

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

财通证券股份有限公司

2018 年度审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—142 页

审 计 报 告

天健审〔2019〕3566号

财通证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了财通证券股份有限公司（以下简称财通证券公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了财通证券公司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，我们独立于财通证券公司，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）手续费及佣金收入的确认

1. 事项描述

财通证券公司手续费及佣金收入主要包括证券经纪业务收入、承销及保荐业务收入及资产管理业务收入。手续费及佣金收入确认相关会计政策详见财通证券公司财务报表附注三（三十一）。2018年度，财通证券公司的手续费及佣金收入为149,041.30万元，约占营业收入总额的47%。

由于营业收入是财通证券公司关键业绩指标之一，收入可能存在重大错报风险，因此我们将手续费及佣金收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与手续费及佣金收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）安排信息系统审计专家针对用于处理与手续费及佣金收入相关交易的关键信息技术系统进行检查，评价该系统内相关信息技术应用控制的设计和运行是否有效。

（3）在抽样的基础上，查阅客户服务合同，并考虑财通证券公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。

（4）对于证券经纪业务收入，将财通证券公司记录的交易量与从证券交易所和登记结算机构获取的交易数据进行核对，抽样核对部分客户的佣金费率与相关客户服务合同是否一致。

（5）对于承销及保荐业务收入，抽取部分业务项目执行以下程序：1）向项目承办人了解项目的进展情况；2）查阅与客户往来资料以及监管机构或证券交易所公布的信息，以核实所选项目的完成情况；3）判断手续费收入的确定与相关协议条款是否一致，并检查相关收入确认是否符合财通证券公司收入确认的会计政策。

（6）对于资产管理业务收入，抽样核对计提管理费和业绩报酬的费率与合同约定是否一致，并复核管理费和业绩报酬的计算过程。

（二）结构化主体的合并

1. 事项描述

财通证券公司在部分结构化主体中享有权益。财通证券公司管理层（以下简称管理层）评估对结构化主体是否存在控制，以判断是否应将其纳入合并财务报表范围。如合并财务报表附注七（一）2 所述，截至 2018 年 12 月 31 日纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为 362,197.14 万元，占资产总额的 6.17%。

由于确定是否应将结构化主体纳入合并范围涉及重大的管理层判断，且结果可能对合并财务报表产生重大影响，因此，我们将结构化主体的合并确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解管理层确定结构化主体纳入财务报表合并范围的评估过程。

（2）获取结构化主体的相关合同，分析财通证券公司在结构化主体决策中拥有的权利和义务。

（3）复核财通证券公司在结构化主体中享有的收益情况，包括持有权益份额应当享有的收益和作为管理人应当收取的管理费和业绩报酬等。

（4）评估财通证券公司的判断是否恰当。

（三）可供出售权益工具投资减值准备的计提

1. 事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日，财通证券公司可供出售权益工具投资的账面价值为 1,548,038.22 万元，已计提减值准备为 19,869.92 万元，详见财务报表附注五（一）可供出售金融资产所述。

根据财通证券公司的会计政策详见财通证券公司财务报表附注三（九），对以公允价值计量的可供出售权益工具投资，在其公允价值发生严重或非暂时性下跌时计提减值准备；对以成本计量的可供出售权益工具投资，当存在减值迹象时计提减值准备。

由于财通证券公司可供出售权益工具投资金额重大，其减值准备的计提涉及

重大的管理层判断，且结果可能对合并财务报表产生重大影响，因此，我们将可供出售权益工具投资减值准备的计提确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们实施的审计程序主要包括：

(1) 抽取部分以公允价值计量的可供出售权益工具投资，获取公开市场报价等信息，评估管理层用于确定减值准备的相关数据的合理性。

(2) 抽取部分以成本计量的可供出售权益工具投资，分析被投资单位的近期财务信息及相关可比行业数据，评估管理层所估计的未来现金流量现值的适当性。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

财通证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督财通证券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。

（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，就可能导致对财通证券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财通证券公司不能持续经营。

（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）就财通证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

宋慧娟



中国注册会计师：

陈玉凤



二〇一九年四月二十五日



合并资产负债表

2018年12月31日

会证01表

编制单位：财通证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	10,100,665,001.46	10,401,348,355.39	短期借款	19	682,997,900.00	543,335,000.00
其中：客户存款		8,272,253,616.07	8,551,722,287.43	应付短期融资款	20	3,054,930,000.00	7,829,410,000.00
结算备付金	2	2,361,676,115.53	2,381,489,952.70	拆入资金	21	800,000,000.00	800,000,000.00
其中：客户备付金		1,992,327,544.11	2,277,232,887.37	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债	5	8,915,088.22	28,490,712.97
融出资金	3	6,647,103,033.35	10,669,002,273.49	卖出回购金融资产款	22	4,377,137,976.97	3,652,007,791.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	9,316,812,002.71	10,432,974,324.90	代理买卖证券款	23	10,315,016,994.36	10,224,604,136.29
衍生金融资产	5	118,144,595.38	6,114,246.68	代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	6,618,311,785.55	6,303,405,943.06	应付职工薪酬	24	1,381,685,743.21	1,350,881,597.60
应收款项	7	805,376,154.38	194,589,453.80	应交税费	25	82,977,391.71	202,142,813.35
应收利息	8	403,555,482.49	417,883,115.84	应付款项	26		455,279,931.43
存出保证金	9	214,540,696.58	105,444,269.48	应付利息	27	573,394,010.88	347,643,272.32
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产	10	15,719,014,095.41	12,771,116,027.62	预计负债			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	11	5,059,131,751.59	2,826,934,542.17	应付债券	28	17,167,971,679.17	10,892,642,370.99
投资性房地产	12	24,970,801.71	26,715,490.71	其中：优先股			
固定资产	13	83,597,635.43	83,941,316.68	永续债			
在建工程	14	108,085,415.90	57,998,371.31	递延所得税负债	16	30,438,345.63	214,725,100.49
无形资产	15	335,870,613.45	353,611,579.18	其他负债	29	543,159,016.36	348,158,686.21
商誉				负债合计		39,018,624,146.51	36,889,321,413.29
递延所得税资产	16	520,178,832.26	297,538,021.65	所有者权益：			
其他资产	17	257,770,199.61	370,489,848.30	股本	30	3,589,000,000.00	3,589,000,000.00
				其他权益工具	31	500,000,000.00	500,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债		500,000,000.00	500,000,000.00
				资本公积	32	8,266,130,824.98	8,266,130,824.98
				减：库存股			
				其他综合收益	33	-535,769,004.12	738,930,368.21
				盈余公积	34	776,640,490.41	706,149,987.73
				一般风险准备	35	2,165,197,712.14	1,888,927,333.84
				未分配利润	36	4,904,147,761.14	5,101,093,725.61
				归属于母公司股东权益合计		19,665,347,784.55	20,790,232,240.37
				少数股东权益		10,832,281.73	21,043,479.30
				所有者权益合计		19,676,180,066.28	20,811,275,719.67
资产总计		58,694,804,212.79	57,700,597,132.96	负债和所有者权益总计		58,694,804,212.79	57,700,597,132.96

法定代表人：

陆建强

主管会计工作的负责人：

王军

会计机构负责人：

王军





财通证券股份有限公司 资产负债表

2018年12月31日

会证01表

单位:人民币元

编制单位:财通证券股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产:				负债:			
货币资金	1	8,815,624,549.22	9,328,692,694.29	短期借款			
其中:客户存款		8,016,672,882.55	8,345,517,858.78	应付短期融资款	19	3,054,930,000.00	7,829,410,000.00
结算备付金	2	2,360,390,114.47	2,381,217,598.40	拆入资金	20	800,000,000.00	800,000,000.00
其中:客户备付金		1,992,327,544.11	2,277,232,887.37	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债	5	4,641,115.22	28,490,712.97
融出资金	3	6,090,620,401.36	10,311,369,007.04	卖出回购金融资产款	21	3,793,332,000.00	3,087,530,038.37
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	6,760,404,898.12	7,522,128,669.03	代理买卖证券款	22	10,058,570,686.17	10,006,352,500.69
衍生金融资产	5	116,794,595.38	6,114,246.68	代理承销证券款			
买入返售金融资产	6	6,180,600,543.41	5,871,342,755.29	应付职工薪酬	23	975,237,597.78	900,285,360.69
应收款项	7	547,377,493.34	7,311,887.27	应交税费	24	56,803,837.51	160,675,730.17
应收利息	8	344,967,612.93	349,171,752.50	应付款项	25		455,279,931.43
存出保证金	9	160,267,382.48	91,717,432.28	应付利息	26	570,660,594.79	344,741,754.16
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产	10	16,586,850,362.92	13,640,221,099.85	预计负债			
持有至到期投资				长期借款			
长期股权投资	11	6,308,694,209.46	3,883,754,113.46	应付债券	27	17,167,971,679.17	10,892,642,370.99
投资性房地产	12	24,970,801.71	26,715,490.71	其中:优先股			
固定资产	13	80,539,113.75	79,526,845.23	永续债			
在建工程	14	107,237,428.05	57,998,371.31	递延所得税负债	16	30,236,571.53	209,714,215.63
无形资产	15	320,933,401.91	337,790,412.67	其他负债	28	480,895,606.10	296,212,602.79
递延所得税资产	16	394,167,682.00	238,210,644.40	负债合计		36,993,279,688.27	35,011,335,217.89
其他资产	17	551,477,764.76	633,828,806.34	所有者权益:			
				股本	29	3,589,000,000.00	3,589,000,000.00
				其他权益工具	30	500,000,000.00	500,000,000.00
				其中:优先股			
				永续债		500,000,000.00	500,000,000.00
				资本公积	31	8,454,225,796.66	8,454,225,796.66
				减:库存股			
				其他综合收益	32	-242,828,018.79	726,111,524.62
				盈余公积	33	776,640,490.41	706,149,987.73
				一般风险准备	34	1,923,970,136.70	1,789,397,358.87
				未分配利润	35	3,757,630,262.02	3,990,891,940.98
				所有者权益合计		18,758,638,667.00	19,755,776,608.86
资产总计		55,751,918,355.27	54,767,111,826.75	负债和所有者权益总计		55,751,918,355.27	54,767,111,826.75

