一大股东武汉国有资产经营有限公司之子公司
武汉高科国有控股集团有限公司	91420100725796229T	公司监事担任该公司董事
湖北省担保集团有限责任公司	91420000770765501Q	持股 5%以上股东（湖北省联合发展投资集团有限公司）之子公司
武汉当代科技产业集团股份有限公司	91420100178068264D	持股 5%以上股东的一致行动人
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	91420100682341223H	公司董事曾担任该公司董事
武汉当代明诚文化股份有限公司	914201003001005805	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉三特索道集团股份有限公司	91420000177730287E	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
深圳未名新鹏生物医药有限公司	91440300192210976J	曾为持股 5%以上股东人福医药集团股份有限公司之子公司
湖北中经资本投资发展有限公司	91420000767404748R	公司董事曾担任该公司董事长
武汉高科物业管理有限公司	91420100724661015X	曾为持股 5%以上股东（武汉当代科技产业集团股份有限公司）的一致行动人之子公司
武汉天盈投资集团有限公司	91310116055907312J	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉农畜产品交易所有限公司	91420100581841632H	曾参股公司
武汉市正隆财富管理有限公司	91420106333450165R	曾为公司联营企业之子公司
陕西大德投资集团有限责任公司	916100007941303837	公司董事担任该公司董事长、总裁
湖北天乾资产管理有限公司	91420100MA4KQ3N84R	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉当代天信财富投资管理有限公司	91420106303644911R	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
长瑞当代资本管理有限公司	91420100052008362R	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
天津天盈投资有限公司（原名：天风天盈投资有限公司）	91420100591066705E	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
湖北宏泰天睿股权投资基金管理有限公司（原名：湖北省宏泰天睿股权投资基金管理有限公司）	91420100MA4KN1HA05	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
当代国际集团有限公司（DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED）		间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
天丰天财（武汉）金融信息服务有限公司（原名：天风天财（武汉）金融信息服务有限公司）	914201003036420943	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉东湖国隆股权投资基金管理有限公司	91420100MA4KNXP31D	公司董事担任该公司董事
湖北人福诊断技术有限公司	91420100MA4KMXXD6Q	持股 5%以上股东（人福医药集团股份有限公司）的一致行动人之子公司
武汉光谷新技术产业投资有限公司	914201003036028501	公司监事担任该公司董事
当代金融信息技术（武汉）有限公司	91420100MA4KTBA8W	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司



其他关联方名称	统一社会信用代码	其他关联方与本公司关系
		司
武汉当代瑞通投资管理有限公司	91420100MA4KUEQH9L	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉当代商学研究院有限公司	91420100333593449M	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉天风天合投资管理有限公司	91420100MA4KQ43X4T	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司	91420100MA4KN0CC2R	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
杭州财悦科技有限公司	91330100329533777M	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
天风睿金(武汉)投资基金管理有限公司	9142010034721303X1	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉睿通致和投资管理有限公司	914201003334219702	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉光谷融资租赁有限公司	91420100594515713T	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	91420100MA4KXT2G5G	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
北京新爱体育传媒科技有限公司	91110105MA01DQ069M	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
正隆(北京)保险经纪股份有限公司	91110102696323165L	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)	91330206MA281DJG0M	重要控股子公司(天风天睿投资股份有限公司)的持股 10%以上股东
黄其龙		曾为公司董事会秘书
王琳品、翟晨曦		公司高级管理人员

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

年度	出租方名称	承租方名称	交易内容	金额
本年度	武汉国创金融服务有限公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	444,470.27
本年度	湖北省担保集团有限责任公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	5,331,340.29
本年度	宜宾市商业银行股份有限公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	165,150.00
本年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉当代明诚文化股份有限公司	出租办公用房	2,074,754.04
本年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉当代天信财富投资管理有限公司	出租办公用房	1,327,302.88
本年度	天风天睿投资股份有限公司	长瑞当代资本管理有限公司	出租办公用房	70,746.58
本年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司	出租办公用房	307,428.81
本年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉天风天合投资管理有限公司	出租办公用房	85,099.61
本年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉睿通致和投资管理有限公司	出租办公用房	108,584.10