法定代表人:

陆建强



主管会计工作的负责人:

王军



会计机构负责人:

王军





合并利润表

2018年度

会证02表

编制单位：财通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		3,167,998,370.32	4,016,866,764.74
手续费及佣金净收入	1	1,490,413,035.34	1,782,364,648.83
其中：经纪业务手续费净收入		652,043,366.73	859,323,594.42
投资银行业务手续费净收入		203,884,851.78	239,521,708.45
资产管理业务手续费净收入		623,285,025.41	674,258,936.65
利息净收入	2	133,731,909.93	262,447,086.80
其中：利息收入		1,353,759,382.67	1,172,303,580.89
利息支出		1,220,027,472.74	909,856,494.09
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	1,489,741,526.40	2,035,207,475.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		312,861,431.98	494,716,147.69
其他收益	4	31,864,973.63	23,360,206.15
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	8,435,768.73	-95,005,568.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,150,112.73	-777,464.44
其他业务收入	6	8,814,720.98	9,270,380.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	2,846,322.58	
二、营业支出		2,282,628,322.95	2,199,132,632.99
税金及附加	8	17,360,021.65	20,013,564.53
业务及管理费	9	2,054,894,092.60	2,082,227,452.54
资产减值损失	10	208,550,201.73	95,094,540.29
其他业务成本	11	1,824,006.97	1,797,075.63
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		885,370,047.37	1,817,734,131.75
加：营业外收入	12	683,844.21	1,980,726.59
减：营业外支出	13	14,989,344.77	9,772,182.76
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		871,064,546.81	1,809,942,675.58
减：所得税费用	14	58,020,164.64	333,130,705.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		813,044,382.17	1,476,811,970.05
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		813,044,382.17	1,476,811,970.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		818,836,066.51	1,503,931,618.18
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,791,684.34	-27,119,648.13
六、其他综合收益的税后净额	15	-1,270,475,130.01	107,557,712.87
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,274,699,372.33	100,948,823.43
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,274,699,372.33	100,948,823.43
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-114,199,324.72	22,901,551.57
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,180,414,443.95	105,403,026.22
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		19,914,396.34	-27,355,754.36
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,224,242.32	6,608,889.44
七、综合收益总额		-457,430,747.84	1,584,369,682.92
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		-455,863,305.82	1,604,880,441.61
归属于少数股东的综合收益总额		-1,567,442.02	-20,510,758.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.45
（二）稀释每股收益		0.22	0.45

法定代表人：

陆建强

主管会计工作的负责人：

王军

会计机构负责人：

王军





母 公 司 利 润 表

2018年度

会证02表

编制单位：财通证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入		2,238,487,964.63	3,243,582,434.44
手续费及佣金净收入	1	886,698,218.47	1,153,005,137.83
其中：经纪业务手续费净收入		681,640,069.99	909,923,047.92
投资银行业务手续费净收入		203,884,851.78	239,521,708.45
资产管理业务手续费净收入			
利息净收入	2	90,648,017.29	270,000,564.10
其中：利息收入		1,256,674,553.89	1,129,777,506.83
利息支出		1,166,026,536.60	859,776,942.73
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	1,240,329,979.64	1,875,200,502.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		288,339,965.58	495,345,551.07
其他收益	4	9,527,577.49	10,420,470.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-3,451,413.29	-72,461,889.43
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,241,453.67	-2,701,788.94
其他业务收入	6	9,663,777.58	10,119,437.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	2,830,353.78	
二、营业支出		1,552,043,852.61	1,609,189,952.65
税金及附加	8	13,587,692.13	16,812,329.11
业务及管理费	9	1,423,985,677.72	1,494,409,520.65
资产减值损失	10	112,646,475.79	96,171,027.26
其他业务成本	11	1,824,006.97	1,797,075.63
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		686,444,112.02	1,634,392,481.79
加：营业外收入	12	631,506.00	1,907,520.12
减：营业外支出	13	14,735,155.99	7,372,514.18
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		672,340,462.03	1,628,927,487.73
减：所得税费用	14	31,517,710.48	253,429,356.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		640,822,751.55	1,375,498,131.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		640,822,751.55	1,375,498,131.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	-968,939,543.41	4,673,674.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
3. 其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-968,939,543.41	4,673,674.40
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-114,178,130.58	23,932,673.87
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-854,761,412.83	-19,258,999.47
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额		-328,116,791.86	1,380,171,805.97

法定代表人：

陆建强

主管会计工作的负责人：

王军

会计机构负责人：

王军



合并现金流量表

2018年度

会证03表

编制单位：财通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		515,325,865.46	
收取利息、手续费及佣金的现金		3,590,162,542.20	4,018,675,317.57
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		447,790,538.37	
融出资金净减少额		4,033,009,242.72	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1	908,077,939.87	515,485,354.48
经营活动现金流入小计		9,494,366,128.62	4,534,160,672.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			859,704,553.52
融出资金净增加额			2,127,465,623.78
代理买卖证券支付的现金净额		876,260,457.74	4,348,741,026.31
支付利息、手续费及佣金的现金		486,399,818.24	539,110,751.84
支付给职工以及为职工支付的现金		1,193,340,836.78	1,285,600,727.07
支付的各项税费		382,634,397.43	568,720,753.26
回购业务资金净减少额			3,795,914,540.62
支付其他与经营活动有关的现金	2	4,193,115,424.39	4,488,425,322.97
经营活动现金流出小计		7,131,750,934.58	18,013,683,299.37
经营活动产生的现金流量净额		2,362,615,194.04	-13,479,522,627.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		65,902,173.75	
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	3	3,668,354.83	367,377.37
投资活动现金流入小计		72,570,528.58	367,377.37
投资支付的现金		2,089,233,562.09	57,653,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		131,822,863.52	157,298,641.51
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			
投资活动现金流出小计		2,221,056,425.61	214,951,641.51
投资活动产生的现金流量净额		-2,148,485,897.03	-214,584,264.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,962,924,299.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,600,000.00
取得借款收到的现金		1,106,640,600.00	1,391,444,430.55
发行债券收到的现金		24,050,240,000.00	8,724,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		26,156,880,600.00	16,078,778,729.95
偿还债务支付的现金		23,548,852,700.00	3,380,780,430.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,441,337,037.55	782,740,109.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,108,643,755.55	3,398,260,265.34
筹资活动现金流出小计		26,098,833,493.10	7,561,780,805.79
筹资活动产生的现金流量净额		58,047,106.90	8,516,997,924.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,664,275.55	-38,806,495.77
五、现金及现金等价物净增加额		318,840,679.46	-5,215,915,463.07
加：期初现金及现金等价物余额		11,260,726,648.66	16,476,642,111.73
六、期末现金及现金等价物余额		11,579,567,328.12	11,260,726,648.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(手印)

(手印)

(手印)





母公司现金流量表

2018年度

会证03表

编制单位：财通证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		280,035,799.14	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,860,604,374.46	2,973,792,844.04
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		433,611,860.27	
融出资金净减少额		4,241,761,601.62	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1	627,875,816.98	1,044,998,813.07
经营活动现金流入小计		8,443,889,452.47	4,018,791,657.11
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			2,670,779,416.94
融出资金净增加额			1,991,984,879.52
代理买卖证券支付的现金净额		927,225,697.50	4,295,318,651.75
支付利息、手续费及佣金的现金		434,147,532.88	480,334,057.69
支付给职工以及为职工支付的现金		871,380,056.22	971,543,886.78
支付的各项税费		314,459,964.11	472,315,767.40
回购业务资金净减少额			2,987,793,493.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,679,221,815.55	2,962,078,578.81
经营活动现金流出小计		6,226,435,066.26	16,832,148,732.86
经营活动产生的现金流量净额		2,217,454,386.21	-12,813,357,075.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,902,173.75	
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	3	3,584,680.69	341,849.51
投资活动现金流入小计		69,486,854.44	341,849.51
投资支付的现金		2,303,500,000.00	250,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,677,962.94	138,508,518.93
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			
投资活动现金流出小计		2,425,177,962.94	388,508,518.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,355,691,108.50	-388,166,669.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,958,324,299.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		24,050,240,000.00	8,724,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,050,240,000.00	14,682,734,299.40
偿还债务支付的现金		22,555,680,000.00	2,373,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,422,028,406.71	774,798,399.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	1,100,000,000.00	3,370,000,000.00
筹资活动现金流出小计		25,077,708,406.71	6,518,648,399.14
筹资活动产生的现金流量净额		-27,468,406.71	8,164,085,900.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		10,880,442,192.69	15,917,880,037.60
六、期末现金及现金等价物余额			
		10,714,737,063.69	10,880,442,192.69

法定代表人：

陆建强印

主管会计工作的负责人：

第 12 页 共 142 页

王跃印

会计机构负责人：

王跃印

天晟会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章


合并所有者权益变动表


2018年度


单位：人民币元



项目	合并所有者权益变动表										合并所有者权益变动表																			
	本期数					上年同期数					本期数					上年同期数														
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计									
一、上年年末余额	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81		
二、本年年初余额	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81		
三、本年年末余额	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81		
(一) 综合收益总额																														
(二) 所有者投入和减少资本																														
1. 所有者投入资本																														
2. 其他权益工具持有者投入资本																														
3. 股份支付计入所有者权益的金额																														
4. 其他																														
(三) 利润分配																														
1. 提取盈余公积																														
2. 提取一般风险准备																														
3. 对股东的分配																														
4. 其他																														
(四) 所有者权益内部结转																														
1. 资本公积转增股本																														
2. 盈余公积转增股本																														
3. 盈余公积弥补亏损																														
4. 一般风险准备弥补亏损																														
5. 其他																														
(五) 其他																														
四、所有者权益总额	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81	3,559,000,000.00	500,000,000.00	8,296,130,824.98	706,149,967.73	1,888,827,333.84	20,911,275,719.67	3,230,000,000.00	500,000,000.00	4,662,274,941.51	151,391,794.48	1,562,865,573.63	4,097,428,812.12	91,885,313.52	15,338,032,378.81		