年度	出租方名称	承租方名称	交易内容	金额
本年度	当代国际集团有限公司 (DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	TFI Securities Limited	租赁办公用房	348,181.76
本年度	天风天睿投资股份有限公司	杭州财悦科技有限公司	出租办公用房	46,753.22
上年度	武汉国创金融服务有限公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	475,941.96
上年度	湖北省担保集团有限责任公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	5,674,210.29
上年度	宜宾市商业银行股份有限公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	140,641.20
上年度	深圳米名新鹏生物医药有限公司	天风证券股份有限公司	租赁办公用房	55,238.10
上年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉当代明诚文化股份有限公司	出租办公用房	1,509,723.36
上年度	天风天睿投资股份有限公司	武汉当代天信财富投资管理有限公司	出租办公用房	736,186.33
上年度	天风天睿投资股份有限公司	长瑞当代资本管理有限公司	出租办公用房	75,804.91
上年度	天风天睿投资股份有限公司	湖北宏泰天睿股权投资基金管理有限公司	出租办公用房	18,778.87

2、提供和接受劳务的关联交易

(1) 提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉高科国有控股集团有限公司	证券承销收入			13,584,905.66	3.25
人福医药集团股份公司	保荐收入			943,396.23	3.49
武汉国创资本投资有限公司	财务顾问收入			1,903,716.98	0.99
湖北天乾资产管理有限公司	财务顾问收入	47,169.81	0.02		
武汉天盈投资集团有限公司	财务顾问收入	18,867,924.53	8.45		
武汉当代明诚文化股份有限公司	财务顾问收入	1,745,283.02	0.78		
人福医药集团股份公司	证券承销收入	3,773,584.91	1.31	21,226,415.09	5.08
武汉当代明诚文化股份有限公司	证券承销收入	2,830,188.68	0.98		
武汉当代科技产业集团股份有限公司	证券承销收入	7,075,471.70	2.46	2,358,490.57	0.56
湖北中经资本投资发展有限公司	证券承销收入			9,433,962.26	2.26
武汉三特索道集团股份有限公司	保荐收入	1,886,792.45	18.18		
武汉三特索道集团股份有限公司	证券承销收入	9,127,358.50	3.17		
武汉三特索道集团股份有限公司	投资咨询收入	943,396.23	1.42		
武汉当代明诚文化股份有限公司	保荐收入	1,886,792.45	18.18		
杭州财悦科技有限公司	投资咨询收入	2,094,339.63	3.14		
武汉当代明诚足球俱乐部管理有限公司	财务顾问收入	1,886,792.45	0.84		
湖北中经资本投资发展有限公司	财务顾问收入			283,018.87	0.15
正隆(北京)保险经纪股份有限公司	投资咨询收入	645,283.00	0.97		



关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
武汉农畜产品交易所有限公司	其他业务收入-装修收入			282,374.98	0.71
武汉天盈投资集团有限公司	其他业务收入-装修收入			1,454,631.13	3.66
当代国际集团有限公司 (DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	资产管理费收入	2,256,114.41	0.34	670,817.26	0.09
正隆(北京)保险经纪股份有限公司	其他-技术服务费收入			300,300.46	0.75
湖北三环资本管理有限公司	其他业务收入-其他	192,248.67	1.11	177,637.28	0.45
湖北宏泰天睿股权投资基金管理有限公司	其他业务收入-其他服务收入	244,581.37	1.42		
中百电子支付服务有限公司	技术服务费收入			398,510.37	1.00
武汉当代科技产业集团股份有限公司	证券经纪收入	80,773.27	0.03	84,834.47	0.01
武汉国有资产经营有限公司	证券经纪收入	78.65	0.00	66.65	0.00
湖北人福诊断技术有限公司	证券经纪收入			58,542.91	0.01
武汉当代天信财富投资管理有限公司	证券经纪收入			3,839.62	0.00
武汉光谷新技术产业投资有限公司	证券经纪收入			95,825.14	0.01
天风睿金(武汉)投资基金管理有限公司	代销金融产品业务	2,228,150.94	27.06		
武汉国创资本投资有限公司	利息收入-其他流动资产/其他非流动资产利息收入			471,519.57	0.54
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	利息收入-其他流动资产/其他非流动资产利息收入	838,106.84	3.34	5,202,727.02	5.96
武汉市正隆财富管理有限公司	利息收入-其他流动资产/其他非流动资产利息收入			181,442.23	0.21
湖北天乾资产管理有限公司	利息收入-其他流动资产/其他非流动资产利息收入			3,832,767.12	4.39
湖北天乾资产管理有限公司	其他-装修收入			437,329.15	1.10
湖北银丰天睿资产管理有限公司	其他业务收入-投资顾问费			839,622.62	2.11

(2) 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
湖北省担保集团有限责任公司	担保费			3,000,000.00	2.32
武汉长江众筹金融交易所有限公司	咨询费支出			1,165,048.54	0.90
武汉市正隆财富管理有限公司	咨询费支出			425,160.00	0.33
武汉高科物业管理有限公司	物业费	93,171.68	0.06	93,171.72	0.07
当代金融信息技术(武汉)有限公司	业务及管理费--电子设备运转费	6,035,463.71	7.67	2,023,446.54	3.58



关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
当代金融信息技术(武汉)有限公司	业务及管理费-信息使用费			46,810.96	4.97
当代金融信息技术(武汉)有限公司	购买商品	104,198.29	0.72		
武汉当代商学研究院有限公司	业务及管理费--职教经费	462,695.81	0.04	314,346.29	0.03
武汉当代职业篮球俱乐部有限公司	业务及管理费-福利费	16,000.00	0.00		
北京新爱体育传媒科技有限公司	业务及管理费-宣传费	47,739.60	0.19		
杭州财悦科技有限公司	业务及管理费-咨询费	5,825,242.80	8.05		
武汉当代科技产业集团股份有限公司	利息支出-存款利息支出	9,838.74	0.03	13,295.64	0.07
武汉国有资产经营有限公司	利息支出-存款利息支出	11,580.26	0.04	36.71	0.00
武汉光谷新技术产业投资有限公司	利息支出-存款利息支出	710.76	0.00	3,401.78	0.02
武汉国创资本投资有限公司	利息支出-其他流动负债/其他非流动负债利息支出			96,301.37	0.07
湖北三环资本管理有限公司	卖出回购金融资产利息支出			197,184.07	0.06
陕西火德投资集团有限责任公司	利息支出-其他流动负债/其他非流动负债利息支出			46,356.16	0.03
湖北天乾资产管理有限公司	利息支出-其他流动负债/其他非流动负债利息支出			47,840.18	0.03
当代国际集团有限公司(DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	利息支出-其他流动负债/其他非流动负债利息支出	3,367,436.39	4.56	389,250.00	0.28
宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)	利息支出-其他流动负债/其他非流动负债利息支出	42,504,000.00	57.50	42,504,000.00	30.72

3、关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
实际支付关键管理人员报酬	40,007,610.23	44,571,331.69

4、向关联方购买和出售股权

2018年12月,公司与宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)签订《关于转让天风天睿投资股份有限公司股权的股权转让合同》。公司拟以评估值作价,以现金方式收购宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)持有的天风天睿13,232.8767万股股权(占天风天睿总股本的8.574%),交易金额为51,608.2192万元。2019年1月,公司支付宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)股权转让款516,082,192.00元。

5、其他关联交易

(1) 关联方通过表外业务进行投融资

本年度关联方合计通过公司设立的定向资产管理计划实现投资、融资的总金额为



5,000.00万元，截至报告期末，此类定向资产管理计划尚存续的本金总规模为8.02亿元。此类定向资产管理计划的管理费率水平大致为0.1%至0.5%之间，本年度公司通过此类业务合计收取的管理费金额为79.41万元。

(2) 2017年11月，公司子公司 TFI Securities Group Limited 与关联方当代国际集团有限公司 DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED 签订借款协议。根据该合同约定，公司 TFI Securities Group Limited 借入本金为 6,000.00 万港币，借款期间为 2017 年 11 月 5 日至 2018 年 11 月 5 日，借款的利率为 6%，在约定期限届满后，双方签订展期协议，展期至 2019 年 3 月 5 日，借款利率为 9%。