法定代表人:  强建印

主管会计工作的负责人:  强建印

会计机构负责人:  强建印



母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：人民币元

	本期数				上期数				母公司		少数股东权益		所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,500,000.00		726,111,524.42	1,790,397,328.87	3,990,891,940.88		10,755,776,608.86	1,790,397,328.87	4,851,069,913.19		721,437,829.22	554,845,193.25	1,500,542,751.24	14,486,450,069.42
二、本年增减变动														
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入的减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 其他														
三、本年年末余额	3,500,000.00		726,111,524.42	1,790,397,328.87	3,990,891,940.88		10,755,776,608.86	1,790,397,328.87	4,851,069,913.19		721,437,829.22	554,845,193.25	1,500,542,751.24	14,486,450,069.42
四、本期期末余额	3,500,000.00		726,111,524.42	1,790,397,328.87	3,990,891,940.88		10,755,776,608.86	1,790,397,328.87	4,851,069,913.19		721,437,829.22	554,845,193.25	1,500,542,751.24	14,486,450,069.42

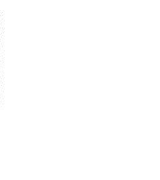
会计机构负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]



天诚会计师事务所(普通合伙) 审核之章

天诚会计师事务所(普通合伙) 审核之章

财通证券股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

财通证券股份有限公司(以下简称本公司或公司)系经中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)批准,由财通证券有限责任公司改制设立,于2013年10月15日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。本公司现持有统一社会信用代码为913300007519241679的营业执照,注册资本358,900万元,折成358,900万股,每股面值1元,其中,有限售条件的流通股份A股1,182,307,354股;无限售条件的流通股份A股2,406,692,646股。公司股票已于2017年10月24日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属证券行业,主要经营活动:证券经纪;证券投资咨询;证券自营;证券承销与保荐;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品。

截至2018年12月31日,本公司共设有124家证券营业部、15家分公司及18家控股子公司,共有员工2,745名(母公司口径),其中高级管理人员10名。

本财务报表业经公司2019年4月25日第二届董事会第十八次会议批准对外报出。

本公司纳入本期合并财务报表范围的子公司和结构化主体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、

无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(八) 客户交易结算资金

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；

B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C. 属于衍生工具。

② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

A. 对于包括一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，如果不是以下两种情况，公司将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a. 嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变；b. 类似混合工具所嵌入的衍生工具，明显不应当从相关混合工具中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；b. 公司的风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

2) 持有至到期投资

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

3) 贷款和应收款

公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款。

4) 可供出售金融资产

对于公允价值能够可靠计量的金融资产，且公司没有将其划分为其他三类的，公司将其直接指定为可供出售金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于中国证券金融股份有限公司的收益互换产品，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 36 个月(含 36 个月)的，则表明其发生减值。对于其他以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类

似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
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，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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内往来组合	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) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-4 年	40	40
4 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但信用风险重大
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

对应收利息等其他应收款项，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。

(十一) 证券承销业务核算方法

公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等。

(十二) 代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

（十三）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券、股票及票据等），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

公司对买入返售交易中的约定购回业务及股票质押回购业务采用个别计提结合组合计提的方法计量减值准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的约定购回业务及股票质押回购业务，单独进行减值测试并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备；对未有确凿证据表明可收回性存在明显差异的约定购回业务及股票质押回购业务及虽然进行单独减值测试但并未发现减值的约定购回业务及股票质押回购业务，按照一定的比例组合计提减值准备。

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券、票据等）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（十四）客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务及公募基金业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

（十五）融资融券业务

融资融券业务，是指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。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对融资融券业务采用个别计提结合组合计提的方法计量减值准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的融资融券业务，单独进行减值测试并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提减值准备；对未有确凿证据表明可收回性存在明显差异的融资融券业务及虽然进行单独减值测试但并未发现减值的融资融券业务，按照一定比例组合计提减值准备。

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。

（十六）转融通业务核算方法

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

（十七）协议安排业务核算方法

公司通过协议安排将自身所持有证券价格波动的风险和报酬转移给他方的，根据《企业会计准则第23号——金融资产转移》的相关规定判断是否应终止确认相关证券；反之，公司虽然名义上未持有证券，但通过协议安排在实质上承担了该证券价格波动的风险和报酬的，根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定判断是否应确认一项金融资产或负债。

（十八）发起设立或发行产品业务核算方法

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

（十九）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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的资产：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(二十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为可供出售金融资产,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日

开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

（二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 公司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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（二十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-45	3	3.23-2.16
运输工具	年限平均法	4-6	3	24.25-16.17
电子设备	年限平均法	2-5	0-3	50.00-19.40
机器设备	年限平均法	5-11	3	19.40-8.82

（二十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40
软件使用权	3
交易席位费	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(二十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（三十一）收入

1. 手续费及佣金收入

（1）代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

（2）证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1）采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2）采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

（3）受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

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当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，主要为出租投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得款项的

证据时确认收入。

（三十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十三）递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（三十四）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十五）一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的一定比例分别计提一般风险准备和交易风险准备金，按公募基金管理费收入的一定比例计提一般风险准备。

（三十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指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. 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. 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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

（三十七）重要会计政策、会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司参照《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法, 本次变更将 2018 年可比报表中收到的个税手续费返还从营业外收入调整至其他收益, 相应调增其他收益 5,333,100.70 元, 调减营业外收入 5,333,100.70 元。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

2. 重要会计估计变更

(1) 会计估计变更的内容和原因

会计估计变更的内容和原因	审批程序	备注
对合并范围内关联方往来, 公司原按账龄分析法计提坏账准备; 自 2018 年 4 月 12 日起, 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。此项会计估计变更采用未来适用法。	本次变更已经公司第二届董事会第十二次会议审议通过	

(2) 受影响的报表项目和金额

本次会计估计变更对公司 2018 年度合并财务报表无影响。

四、税(费)项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]

注 1: 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
财通证券（香港）有限公司（以下简称财通香港公司）	16.50%
财通国际证券有限公司	
财通国际资产管理有限公司	
财通国际投资有限公司	
财通国际资本管理公司	
财通国际融资有限公司	
Caitong Diversified Income Ltd	
合伙企业及纳入合并范围的结构化主体	无需缴纳
除上述以外的其他纳税主体	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	7.26	167.26
银行存款	10,100,664,994.20	10,401,348,188.13
其中：客户存款	8,272,253,616.07	8,551,722,287.43
公司存款	1,828,411,378.13	1,849,625,900.70
合 计	10,100,665,001.46	10,401,348,355.39
其中：存放在境外的款项总额	356,016,774.17	309,502,462.23

（2）币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
其中：人民币			7.26			167.26
小 计			7.26			167.26
银行存款：						

其中：客户资金存款						
人民币			7,971,939,435.02			8,293,873,290.42
美元	10,620,004.42	6.8632	72,887,214.34	9,029,332.54	6.5342	58,999,464.68
港币	259,560,564.62	0.8762	227,426,966.71	237,886,747.61	0.8359	198,849,532.33
小计			8,272,253,616.07			8,551,722,287.43
公司自有存款						
人民币			1,693,720,597.66			1,711,501,663.48
美元	14,554,325.09	6.8632	99,889,243.96	15,008,898.84	6.5342	98,071,146.80
港币	39,718,713.20	0.8762	34,801,536.51	47,916,126.84	0.8359	40,053,090.42
小计			1,828,411,378.13			1,849,625,900.70
银行存款合计			10,100,664,994.20			10,401,348,188.13
合计			10,100,665,001.46			10,401,348,355.39

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：						
人民币			681,169,027.39			806,292,919.75
小计			681,169,027.39			806,292,919.75
公司信用资金：						
人民币			145,371.72			153,724.94
小计			145,371.72			153,724.94
总计			681,314,399.11			806,446,644.69

(4) 其他说明

期末，本公司以存放在永隆银行上海分行的人民币存款 223,530,000.00 元作为保证金，为子公司财通香港公司向永隆银行申请贷款提供担保。

子公司财通证券资产管理有限公司（以下简称财通资管公司）期末银行存款 21,496,188.87 元为风险准备金，使用受限。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币			1,725,740,671.07			1,902,335,418.40
美元	5,385,392.00	6.8632	36,961,022.38	6,203,774.24	6.5342	40,536,701.64
港币	3,444,115.12	0.8762	3,017,733.67	3,306,073.55	0.8359	2,763,546.88
小 计			1,765,719,427.12			1,945,635,666.92
客户信用备付金:						
人民币			174,392,745.30			305,527,652.17
小 计			174,392,745.30			305,527,652.17
客户股票期权备付金:						
人民币			52,215,371.69			26,069,568.28
小 计			52,215,371.69			26,069,568.28
客户备付金合计			1,992,327,544.11			2,277,232,887.37
公司自有备付金:						
人民币			292,856,513.24			95,020,743.22
美元	848,685.52	6.8632	5,824,698.46	718,921.84	6.5342	4,697,579.09
港币	1,618,742.80	0.8762	1,418,342.44	1,471,183.36	0.8359	1,229,762.17
小 计			300,099,554.14			100,948,084.48
公司信用备付金:						
人民币			69,249,017.28			3,308,980.85
小 计			69,249,017.28			3,308,980.85
公司备付金合计			369,348,571.42			104,257,065.33
合 计			2,361,676,115.53			2,381,489,952.70

(2) 期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项目	期末数	期初数
融资业务融出资金	6,121,423,330.08	10,363,184,931.70
孖展融资	580,936,579.77	372,184,220.87
减：减值准备	55,256,876.50	66,366,879.08
合计	6,647,103,033.35	10,669,002,273.49