(3) 其他关联方交易情况

年度	关联方名称	期初收益权转让的余额	本年度收益权转让金额	本年度收回收益权金额	合并范围变化减少	期末收益权转让的余额	起始日	到期日	备注
本年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	4,900,000.00		4,900,000.00			2015/4/15	2018/2/9	债权
本年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	35,386,240.82				35,386,240.82	2015/1/26	2018/11/14	债权
本年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00			2015/10/30	2018/2/7	债权
本年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			2016/1/13	2018/2/9	债权
本年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	2,807,000.00		2,807,000.00			2016/6/30	2018/2/9	债权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	4,900,000.00				4,900,000.00	2015/4/15	2018/4/14	债权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	35,386,240.82				35,386,240.82	2015/1/26	2018/11/14	债权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00	2015/10/30	2017/10/29	债权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	2016/1/13	2018/1/13	债权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			2016/3/11	2017/3/7	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	500,000.00		500,000.00			2016/3/11	2017/3/7	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00			2016/3/11	2017/2/27	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	4,500,000.00		4,500,000.00			2016/3/11	2017/3/7	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00			2016/3/11	2017/3/7	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	8,000,000.00		8,000,000.00			2016/4/15	2017/3/6	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			2016/4/15	2017/3/6	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			2016/4/15	2017/3/6	债权收益权



年度	关联方名称	期初收益权转让的余额	本年度收益权转让金额	本年度收回收益权金额	合并范围变化减少	期末收益权转让的余额	起始日	到期日	备注
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			2016/4/15	2017/3/6	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00			2016/4/15	2017/3/6	债权收益权
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	2,807,000.00				2,807,000.00	2016/6/30	2017/12/31	债权
上年度	武汉国创资本投资有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		2016/11/25	2018/6/30	债权收益权
上年度	武汉国创资本投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		2016/11/18	2018/6/30	债权收益权
上年度	武汉国创资本投资有限公司		5,800,000.00		5,800,000.00		2017/4/20	2018/6/30	资产收益权转让与回购
上年度	武汉国创资本投资有限公司		35,270,000.00	28,530,000.00	6,740,000.00		2017/5/24	2017/5/26	资产收益权转让与回购
上年度	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司		98,000,000.00	98,000,000.00			2017/3/20	2017/5/9	债权收益权转让与回购
上年度	武汉市正隆财富管理有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		2017/5/22	2017/11/22	债权
上年度	湖北天乾资产管理有限公司		120,000,000.00		120,000,000.00		2017/1/18	2017/6/19	债权收益权转让与回购
上年度	湖北天乾资产管理有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		2017/1/18	2017/6/28	债权收益权转让与回购
上年度	湖北天乾资产管理有限公司		57,000,000.00		57,000,000.00		2017/1/18	2018/1/19	债权收益权转让与回购

年度	关联方名称	期初借款余额	本年度收到借款	本年度偿还借款	合并范围变化减少	期末借款余额	起始日	到期日	备注
上年度	武汉国创资本投资有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			2016/9/30	2017/2/28	债权
上年度	陕西大德投资集团有限责任公司	5,000,000.00		5,000,000.00			2016/12/28	2017/2/17	债权收益权
上年度	湖北天乾资产管理有限公司		11,000,000.00	11,000,000.00			2017/5/24	2017/5/25	债权
上年度	湖北天乾资产管理有限公司		29,000,000.00	29,000,000.00			2017/5/24	2017/5/26	债权
上年度	湖北天乾资产管理有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		2017/5/24	2017/6/1	债权

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	当代国际集团有限公司 (DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	119,675.46	5,983.77	206,299.68	10,314.98
应收款项	武汉天盈投资集团有限公司	267,664.07	26,766.41	267,664.07	13,383.20



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	湖北天乾资产管理有限公司			24,271.76	1,213.59
应收款项	湖北宏泰天睿股权投资基金管理有限公司	184,205.06	9,210.25		
应收款项	湖北三环资本管理有限公司	151,546.98	7,577.35		
应收款项	武汉天风天合投资管理有限公司	90,205.61	4,510.28		
应收款项	武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司	306,120.99	15,306.05		
应收款项	杭州财悦科技有限公司	1,110,000.00	55,500.00		
应收款项	武汉睿通致和投资管理有限公司	38,004.45	1,900.22		
应收款项	武汉当代明诚文化股份有限公司	1,121,685.40	56,084.27		
应收款项	武汉三特索道集团股份有限公司	4,837,500.00	241,875.00		
预付款项	武汉国创金融服务有限公司			321,497.51	
预付款项	宜宾市商业银行股份有限公司	122,400.00		114,750.00	
预付款项	当代金融信息技术(武汉)有限公司	418,160.28		846,399.35	
其他应收款	武汉国创金融服务有限公司			129,891.65	64,945.83
其他应收款	湖北三环资本管理有限公司			108,361.09	5,418.05
其他应收款	武汉高科物业管理有限公司(注)			16,460.00	3,292.00
其他应收款	武汉天盈投资集团有限公司			83,927,198.00	7,315,119.90
其他应收款	长瑞当代资本管理有限公司	11,312.37	873.07		
其他应收款	杭州财悦科技有限公司	49,558.41	2,477.92	4,911,024.20	431,395.67
其他应收款	武汉贝壳数据服务有限公司			20,710,659.14	2,638,153.71
其他应收款	天津天盈投资有限公司			40,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	武汉当代瑞通投资管理有限公司	62,596,986.00	6,259,698.60	62,596,986.00	3,129,849.30
应收利息	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	1,023,491.18		2,604,394.62	
其他流动资产	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司			7,707,000.00	385,350.00
其他非流动资产	武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	35,386,240.82	1,769,312.04	46,386,240.82	1,769,312.04
其他非流动资产	当代金融信息技术(武汉)有限公司	124,150.95			

注：武汉高科物业管理有限公司 2017 年 3 月起不再系公司的关联方。



2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
代理买卖证券款	武汉国有资产经营有限公司	5,958,566.43	78,681.33
代理买卖证券款	武汉光谷新技术产业投资有限公司	3,207.43	2,496.67
预收款项	武汉光谷融资租赁有限公司	3,000,000.00	
应付账款	当代金融信息技术（武汉）有限公司		185,416.67
其他应付款	当代金融信息技术（武汉）有限公司		46,810.96
其他应付款	当代国际集团有限公司 DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	360,436.26	
其他流动负债	当代国际集团有限公司 DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED	53,297,925.70	50,530,759.50
其他非流动负债	宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)	483,000,000.00	483,000,000.00
应付利息	宁波信韵投资合伙企业(有限合伙)	1,135,380.82	1,135,380.82

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至资产负债表日止，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼、仲裁

(1) 甘孜州农村信用联社股份有限公司诉四川科亨矿业（集团）有限公司等合同纠纷案（公司系本案第三人）

甘孜州农村信用联社股份有限公司（以下简称“甘孜州联社”）为天润 81 号定向资产管理计划的委托人，天风证券为该定向资管计划的管理人。因天润 81 号定向资管计划投资债权逾期未归还并且该债权的担保人未承担担保责任。甘孜州联社于 2017 年向广安市中级人民法院提起诉讼，并作为请求判令第三人天风证券及湖南信托在过错范围内向原告承担赔偿责任。2018 年 6 月 28 日，广安市前锋区人民法院判决债务人及担保公司需向原告支付债权回购款，原告对抵押财产有优先受偿权，但驳回原告甘孜州农村信用联社股份有限公司的其他诉讼请求。2018 年 7 月，原告甘孜州联社向广安市中级人民法院提起上诉，目前处于法律文书公告期，尚未开庭。

(2) 天风证券诉龙跃实业集团有限公司股票质押合同纠纷案



天风证券与融资人龙跃实业集团有限公司（以下简称“龙跃实业”）开展股票质押业务，因龙跃实业质押的股票价格持续下跌，经多次催促后其仍不履行补充担保义务和承担违约责任，天风证券于2018年9月向湖北省高级人民法院提起对龙跃实业的民事诉讼，要求偿还融资本金人民币390,000,000元及利息、违约金等。湖北省高级人民法院于2018年12月26日作出（2018）鄂民初75号民事判决书，判决龙跃实业向天风证券支付融资本金人民币390,000,000.00元及利息、违约金等。2019年3月4日，湖北省高级人民法院受理执行立案。

（3）公司诉方锦程股票质押合同纠纷案

天风证券与融资人方锦程开展股票质押业务，因方锦程质押的股票价格持续下跌，经多次催促后其仍不履行补充担保义务和承担违约责任，天风证券于2018年10月向湖北省高级人民法院提起对方锦程及配偶张莉莉、担保人刘可武的民事诉讼，要求偿还融资本金人民币241,914,200.75元及利息、违约金等。湖北省高级人民法院于2018年10月23日受理了本案，于2018年11月对方锦程、张莉莉采取了诉讼保全措施。本案采取公告送达方式，并于2019年3月20日在人民法院报公告开庭日期，截止报告日，尚未正式开庭。