(2) 明细情况——按客户

项目	期末数	期初数
个人客户	6,204,678,992.15	9,729,717,041.15
机构客户	497,680,917.70	1,005,652,111.42
减：减值准备	55,256,876.50	66,366,879.08
合计	6,647,103,033.35	10,669,002,273.49

(3) 按账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3个月	756,846,476.67	11.29	3,784,232.39	0.50	1,794,353,628.36	16.71	8,971,768.14	0.50
3-6个月	5,923,104,806.61	88.37	29,811,336.10	0.50	8,926,628,848.35	83.15	44,633,144.24	0.50
6个月以上	22,408,626.57	0.34	21,661,308.01	96.67	14,386,675.86	0.14	12,761,966.70	88.71
合计	6,702,359,909.85	100.00	55,256,876.50	0.82	10,735,369,152.57	100.00	66,366,879.08	0.62

期末余额中有 27,299,902.00 元经单项测试发生减值，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备 21,881,576.46 元。

(4) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注十三（三）其他重要事项之融资融券业务。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本

债券	8,532,298,914.16	8,637,748,211.31			8,532,298,914.16	8,637,748,211.31
基金	415,948,127.31	469,732,695.94	260,009,437.96	364,694,598.34	675,957,565.27	834,427,294.28
股票	108,555,523.28	113,216,801.19			108,555,523.28	113,216,801.19
合计	9,056,802,564.75	9,220,697,708.44	260,009,437.96	364,694,598.34	9,316,812,002.71	9,585,392,306.78

(续上表)

项目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	9,071,797,971.41	9,223,322,153.93			9,071,797,971.41	9,223,322,153.93
基金	263,256,912.84	258,746,034.29	142,508,605.14	147,171,588.62	405,765,517.98	405,917,622.91
股票	955,410,835.51	951,231,654.84			955,410,835.51	951,231,654.84
合计	10,290,465,719.76	10,433,299,843.06	142,508,605.14	147,171,588.62	10,432,974,324.90	10,580,471,431.68

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
权益衍生工具						
股指期货				146,963,180.00		
场外期权				1,211,402,193.33	29,453,026.50	8,754,882.99
收益互换				820,522,002.48	88,658,693.88	
场内期权				13,838,831.35	32,875.00	160,205.23
小计				2,192,726,207.16	118,144,595.38	8,915,088.22
其他						
商品期货						
场外期权						

小计						
合计				2,192,726,207.16	118,144,595.38	8,915,088.22

(续上表)

项目	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债

权益衍生工具

股指期货				142,592,274.79		
场外期权				475,256,815.08	6,114,246.68	19,276,161.72
收益互换				170,000,000.00		9,036,906.19
场内期权						
小计				787,849,089.87	6,114,246.68	28,313,067.91

其他

商品期货				16,897,910.00		
场外期权				17,200,000.00		177,645.06
小计				34,097,910.00		177,645.06
合计				821,946,999.87	6,114,246.68	28,490,712.97

(2) 其他情况说明

期末，本公司持有的标准期货合约名义本金为 146,963,180.00 元，期货交易每日无负债结算确认衍生金融资产 3,278,320.00 元与应付款项 3,278,320.00 元，按抵销后的金额列示为 0 元。

期初，本公司持有的标准期货合约名义本金为 159,490,184.79 元，期货交易每日无负债结算确认衍生金融负债 1,302,680.20 元与应收款项 1,302,680.20 元，按抵销后的金额列示为 0 元。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

股票	3,210,812,957.63	4,003,512,510.14
债券	2,072,958,757.50	1,265,178,721.73
其中：国债	65,000,557.50	50,000,135.00
企业债券	1,441,202,200.00	1,215,178,586.73
公司债券	566,756,000.00	
其他	1,437,009,000.00	1,074,749,836.30
减：减值准备	102,468,929.58	40,035,125.11
合 计	6,618,311,785.55	6,303,405,943.06

(2) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	19,890,000.00	24,140,000.00
股票质押式回购	3,190,922,957.63	3,979,372,510.14
债券及其他逆回购买入返售	3,509,967,757.50	2,339,928,558.03
减：减值准备	102,468,929.58	40,035,125.11
合 计	6,618,311,785.55	6,303,405,943.06

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1-3 个月		140,000.00
3-12 个月	19,890,000.00	24,000,000.00
小 计	19,890,000.00	24,140,000.00

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	424,131,518.60	2,571,758.32
1-3 个月	98,400,000.00	596,423,537.40
3-12 个月	1,711,491,439.03	2,409,126,214.42
1 年以上	956,900,000.00	971,251,000.00
小 计	3,190,922,957.63	3,979,372,510.14

(5) 期末股票质押式回购的余额中有 122,320,000.00 元经单项测试发生减值，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备 71,584,000.00 元。

(6) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 63,856,178.75 元,开展股票质押式回购业务融出资金收取的担保物价值 8,264,451,488.94 元,公司开展债券及其他逆回购买入返售业务收取的担保物净价为 3,665,375,805.90 元。

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	542,641,446.11	66.10			30,148,949.64	14.77		
组合计提坏账准备	278,334,962.24	33.90	15,600,253.97	5.60	174,039,167.13	85.23	9,598,662.97	5.52
合计	820,976,408.35	100.00	15,600,253.97	1.90	204,188,116.77	100.00	9,598,662.97	4.70

(2) 按账龄分析 (组合计提)

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	269,478,294.30	96.82	13,473,914.71	5.00
1-2 年	5,306,611.22	1.91	1,061,322.24	20.00
2-3 年	3,550,056.72	1.27	1,065,017.02	30.00
小计	278,334,962.24	100.00	15,600,253.97	5.60

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	168,061,136.38	96.57	8,403,056.82	5.00

1-2 年	5,978,030.75	3.43	1,195,606.15	20.00
小 计	174,039,167.13	100.00	9,598,662.97	5.52

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收清算款	542,641,446.11			清算款
小 计	542,641,446.11			

(4) 按款项性质

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	542,641,446.11	30,148,949.64
应收资产管理费	255,054,061.19	166,342,443.69
应收手续费及佣金	4,396,269.32	7,696,723.44
应收场外期权结算款	18,884,631.73	
应收款项合计	820,976,408.35	204,188,116.77
减：应收款项坏账准备	15,600,253.97	9,598,662.97
合 计	805,376,154.38	194,589,453.80

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	222,876,511.57	217,964,477.06
存放同业	47,800,326.70	29,160,051.33
融资融券	101,273,355.94	140,279,526.94
买入返售	31,605,288.28	30,479,060.51
合 计	403,555,482.49	417,883,115.84

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	116,782,762.45	84,161,607.19
信用保证金	15,167,998.62	18,250,250.02

转融通担保金	82,589,935.51	3,032,412.27
合 计	214,540,696.58	105,444,269.48

(2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00	900,000.00	0.8359	752,310.00
合 计			2,291,164.00			2,516,544.00

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	238,631,869.80			238,631,869.80
股票及股权投资	821,127,853.76	-39,005,546.33	68,422,494.81	713,699,812.62
其中：按公允价值计量的	349,037,771.00	-39,005,546.33	68,422,494.81	241,609,729.86
按成本计量的	472,090,082.76			472,090,082.76
基金	11,161,211,194.40	-30,672,917.18	472,431.36	11,130,065,845.86
证券公司理财产品	3,847,564,531.42	-594,351,282.15	104,296,600.00	3,148,916,649.27
银行理财产品	83,703,869.70			83,703,869.70
信托计划	427,439,958.76	2,063,769.89	25,507,680.49	403,996,048.16
合 计	16,579,679,277.84	-661,965,975.77	198,699,206.66	15,719,014,095.41

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	33,547,000.00	-1,177,350.00		32,369,650.00
股票及股权投资	650,292,474.74	124,229,699.03	51,098,719.95	723,423,453.82
其中：按公允价值计量的	332,667,562.74	124,229,699.03	51,098,719.95	405,798,541.82

按成本计量的	317,624,912.00			317,624,912.00
基金	5,740,398,672.21	24,313,974.36	740,113.49	5,763,972,533.08
证券公司理财产品	3,838,080,200.41	712,271,386.47		4,550,351,586.88
银行理财产品	237,450,000.00			237,450,000.00
信托计划	1,458,600,000.00	4,948,803.84		1,463,548,803.84
合计	11,958,368,347.36	864,586,513.70	51,838,833.44	12,771,116,027.62

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	15,868,957,325.28	238,631,869.80	16,107,589,195.08
公允价值	15,008,764,574.21	238,631,869.80	15,247,396,444.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-661,965,975.77		-661,965,975.77
已计提减值金额	198,699,206.66		198,699,206.66

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江股权交易中心有限公司	64,600,000.00			64,600,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
杭州子默网络科技有限公司	14,000,012.00			14,000,012.00
上海有门市场营销策划有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00
杭州智之投资管理合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00		3,734,827.26	16,265,172.74
杭州立元熙茂投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00
温州龙开棚改股权投资合伙企业(有限合伙)	100,000.00			100,000.00
金华融新特色产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	424,900.00			424,900.00
金石金纳股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00			100,000,000.00
浙江鑫通创新股权投资管理有限公司[注1]		3,000,000.00		3,000,000.00

杭州竹雅投资合伙企业（有限合伙） [注 2]	65,000,000.00			65,000,000.00
虹软科技股份有限公司		85,000,000.00		85,000,000.00
杭州当虹科技股份有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
北京中岩大地科技股份有限公司		19,999,998.02		19,999,998.02
金华市聚慧投资合伙企业（有限合伙）		100,000.00		100,000.00
成都川投财通信息产业投资中心 （有限合伙）		100,000.00		100,000.00
小 计	317,624,912.00	158,199,998.02	3,734,827.26	472,090,082.76