（4）天风证券诉孔永林股票质押合同纠纷案

天风证券与融资人孔永林开展股票质押业务，因孔永林质押的股票价格持续下跌，经多次催促后其仍不履行补充担保义务和承担违约责任，天风证券于2019年1月向湖北省高级人民法院提起对孔永林的民事诉讼，要求偿还融资本金人民币339,850,000.00元及利息、违约金等。湖北省高级人民法院于2019年1月3日受理了本案，天风证券已向湖北省高级人民法院申请财产保全，截止报告日，尚未开庭。

（5）天风证券诉宁波银亿控股有限公司股票质押合同纠纷案

天风证券与融资人宁波银亿控股有限公司（以下简称“银亿控股”）开展股票质押业务，因银亿控股质押的股票价格持续下跌，经多次催促后其仍不履行补充担保义务和承担违约责任，天风证券于2019年2月向湖北省高级人民法院提起对银亿控股的民事诉讼，要求偿还融资本金人民币130,500,000.00元及利息、违约金等。2019年2月18日，湖北省高级人民法院立案受理了本案。2019年3月15日，天风证券对银亿控股采取了诉讼保全措施。截止报告日，尚未开庭。

（6）天风证券诉长城影视文化企业集团有限公司股票质押合同纠纷案

天风证券与融资人长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城公司”）开展股票质押业务，因长城公司质押的股票被司法冻结，经多次催促后其仍不履行回购义务，构成违约。



天风证券于2019年2月向东湖新技术开发区人民法院提起对长城公司的民事诉讼，要求其偿还融资本金人民币11,220,588.23元及利息、违约金等。东湖新技术开发区人民法院于2019年2月20日受理了本案，2019年3月28日，东湖新技术开发区人民法院通知长城公司对本案提出管辖权异议。

(7) 天风证券诉国广环球资产管理有限公司股票质押合同纠纷案

天风证券与国广环球资产管理有限公司（以下简称“国广环球”）开展股票质押业务，因国广环球质押的股票价格持续下跌，经多次催促后其仍不履行补充担保义务和承担违约责任，天风证券于2019年3月向武汉市中级人民法院提起对国广环球的民事诉讼，要求其偿还融资本金人民币61,020,000.00元及利息、违约金等。武汉市中级人民法院于2019年3月受理了本案，截止报告日，尚未开庭。

2、除上述事项外，截至资产负债表日止，本公司无重大需披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配

2019年4月15日，公司通过第三届董事会第十五次会议决议，公司2018年度利润分配预案为：以2018年12月31日总股本5,180,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.07元（含税），合计派发现金人民币36,260,000.00元（含税）。本预案尚需提交公司2018年度股东大会审议。

(二) 获准非公开发行公司债券

本公司根据第三届董事会第十一次会议决议、2019年第二次临时股东大会决议及相关授权以及上海证券交易所《关于对天风证券股份有限公司非公开发行公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函[2019]318号），获准在中国境内面向合格投资者非公开发行面值总额不超过人民币33亿元的公司债券。

(三) 获准发行短期融资券

本公司根据第三届董事会第三次会议决议、2018年第五次临时股东大会决议及相关授权以及根据《中国人民银行办公厅关于核定天风证券股份有限公司短期融资券最高待偿还余额的通知》（厅便函[2019]139号），获准待偿还短期融资券的最高余额53亿元。



十三、其他重要事项

(一)前期会计差错

本报告期无前期会计差错。

(二)分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：证券及期货经纪业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、私募基金业务分部以及其他业务分部。