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江股权交易中心有限公司					8.86	
中证机构间报价系统股份有限公 司					0.66	
杭州子默网络科技有限公司					1.76	
上海有门市场营销策划有限公司					1.85	
杭州智之投资管理合伙企业（有限 合伙）					18.67	
杭州立元熙茂投资合伙企业（有限 合伙）					1.00	
温州龙开棚改股权投资合伙企业 （有限合伙）					0.0025	
金华融新特色产业股权投资基金 合伙企业（有限合伙）					0.10	
金石金纳股权投资（杭州）合伙企 业（有限合伙）					15.36	
浙江鑫通创新股权投资管理有限 公司					30.00	
杭州竹雅投资合伙企业（有限合 伙）					50.00	
虹软科技股份有限公司					0.96	
杭州当虹科技股份有限公司					2.00	
北京中岩大地科技股份有限公司					1.74	
金华市聚慧投资合伙企业（有限合 伙）					0.25	

成都川投财通信息产业投资中心 (有限合伙)					0.50	
小 计						

注 1：公司不参与其生产经营决策，对其无重大影响。

注 2：为优先级份额。

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	51,838,833.44	51,838,833.44
本期计提	149,843,267.61	149,843,267.61
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	2,982,894.39	2,982,894.39
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	198,699,206.66	198,699,206.66

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	5,059,131,751.59		5,059,131,751.59	2,826,934,542.17		2,826,934,542.17
合 计	5,059,131,751.59		5,059,131,751.59	2,826,934,542.17		2,826,934,542.17

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
永安期货股份有限公司 (以下简称永安期货公司)	2,219,501,502.59			297,984,209.35	-101,962,993.55
财通基金管理有限公司 (以下简称财通基金公司)	551,429,454.10			-9,644,243.77	-12,215,137.03
杭州财通月桂股权投资 基金合伙企业(有限合伙) (以下简称财通月桂)	9,882,248.22			-187,169.25	258,684.46

杭州财通盛穗股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称财通盛穗)	3,297,829.89			-96,469.03	1,338,347.59
杭州财通胜遇股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称财通胜遇)	19,756,876.61			-400,214.30	-345,951.08
杭州财通尤创创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称财通尤创)	5,219,418.70			-96,512.17	-42,094.50
德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)(以下简称德清锦烨财)	5,197,735.67			-113,244.14	
义乌通杰股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称义乌通杰)	7,441,802.32		3,000,000.00	-919.81	-27,777.90
杭州博拉网络科技有限公司(以下简称博拉科技公司)	2,757,406.32			-190,154.58	
丽水财通旅游产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称财通旅游)		600,000.00		-6,640.07	
杭州财通金榛股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称财通金榛)		2,500,000.00		-10,744.17	
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称上虞财通)		670,000.00		-3,766.04	
杭州酒通投资管理有限公司(以下简称酒通投资公司)	2,450,267.75	2,450,000.00		-328,406.64	
浙江省浙商资产管理有限公司(以下简称浙商资产公司)		2,039,513,562.09		25,009,710.13	-1,213,513.87
云和梯田投资发展有限公司(以下简称云和梯田公司)		43,500,000.00		945,996.47	
合计	2,826,934,542.17	2,089,233,562.09	3,000,000.00	312,861,431.98	-114,210,435.88

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减	其他		

	或利润	值准备		
永安期货公司	52,721,739.00			2,362,800,979.39
财通基金公司				529,570,073.30
财通月桂				9,953,763.43
财通盛穗				4,539,708.45
财通胜遇				19,010,711.23
财通尤创				5,080,812.03
德清锦烨财				5,084,491.53
义乌通杰			34,390.23	4,447,494.84
博拉科技公司				2,567,251.74
财通旅游				593,359.93
财通金榛				2,489,255.83
上虞财通				666,233.96
酒通投资公司				4,571,861.11
浙商资产公司				2,063,309,758.35
云和梯田公司				44,445,996.47
合 计	52,721,739.00		34,390.23	5,059,131,751.59

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	53,848,426.42	53,848,426.42
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	53,848,426.42	53,848,426.42
累计折旧和累计摊销		
期初数	27,132,935.71	27,132,935.71
本期增加金额	1,744,689.00	1,744,689.00

本期减少金额		
期末数	28,877,624.71	28,877,624.71
账面价值		
期末账面价值	24,970,801.71	24,970,801.71
期初账面价值	26,715,490.71	26,715,490.71

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

13. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	318,019,185.51	331,845,664.42
减：累计折旧	234,421,550.08	247,904,347.74
固定资产账面价值合计	83,597,635.43	83,941,316.68

(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	机器设备	合计
账面原值					
期初数	82,106,886.79	22,484,557.60	196,556,520.74	30,697,699.29	331,845,664.42
本期增加金额			28,273,801.97	899,421.38	29,173,223.35
1) 购置			28,273,801.97	899,421.38	29,173,223.35
本期减少金额		18,519,070.41	22,671,028.51	2,010,637.36	43,200,736.28
1) 处置或报废		18,519,070.41	22,671,028.51	2,010,637.36	43,200,736.28
外币报表折算差额			197,050.98	3,983.04	201,034.02
期末数	82,106,886.79	3,965,487.19	202,356,345.18	29,590,466.35	318,019,185.51
累计折旧					
期初数	40,706,358.87	21,615,366.06	160,275,420.96	25,307,201.85	247,904,347.74
本期增加金额	2,602,675.31	146,762.03	24,635,773.76	1,346,098.18	28,731,309.28
1) 计提	2,602,675.31	146,762.03	24,635,773.76	1,346,098.18	28,731,309.28
本期减少金额		17,973,341.30	22,491,659.90	1,911,539.85	42,376,541.05
1) 处置或报废		17,973,341.30	22,491,659.90	1,911,539.85	42,376,541.05

外币报表折算差额			160,992.27	1,441.84	162,434.11
期末数	43,309,034.18	3,788,786.79	162,580,527.09	24,743,202.02	234,421,550.08
账面价值					
期末账面价值	38,797,852.61	176,700.40	39,775,818.09	4,847,264.33	83,597,635.43
期初账面价值	41,400,527.92	869,191.54	36,281,099.78	5,390,497.44	83,941,316.68

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新大楼建设工程	106,478,349.90		106,478,349.90	57,164,066.09		57,164,066.09
其他零星工程	1,607,066.00		1,607,066.00	834,305.22		834,305.22
小计	108,085,415.90		108,085,415.90	57,998,371.31		57,998,371.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新大楼建设工程	2.00亿元[注]	57,164,066.09	49,314,283.81			106,478,349.90
小计		57,164,066.09	49,314,283.81			106,478,349.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新大楼建设工程	53.24	53.24				自筹
小计						

[注] 2013年度, 公司、永安期货公司和双冠控股集团有限公司合作购买杭州翠苑单元B1/B2-10-2地块用于联建办公楼, 三方出资比例分别为35%、30%和35%。该工程造价总预算数为14.43亿元, 包括土地款8.73亿元和工程造价5.70亿元。公司按上述约定应承担土地款3.06亿元, 工程造价2.00亿元。

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	交易席位费	合计

账面原值				
期初数	305,420,346.84	196,795,353.78	24,549,745.00	526,765,445.62
本期增加金额		27,849,710.28		27,849,710.28
1) 购置		27,849,710.28		27,849,710.28
本期减少金额		980,213.70		980,213.70
外币报表折算差额		56,753.39	22,165.00	78,918.39
期末数	305,420,346.84	223,721,603.75	24,571,910.00	553,713,860.59
累计摊销				
期初数	28,250,814.68	120,353,306.76	24,549,745.00	173,153,866.44
本期增加金额	7,707,297.96	37,133,565.46		44,840,863.42
1) 计提	7,707,297.96	37,133,565.46		44,840,863.42
本期减少金额		209,000.18		209,000.18
外币报表折算差额		35,352.46	22,165.00	57,517.46
期末数	35,958,112.64	157,313,224.50	24,571,910.00	217,843,247.14
账面价值				
期末账面价值	269,462,234.20	66,408,379.25		335,870,613.45
期初账面价值	277,169,532.16	76,442,047.02		353,611,579.18

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,064,341.11	12,516,085.29	30,820,844.72	7,705,211.18
买入返售金融资产减值准备	98,704,175.19	24,676,043.80	35,771,861.95	8,942,965.49
融出资金减值准备	30,802,928.72	7,700,732.18	51,815,924.66	12,953,981.17
可供出售金融资产减值准备	156,850,229.49	39,212,557.37	10,485,393.44	2,621,348.36
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	257,006,363.46	64,251,590.87	124,035,984.15	31,008,996.04

可供出售金融资产公允价值变动	543,433,716.45	135,858,429.11		
衍生金融工具的公允价值变动			8,572,679.92	2,143,169.98
应付未付款	943,853,574.53	235,963,393.64	928,649,397.70	232,162,349.43
合计	2,080,715,328.95	520,178,832.26	1,190,152,086.54	297,538,021.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	807,096.38	201,774.10	868,303,018.85	214,725,100.49
衍生金融工具公允价值变动	120,946,286.10	30,236,571.53		
合计	121,753,382.48	30,438,345.63	868,303,018.85	214,725,100.49

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	115,575,669.32	21,360,621.68
可抵扣亏损	22,615,663.54	16,932,719.11
小计	138,191,332.86	38,293,340.79

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年		290,269.65	
2019年	477,717.83	742,501.90	
2020年	6,620,143.57	7,318,262.01	
2021年	6,585,131.50	6,677,692.24	
2022年	1,707,688.38	1,903,993.31	
2023年	7,224,982.26		
小计	22,615,663.54	16,932,719.11	

17. 其他资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	101,868,975.37	208,153,295.40
应收股利	60,551,375.00	68,470,539.28
长期待摊费用	52,594,406.69	54,469,556.54
待摊费用	28,330,996.91	32,383,110.97
其他	14,424,445.64	7,013,346.11
合计	257,770,199.61	370,489,848.30

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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	271,164,902.97	71.72	250,933,162.97	92.54	20,231,740.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,888,485.07	27.74	23,251,249.70	22.17	81,637,235.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,040,000.00	0.54	2,040,000.00	100.00	
小计	378,093,388.04	100.00	276,224,412.67	73.06	101,868,975.37

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	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	378,906,817.20	78.77	250,728,462.97	66.17	128,178,354.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,143,687.02	21.23	22,168,745.85	21.70	79,974,941.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	481,050,504.22	100.00	272,897,208.82	56.73	208,153,295.40

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

应收李国安等债权	232,344,043.45	232,344,043.45	100.00	难以收回
体育馆营业部应收债权	8,729,319.52	8,729,319.52	100.00	难以收回
深圳优威派克科技有限公司	16,000,000.00	9,859,800.00	61.62	首期补偿款违约
应收债券到期清算款	14,091,540.00			清算款
小计	271,164,902.97	250,933,162.97	92.54	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	70,824,077.14	67.52	3,541,203.86	5.00
1-2年	8,786,645.22	8.38	1,757,329.04	20.00
2-3年	6,581,305.15	6.27	1,974,391.55	30.00
3-4年	4,530,220.52	4.32	1,812,088.21	40.00
4年以上	14,166,237.04	13.51	14,166,237.04	100.00
小计	104,888,485.07	100.00	23,251,249.70	22.17

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	58,101,696.62	56.88	2,905,084.83	5.00
1-2年	24,588,238.65	24.07	4,917,647.73	20.00
2-3年	4,600,549.01	4.51	1,380,164.71	30.00
3-4年	3,145,590.26	3.08	1,258,236.10	40.00
4年以上	11,707,612.48	11.46	11,707,612.48	100.00
小计	102,143,687.02	100.00	22,168,745.85	21.70

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备金额 12,992,303.85 元，本期收回或转回坏账准备金额 9,655,100.00 元。

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

款项名称	收回或转回金额	收回方式
应收李国安等债权	9,655,100.00	银行转账
小计	9,655,100.00	

3) 本期核销的其他应收款金额为 10,000.00 元。

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
债务重组款	241,073,362.97	250,728,462.97
股权认购资金	16,000,000.00	16,000,000.00
押金及保证金	46,179,115.84	26,623,951.43
应收暂付款	52,708,489.34	27,125,102.85
资管产品及债券到期清算款	14,091,540.00	128,178,354.23
其他	8,040,879.89	32,394,632.74
合计	378,093,388.04	481,050,504.22

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
李国安等	债务重组应收款项	232,344,043.45	4 年以上	61.45	232,344,043.45
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	押金及预付房租	34,779,548.17	1 年以内	9.20	1,738,977.41
深圳优威派克科技有限公司	股权认购基金	16,000,000.00	2-3 年	4.23	9,859,800.00
体育馆营业部历史遗留问题	债务重组应收款项	8,729,319.52	4 年以上	2.31	8,729,319.52
中国证券登记结算公司	产品备付金与保证金	600,000.00	1-2 年	0.16	120,000.00
		6,900,000.00	4 年以上	1.82	6,900,000.00
小计		299,352,911.14		79.17	259,692,140.38

(3) 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内	68,470,539.28	60,551,375.00	68,470,539.28	60,551,375.00	尚未支付	否
合计	68,470,539.28	60,551,375.00	68,470,539.28	60,551,375.00		

(4) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	外币报表折算差额	期末数
装修费	46,653,850.25	18,571,206.31	18,523,250.64	46,431.52	46,748,237.44
其他	7,815,706.29	1,079,759.79	3,058,760.64	9,463.81	5,846,169.25
合计	54,469,556.54	19,650,966.10	21,582,011.28	55,895.33	52,594,406.69

18. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
买入返售资产减值准备	40,035,125.11	62,433,804.47			102,468,929.58
坏账准备	282,495,871.79	18,993,894.85	9,655,100.00	10,000.00	291,824,666.64
融出资金减值准备	66,366,879.08	-11,110,002.58			55,256,876.50
可供出售金融资产减值准备	51,838,833.44	149,843,267.61		2,982,894.39	198,699,206.66
合计	440,736,709.42	220,160,964.35	9,655,100.00	2,992,894.39	648,249,679.38

注：融出资金减值准备本期计提含外币报表折算差额 614,880.05 元。

19. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	682,997,900.00	543,335,000.00
合计	682,997,900.00	543,335,000.00

20. 应付短期融资款

项目	面值(亿元)	发行日期	债券期限	到期日期	票面利率
18 财通 CP01	25.00	2018 年 7 月 11 日	91 天	2018 年 10 月 10 日	3.73%
18 财通 CP02	20.00	2018 年 9 月 6 日	91 天	2018 年 12 月 6 日	2.83%
18 财通 CP03	25.00	2018 年 10 月 18 日	91 天	2019 年 1 月 17 日	3.18%
小计					
收益凭证	168.80[注]				
合计					

续上表

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
18 财通 CP01		2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	
18 财通 CP02		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	
18 财通 CP03		2,500,000,000.00		2,500,000,000.00
小 计		7,000,000,000.00	4,500,000,000.00	2,500,000,000.00
收益凭证	7,829,410,000.00	9,050,240,000.00	16,324,720,000.00	554,930,000.00
合 计	7,829,410,000.00	16,050,240,000.00	20,824,720,000.00	3,054,930,000.00

注：本年发行收益凭证面值合计人民币 90.50 亿元，期末未到期收益凭证的年利率为 3.40%至 6.90%。

21. 拆入资金

(1) 明细情况——按金融机构

项目	期末数	期初数
银行拆入	400,000,000.00	800,000,000.00
非银行金融机构拆入	400,000,000.00	
合 计	800,000,000.00	800,000,000.00

(2) 转融通融入资金

项目	期末数	到期日	利率
中国证券金融股份有限公司	400,000,000.00	2019年1月3日	4.80%
小 计	400,000,000.00		

22. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
债券	3,062,885,976.97	1,703,357,753.27
其中：国债	2,814,925,976.97	714,500,000.00
金融债券		564,477,753.27
企业债券	247,960,000.00	424,380,000.00

其他	1,314,252,000.00	1,948,650,038.37
合计	4,377,137,976.97	3,652,007,791.64

(2) 明细情况——按业务类型

项目	期末数	期初数
买断式回购		411,335,038.37
质押式回购	4,377,137,976.97	3,140,672,753.27
资产收益权质押融资		100,000,000.00
合计	4,377,137,976.97	3,652,007,791.64

(3) 担保物情况

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司为质押式回购融资缴纳的担保物净价为 4,921,623,988.00 元。

23. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
普通经纪业务	9,094,380,065.75	9,015,431,872.88
其中: 个人	7,419,331,613.89	8,044,275,367.07
机构	1,675,048,451.86	971,156,505.81
信用业务	1,143,788,723.06	1,181,532,008.71
其中: 个人	825,461,179.02	1,050,257,874.36
机构	318,327,544.04	131,274,134.35
期权业务	76,848,205.55	27,640,254.70
合计	10,315,016,994.36	10,224,604,136.29

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	16,314,729.15	6.8632	111,971,249.10	15,405,955.03	6.5342	100,665,591.36
港币	264,498,928.92	0.8762	231,753,961.52	256,450,335.01	0.8359	214,366,835.03
小计			343,725,210.62			315,032,426.39

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,338,133,782.63	1,133,834,514.86	1,096,233,920.10	1,375,734,377.39
离职后福利—设定提存计划	12,747,814.97	86,410,588.23	93,207,037.38	5,951,365.82
合计	1,350,881,597.60	1,220,245,103.09	1,189,440,957.48	1,381,685,743.21

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,289,476,774.17	981,353,764.40	942,793,440.00	1,328,037,098.57
职工福利费	5,201,026.91	22,243,534.39	22,237,867.72	5,206,693.58
社会保险费	8,036,140.88	64,557,936.72	59,538,004.89	13,056,072.71
其中：医疗保险费	7,894,409.66	60,316,393.31	55,255,765.82	12,955,037.15
工伤保险费	41,541.92	758,841.53	774,479.87	25,903.58
生育保险费	86,197.97	3,350,196.50	3,361,262.49	75,131.98
其他	13,991.33	132,505.38	146,496.71	
住房公积金	795,446.60	45,275,411.75	45,242,450.35	828,408.00
工会经费	33,991,086.10	16,083,429.88	22,101,719.42	27,972,796.56
职工教育经费	633,307.97	4,320,437.72	4,320,437.72	633,307.97
小计	1,338,133,782.63	1,133,834,514.86	1,096,233,920.10	1,375,734,377.39

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养老保险	4,368,937.61	54,859,399.67	54,947,131.16	4,281,206.12
失业保险费	62,238.93	1,772,151.64	1,783,437.36	50,953.21
企业年金缴费	8,316,638.43	29,779,036.92	36,476,468.86	1,619,206.49
小计	12,747,814.97	86,410,588.23	93,207,037.38	5,951,365.82

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	47,876,431.86	172,671,796.36
代扣代缴个人所得税	15,042,943.26	17,843,710.47
增值税	13,982,040.67	9,411,870.50
城市维护建设税	1,612,558.70	1,107,075.00
房产税	380,406.32	323,292.37
教育费附加	694,047.99	477,214.09
地方教育附加	451,523.70	307,612.11
其他	2,937,439.21	242.45
合 计	82,977,391.71	202,142,813.35

26. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付清算款		455,279,931.43
合 计		455,279,931.43

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款	1,209,129.71	
拆入资金	987,777.76	344,166.66
其中：转融通融入资金	640,000.00	
短期融资券	16,335,616.44	
收益凭证	32,640,423.46	66,418,872.51
卖出回购	4,632,479.39	6,550,096.17
次级债	448,010,137.00	171,641,780.82
公司债	69,578,447.12	102,688,356.16
合 计	573,394,010.88	347,643,272.32

28. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
次级债	14,100,000,000.00	6,500,000,000.00
公司债	2,667,971,679.17	3,992,642,370.99
一年以上的收益凭证	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	17,167,971,679.17	10,892,642,370.99