2、分部报告的财务信息

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货经纪业务	其他业务	私募基金业务	抵消	合计
一、营业收入	1,210,680,373.47	591,700,472.28	388,453,410.48	746,535,293.06	52,145,394.13	125,535,420.61	233,066,885.74	-70,713,148.44	3,277,404,101.33
手续费及佣金净收入	643,033,220.44	52,164,672.19	387,719,592.83	723,611,764.45	28,104,646.11	46,382,769.87	33,108,067.36	-74,207,075.91	1,839,917,657.34
投资收益		841,613,423.69		-75,885.56	5,487,525.30	4,475,320.20	309,792,289.08	14,483,355.96	1,175,776,028.67
其他收入	567,647,153.03	-302,077,623.60	733,817.65	22,999,414.17	18,553,222.72	74,677,330.54	-109,833,470.70	-10,989,428.49	261,710,415.32
二、营业支出	933,729,636.24	278,960,086.23	280,310,211.79	247,109,656.91	81,502,775.84	1,065,165,088.36	175,720,463.06	-173,421,131.13	2,889,076,787.30
三、营业利润	276,950,737.23	312,740,386.05	108,143,198.69	499,425,636.15	-29,357,381.71	-939,629,667.75	57,346,422.68	102,707,982.69	388,327,314.03
四、资产总额	9,948,129,696.01	31,313,169,106.76	785,381,197.49	575,407,230.37	2,819,207,562.67	24,007,452,194.50	6,514,201,281.24	-22,396,882,471.78	53,566,065,797.26
五、负债总额	3,808,471,875.55	12,204,400,224.25	8,541,236.08	20,609,560.18	2,362,917,926.20	16,644,943,732.82	1,500,058,531.37	-1,474,329,147.68	35,075,613,938.77
六、补充信息									-
资产减值损失	26,713,586.11	81,470,206.67	485,144.03	5,649,888.32	217,975.49	10,388,732.49	21,298,619.86	-82,637,469.35	63,586,683.62

(三) 社会责任支出

名称	本期发生额	上期发生额
教育捐助	4,105,000.00	8,795,000.00
慈善捐助	970,853.00	147,860.00
其他	32,000.00	1,238,959.00
合计	5,107,853.00	10,181,819.00

十四、 母公司重要财务报表项目注释

(一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,997,441,094.06		1,997,441,094.06	1,620,341,094.06		1,620,341,094.06
对联营、合营企业投资	603,182,816.06		603,182,816.06	571,548,379.07		571,548,379.07
合计	2,600,623,910.12		2,600,623,910.12	2,191,889,473.13		2,191,889,473.13

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天风天睿投资股份有限公司	881,965,476.16			881,965,476.16		
天风期货股份有限公司	268,537,000.00			268,537,000.00		
TFI Asset Management Limited	18,983,167.90			18,983,167.90		
天风创新投资有限公司	450,855,450.00	277,100,000.00		727,955,450.00		
TFI Securities Group Limited		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	1,620,341,094.06	377,100,000.00		1,997,441,094.06		





2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		计提减值准备	其他
联营企业										
宜宾市商业银行股份有限公司	571,548,379.07			20,950,155.98	10,684,281.01					
合计	571,548,379.07			20,950,155.98	10,684,281.01					603,182,816.06

(二) 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.经纪业务收入	616,293,477.23	653,675,054.83
其中：证券经纪业务	616,293,477.23	653,675,054.83
其中：代理买卖证券业务	268,109,359.33	293,727,011.54
交易单元席位租赁	339,948,894.82	354,863,472.29
代销金融产品业务	8,235,223.08	5,084,571.00
期货经纪业务		
2.投资银行业务收入	557,130,608.05	637,808,566.99
其中：证券承销业务	287,490,270.64	418,224,773.64
保荐服务业务	10,377,358.48	27,028,301.88
财务顾问业务	259,262,978.93	192,555,491.47
3.投资咨询服务收入	42,692,688.59	97,263,442.23
4.资产管理业务收入	668,104,672.46	770,358,538.21
5.其他	10,508,743.40	12,019,716.70
手续费及佣金收入小计	1,894,730,189.73	2,171,125,318.96
手续费及佣金支出：		
1.经纪业务支出	82,103,512.93	79,970,838.28
其中：证券经纪业务支出	82,103,512.93	79,970,838.28
其中：代理买卖证券业务	82,103,512.93	79,970,838.28
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2.投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		
3.投资咨询业务		
4.资产管理业务		
5.其他		
手续费及佣金支出小计	82,103,512.93	79,970,838.28
手续费及佣金净收入	1,812,626,676.80	2,091,154,480.68