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
财通证券股份有限公司 2014年第一期次级债券	1,000,000,000.00	2014/10/28	5年	1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司 2014年第二期次级债券	1,000,000,000.00	2014/11/17	5年	1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司 2015年第一期次级债券	1,000,000,000.00	2015/3/23	4年	1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司 2015年第二期次级债券	1,500,000,000.00	2015/4/29	4年	1,500,000,000.00
财通证券股份有限公司 2016年第一期次级债券	1,000,000,000.00	2016/5/23	3年	1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司 2016年第二期次级债券	1,000,000,000.00	2016/6/16	4年	1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司 2018年第一期次级债券	3,000,000,000.00	2018/3/19	2年	3,000,000,000.00
财通证券股份有限公司 2018年第二期次级债券	2,500,000,000.00	2018/4/17	2年	2,500,000,000.00
财通证券股份有限公司 2018年第三期次级债券	2,500,000,000.00	2018/8/23	3年	2,500,000,000.00
财通证券股份有限公司 2014年公司债券	1,500,000,000.00	2015/5/19	5年	1,500,000,000.00
财通证券股份有限公司 2016年公司债券	2,500,000,000.00	2016/3/4	3年	2,500,000,000.00
财通证券财鑫通38号收 益凭证	400,000,000.00	2017/9/5	667日	400,000,000.00
小 计	18,900,000,000.00			18,900,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期增加		本期偿还	期末数
		本期发行	其他		
财通证券股份有 限公司2014年第	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00

债券名称	期初数	本期增加		本期偿还	期末数
		本期发行	其他		
一期次级债券					
财通证券股份有限公司2014年第二期次级债券	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司2015年第一期次级债券	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司2015年第二期次级债券	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
财通证券股份有限公司2016年第一期次级债券	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
财通证券股份有限公司2016年第二期次级债券[注1]	1,000,000,000.00			400,000,000.00	600,000,000.00
财通证券股份有限公司2018年第一期次级债券		3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
财通证券股份有限公司2018年第二期次级债券		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
财通证券股份有限公司2018年第三期次级债券		2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
财通证券股份有限公司2014年公司债券[注2]	1,500,000,000.00			1,330,960,000.00	169,040,000.00
财通证券股份有限公司2016年公司债券[注3]	2,492,642,370.99		6,289,308.18		2,498,931,679.17
财通证券财鑫通38号收益凭证	400,000,000.00				400,000,000.00
小计	10,892,642,370.99	8,000,000,000.00	6,289,308.18	1,730,960,000.00	17,167,971,679.17

注1：公司2016年第二期次级债券的发行金额10亿元，债券期限为4年期，附有第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。公司在本期债券存续期第2年末选择上调本期债券票面利率，投资者回售金额为4亿元（不含利息）。

注2：公司2014年公司债券的发行金额15亿元，债券期限为5年期，附有第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。公司在本期债券存续期第3年末未选择上调本期债券票面利率，投资者回售金额为13.3096亿元（不含利息）。

注3：本公司2016年按面值平价发行25.00亿元公司债券，支付的承销费用2,000.00万元在债券存续期间进行摊销，本期摊销6,289,308.18元。

29. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	518,374,346.82	293,593,728.65
代理兑付债券款	8,456,816.89	8,529,556.89
预收款项	15,884,799.34	44,376,640.83
其他	443,053.31	1,658,759.84
合 计	543,159,016.36	348,158,686.21

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付经纪人佣金及风险金	19,455,442.09	19,001,661.29
应付证券投资者保护基金	8,962,684.61	12,385,995.00
收益互换预收款	360,482,966.12	170,000,000.00
购买商品及服务款	52,220,833.08	48,151,371.98
债务重组款项	17,638,709.02	17,638,709.02
预提费用	47,123,678.72	17,456,888.41
其他	12,490,033.18	8,959,102.95
合 计	518,374,346.82	293,593,728.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
吸收合并天和证券经纪有限公司债务重组款	17,638,709.02	债务重组遗留
应付恒生电子软件款	8,668,340.90	尚未达付款条件
永安国富资产管理有限公司管理的收益互换预收款	135,000,000.00	尚未到期
小 计	161,307,049.92	

(3) 代理兑付债券款

项目	期初数	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	本期结转手续费收入	期末数
国债	8,529,556.89		72,740.00		8,456,816.89

合计	8,529,556.89		72,740.00		8,456,816.89
----	--------------	--	-----------	--	--------------

30. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,589,000,000						3,589,000,000

31. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证监会核准，公司于2016年2月发行了2016年永续次级债（第一期）5亿元，起息日为2016年2月26日，前5个计息年度的票面利率为4.60%。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

项目	期末数		期初数	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	5,000,000	500,000,000.00	5,000,000	500,000,000.00
小计	5,000,000	500,000,000.00	5,000,000	500,000,000.00

(3) 其他说明

根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第37号——金融工具列报》以及财政部印发的《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）的相关规定，公司2016年永续次级债（第一期）因发行文件中并未规定交付现金或其他金融资产给其他单位的合同义务，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，符合相关条件而确认为权益工具。

32. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	8,262,913,631.63			8,262,913,631.63
其他资本公积	3,217,193.35			3,217,193.35
合计	8,266,130,824.98			8,266,130,824.98

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额	
		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
以后将重分类进损益的其他综合收益	738,930,368.21	-480,112,051.65	1,140,744,833.86
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	70,199,032.73	-114,210,435.88	
可供出售金融资产公允价值变动损益	665,001,818.51	-385,816,012.11	1,140,744,833.86
外币财务报表折算差额	3,729,516.97	19,914,396.34	
其他综合收益合计	738,930,368.21	-480,112,051.65	1,140,744,833.86

(续上表)

项 目	本期发生额			期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-350,381,755.50	-1,274,699,372.33	4,224,242.32	-535,769,004.12
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-114,199,324.72	-11,111.16	-44,000,291.99
可供出售金融资产公允价值变动损益	-350,381,755.50	-1,180,414,443.95	4,235,353.48	-515,412,625.44
外币财务报表折算差额		19,914,396.34		23,643,913.31
其他综合收益合计	-350,381,755.50	-1,274,699,372.33	4,224,242.32	-535,769,004.12

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	654,931,871.10	64,082,275.16		719,014,146.26
任意盈余公积	51,218,116.63	6,408,227.52		57,626,344.15
合 计	706,149,987.73	70,490,502.68		776,640,490.41

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明

本期法定盈余公积和任意盈余公积增加系分别按照母公司本期实现净利润的 10%和 1%

计提。

35. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	971,303,930.73	205,069,991.02		1,176,373,921.75
交易风险准备	917,623,403.11	71,200,387.28		988,823,790.39
合 计	1,888,927,333.84	276,270,378.30		2,165,197,712.14

(2) 其他说明

一般风险准备和交易风险准备增加系根据中国证监会证监机构字(2007)第320号文及公司股东大会决议等,按母公司实现净利润的一定比例计提。2018年度一般风险准备计提比例为11%,交易风险准备计提比例为10%。

一般风险准备还包括公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法律提取的一般风险准备和交易风险准备。

36. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	5,101,093,725.61	4,097,429,812.12
加:本期归属于母公司所有者的净利润	818,836,066.51	1,503,931,618.18
减:提取法定盈余公积	64,082,275.16	137,549,813.16
提取任意盈余公积	6,408,227.52	13,754,981.32
提取一般风险准备	205,069,991.02	171,089,576.26
提取交易风险准备	71,200,387.28	154,872,183.95
支付永续债利息	23,001,150.00	23,001,150.00
应付普通股股利	646,020,000.00	
期末未分配利润	4,904,147,761.14	5,101,093,725.61

(2) 其他说明

根据公司2014年第一次临时股东大会决议,在公司债券存续期间内,按不低于净利润

的 1%计提任意盈余公积，不低于净利润的 11%计提一般风险准备。经公司 2019 年第二届董事会第十八次会议决议，2018 年度公司按 1%计提任意盈余公积，按 11%计提一般风险准备。

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,551,976,187.27	1,857,814,128.13
证券经纪业务	708,239,726.22	934,669,962.06
其中：代理买卖证券业务	625,192,806.91	847,947,753.83
代销金融产品业务	48,931,333.20	45,849,947.09
投资银行业务	209,251,644.22	239,616,048.07
其中：证券承销业务	120,265,919.78	132,931,509.40
证券保荐业务	3,945,895.21	625,134.50
财务顾问业务	85,039,829.23	106,059,404.17
资产管理业务	623,285,025.41	674,258,936.65
投资咨询业务	7,231,409.78	4,467,730.31
其他	3,968,381.64	4,801,451.04
手续费及佣金支出	61,563,151.93	75,449,479.30
证券经纪业务	56,196,359.49	75,346,367.64
其中：代理买卖证券业务	56,196,359.49	75,346,367.64
投资银行业务	5,366,792.44	94,339.62
其中：证券承销业务	5,366,792.44	94,339.62
其他		8,772.04
手续费及佣金净收入	1,490,413,035.34	1,782,364,648.83
其中：财务顾问业务净收入	85,039,829.23	106,059,404.17
— 并购重组财务顾问业务净	7,169,811.31	1,096,698.12

收入—境内上市公司		
—其他财务顾问业务净收入	77,870,017.92	104,962,706.05

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	11,531,290,483.51	48,917,437.53	7,881,626,469.95	43,503,907.35
信托			132,850,000.00	240,613.21
其他	95,919,000.00	13,895.67	258,046,000.00	2,105,426.53
小 计	11,627,209,483.51	48,931,333.20	8,272,522,469.95	45,849,947.09

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,353,759,382.67	1,172,303,580.89
存放金融同业利息收入	333,795,631.81	349,562,087.16
其中：自有资金存款利息收入	91,359,219.42	70,078,905.26
客户资金存款利息收入	242,436,412.39	279,483,181.90
融资融券利息收入	686,125,821.43	660,540,736.52
买入返售金融资产利息收入	330,887,452.26	156,743,718.87
其中：约定购回利息收入	1,657,120.83	3,029,050.68
股权质押回购利息收入	245,668,819.20	117,232,970.73
其他	2,950,477.17	5,457,038.34
利息支出	1,220,027,472.74	909,856,494.09
客户资金存款利息支出	42,879,671.56	50,410,862.38
卖出回购金融资产利息支出	151,248,426.24	186,260,452.04
短期借款利息支出	20,517,760.55	7,941,710.76
拆入资金利息支出	24,668,877.97	11,312,141.10
其中：转融通利息支出	640,000.00	483,333.34