(三) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
1.拆出资金利息收入	5,731,608.33	1,877,044.02
2.买入返售金融资产利息收入	407,141,104.88	336,773,785.33
3.存放金融同业利息收入	228,597,899.52	173,725,739.41
4. 融资融券利息收入	179,038,377.18	141,094,402.52
5.其他利息收入	390,798.66	93,733.28
利息收入小计	820,899,788.57	653,564,704.56
利息支出		
1.客户资金存款利息支出	25,229,058.51	19,390,951.37
2.卖出回购金融资产利息支出	350,266,148.69	327,499,936.29
3.拆入资金利息支出	10,630,870.01	5,741,166.67
其中：转融通利息支出	9,491,666.67	5,741,166.67
4.债券、短期融资券及收益凭证利息支出	787,596,821.08	563,446,037.06
5.债券借贷利息支出	24,492,562.93	8,284,889.90
6.其他利息支出	159,451.40	237,409.53
利息支出小计	1,198,374,912.62	924,600,390.82
利息净收入	-377,475,124.05	-271,035,686.26

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1.权益法确认的收益	20,950,155.98	26,646,741.34
2.成本法确认的收益		160,000,000.00
3.金融工具持有期间取得的分红和利息	752,708,093.62	645,081,452.44
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	715,834,200.86	610,554,216.15
持有至到期投资	21,322,672.40	
可供出售金融资产	15,551,220.36	34,527,236.29
4.处置收益	-109,433,691.31	-207,721,142.72
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-91,170,915.29	-252,066,724.49
可供出售金融资产	-9,763,734.19	26,958,851.82
长期股权投资		65,094.75
衍生金融工具	-8,499,041.83	17,321,635.20
合 计	664,224,558.29	624,007,051.06



(五) 公允价值变动收益

产生来源	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	20,953,809.93	37,385,930.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-290,890.00	5,534,434.95
衍生金融工具	18,678,617.62	-15,327,769.28
合 计	39,341,537.55	27,592,596.08

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表


项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-501,532.13	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,013,408.04	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,873,117.60	
4. 所得税影响额	-11,039,664.82	
5. 少数股东影响额	-235,332.43	
合 计	32,363,761.06	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.64	3.74	0.064	0.088	0.064	0.088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36	3.70	0.057	0.087	0.057	0.087



第1页至第81页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：
签名：
日期：2019.4.15

主管会计工作负责人：
签名：
日期：2019.4.15

会计机构负责人：
签名：
日期：2019.4.15





营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019 年 02 月 01 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





证书序号: 0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

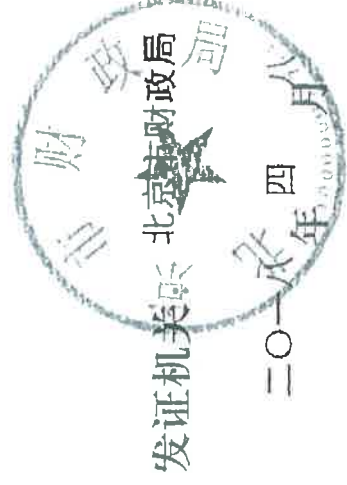
经营场所 北京市海淀区知春路一学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

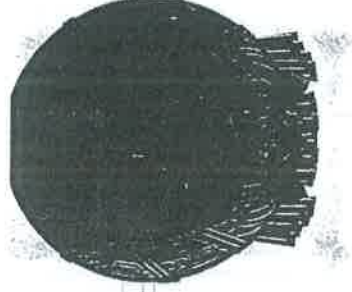
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制



证书序号：000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡咏华

证书号：08

发证时间：

证书有效期至：

二〇二〇年一月 十六日





姓名: 向辉
 Full name: 向辉
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-05-07
 Date of birth: 1978-05-07
 工作单位: 大集会计事务所(湖北分所)
 Working unit: 大集会计事务所(湖北分所)
 身份证号码: 420106197805072411
 Identity card No.: 420106197805072411



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

向辉(420003200735)

2018年已通过



证书编号: 420003200735
 No. of Certificate: 420003200735

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖北省注册会计师协会

发证日期: 2018年05月24日
 Date of Issuance: 2018年05月24日





姓名	郭晗
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1982-09-26
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所湖北分所
Working unit	
身份证号码	421022198209263420
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

郭晗 (110100690058)

2016年已通过

证书编号: 110100690058
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 6 月 13 日
Date of Issuance