短期融资券利息支出	53,876,973.86	
公司债券利息支出	112,004,195.60	143,864,824.99
收益凭证利息支出	186,095,885.68	157,083,840.83
次级债券利息支出	627,648,457.62	351,420,667.14
其他	1,087,223.66	1,561,994.85
利息净收入	133,731,909.93	262,447,086.80

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	312,861,431.98	494,716,147.69
金融工具投资收益	1,176,845,704.10	1,540,491,327.96
其中：持有期间取得的收益	1,601,628,187.22	1,306,363,431.28
—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	506,243,245.75	493,590,258.62
—可供出售金融资产	1,095,384,941.47	812,773,172.66
处置金融工具取得的收益	-424,782,483.12	234,127,896.68
—以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-501,257,045.05	81,910,976.36
—可供出售金融资产	45,359,892.39	154,884,958.07
—衍生金融工具	31,114,669.54	-2,668,037.75
其他	34,390.32	
合 计	1,489,741,526.40	2,035,207,475.65

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
财通基金公司	-9,644,243.77	197,812,362.24
永安期货公司	297,984,209.35	297,533,188.83
财通月桂	-187,169.25	-116,465.59
财通盛穗	-96,469.03	-30,480.91

财通胜遇	-400,214.30	-119,215.24
财通尤创	-96,512.17	-32,675.80
德清锦烨财	-113,244.14	-2,264.33
义乌通杰	-919.81	-85,975.58
博拉科技公司	-190,154.58	-242,593.68
酒通投资公司	-328,406.64	267.75
财通旅游	-6,640.07	
财通金榛	-10,744.17	
上虞财通	-3,766.04	
浙商资产公司	25,009,710.13	
云和梯田公司	945,996.47	
小 计	312,861,431.98	494,716,147.69

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	31,864,973.63	23,360,206.15	31,864,973.63
合 计	31,864,973.63	23,360,206.15	31,864,973.63

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-121,083,197.29	-86,348,912.91
衍生金融工具	129,518,966.02	-8,656,655.82
合 计	8,435,768.73	-95,005,568.73

6. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	6,218,279.97	5,702,462.72
其他	2,596,441.01	3,567,917.76
合 计	8,814,720.98	9,270,380.48

7. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,846,322.58		2,846,322.58
合 计	2,846,322.58		2,846,322.58

8. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,629,313.65	9,483,956.52
教育费附加	3,749,193.32	4,136,268.89
地方教育附加	2,497,419.73	2,758,395.41
其他	2,484,094.95	3,634,943.71
合 计	17,360,021.65	20,013,564.53

9. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
业务及管理费	2,054,894,092.60	2,082,227,452.54
其中：		
职工薪酬	1,220,245,103.09	1,420,576,586.18
营销支出	265,640,698.17	145,041,388.31
租赁费	132,592,960.76	116,079,425.22
无形资产摊销	44,840,863.42	39,286,276.74
邮电通讯费	41,050,505.53	32,138,823.92
交易所设施使用费	32,713,061.38	27,413,016.47
折旧费	28,731,309.28	25,486,459.12

业务招待费	25,778,574.97	28,235,884.65
差旅费	25,654,576.35	23,587,732.39
电子设备运转费	24,276,024.43	14,662,773.43
小计	1,841,523,677.38	1,872,508,366.43

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失[注]	7,998,012.28	-457,979.20
融出资金减值损失	-11,724,882.63	17,018,519.78
可供出售金融资产减值损失	149,843,267.61	52,063,060.68
买入返售金融资产减值损失	62,433,804.47	26,470,939.03
合计	208,550,201.73	95,094,540.29

注：本期坏账损失中含收回以前年度核销的应收南方证券债权分配款项 1,340,782.57 元。

11. 其他业务成本

项目	本期数	上年同期数
投资性房地产摊销	1,744,689.00	1,744,689.00
其他	79,317.97	52,386.63
合计	1,824,006.97	1,797,075.63

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	154,758.59	223,467.52	154,758.59
其他	529,085.62	1,757,259.07	529,085.62
合计	683,844.21	1,980,726.59	683,844.21

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	168,993.65	81,773.07	168,993.65
对外捐赠	12,530,000.00	8,448,000.00	12,530,000.00
赔偿支出	269,459.91	721,151.60	269,459.91
地方水利建设基金	743.68	2,319.28	
其他	2,020,147.53	518,938.81	2,020,147.53
合 计	14,989,344.77	9,772,182.76	14,988,601.09

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	114,565,974.61	408,455,457.67
递延所得税费用	-56,545,809.97	-75,324,752.14
合 计	58,020,164.64	333,130,705.53

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	871,064,546.81	1,809,942,675.58
按母公司税率计算的所得税费用	217,766,136.71	452,485,668.90
子公司适用不同税率的影响	-3,236,986.53	-1,923,515.82
调整以前期间所得税的影响	3,811,822.67	2,810,056.63
非应税收入的影响	-166,234,450.73	-123,718,139.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,110,963.05	5,618,195.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,313,405.34	-1,002,498.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,378,208.58	99,159.77
研发费用加计扣除	-3,262,123.77	-1,238,221.15
所得税费用	58,020,164.64	333,130,705.53

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期及保证金存款收回	658,190,500.00	55,709,031.00
其他应付款增加	195,359,457.90	108,936,302.01
存出保证金净减少		123,129,088.69
其他	54,527,981.97	227,710,932.78
合 计	908,077,939.87	515,485,354.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆入资金减少		670,000,000.00
存出保证金净增加	109,096,427.10	
可供出售金融资产净增加	3,355,370,636.78	3,210,976,957.52
以现金支付的业务及管理费	721,490,910.39	580,281,670.19
其他	7,157,450.12	27,166,695.26
合 计	4,193,115,424.39	4,488,425,322.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期资产处置收入	3,668,354.83	367,377.37
合 计	3,668,354.83	367,377.37

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益权质押融资借款增加	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00

合 计	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
-----	------------------	------------------

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益权质押融资借款偿还	1,100,000,000.00	3,370,000,000.00
其他	8,643,755.55	28,260,265.34
合 计	1,108,643,755.55	3,398,260,265.34

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	813,044,382.17	1,476,811,970.05
加: 资产减值准备	208,550,201.73	95,094,540.29
固定资产折旧	30,475,998.28	27,231,148.12
无形资产摊销	44,840,863.42	39,286,276.74
长期待摊费用摊销	21,582,011.28	16,596,460.31
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)	-2,846,322.58	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	14,235.06	-141,694.45
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-8,435,768.73	95,005,568.73
利息支出	1,005,458,828.86	706,535,265.94
汇兑损失(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-312,895,822.30	-494,932,451.61
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-86,782,381.50	-75,303,758.16
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	30,236,571.53	-20,993.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增	995,079,124.90	-951,417,305.06

加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-927,227,227.78	-6,537,104,925.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	551,520,499.70	-7,877,162,728.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,362,615,194.04	-13,479,522,627.32
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	11,579,567,328.12	11,260,726,648.66
减: 现金的期初余额	11,260,726,648.66	16,476,642,111.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	318,840,679.46	-5,215,915,463.07

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,579,567,328.12	11,260,726,648.66
其中: 库存现金	7.26	167.26
可随时用于支付的银行存款	9,217,891,205.33	8,879,236,528.70
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	2,361,676,115.53	2,381,489,952.70
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,579,567,328.12	11,260,726,648.66

(3) 现金流量表补充资料的说明:

本公司将计划持有至到期的定期存款不列为现金及现金等价物。2018年12月31日该等定期存款金额为637,747,600.00元。

期末, 本公司以存放在永隆银行上海分行的人民币存款 223, 530, 000. 00 元作为保证金, 为子公司财通香港公司向永隆银行申请贷款提供担保, 该等存款不列为现金及现金等价物。

子公司财通资管公司根据中国证监会《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令(第 94 号)) 要求, 计提风险准备金并缴存银行专户。截至 2018 年 12 月 31 日, 该风险准备金余额为 21, 496, 188. 87 元, 不列为现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 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
货币资金	245, 026, 188. 87	其中 223, 530, 000. 00 元用于担保; 21, 496, 188. 87 元作为风险准备金而受限
存出保证金	82, 589, 935. 51	用于转融通融入资金
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4, 921, 623, 988. 00	用于正回购交易担保物
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	395, 957, 065. 16	融出证券
可供出售金融资产	94, 486, 273. 10	融出证券
合 计	5, 739, 683, 450. 64	

2. 政府补助说明

项 目	金额	列报项目	说明
金融服务业发展资助	2, 250, 000. 00	其他收益	系深圳分公司和成都龙腾东路营业部收到金融服务业发展资助资金
金融服务业发展资助	18, 500, 000. 00	其他收益	系财通资管公司收到杭州市上城区财政局拨付的 2017 年第三批基金小镇企业金融服务发展项目资助资金
金融服务业发展资助	2, 292, 000. 00	其他收益	系财通资管公司收到上海市浦东新区拨付的金融扶持款
其他	8, 822, 973. 63	其他收益	
小 计	31, 864, 973. 63		

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

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
杭州财通金榛 股权投资合伙 企业(有限合 伙)		80.00%	退伙	2018年8月7日	完成工商变更	
杭州财通富裕 股权投资合伙 企业(有限合 伙)		83.28%	退伙	2018年4月25日	完成工商变更	

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	实际出资额	出资比例
Caitong Diversified Income Ltd	设立	2018年11月	1美元	100.00%

2. 合并范围减少

(1) 期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日 净利润
新昌智能制造转型升级 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	注销	2018年2月6日		598.00
绍兴上虞财通投资管理 有限公司	注销	2018年2月8日		
宁波红楠投资合伙企 业(有限合伙)	注销	2018年3月13日		1,392.43
宁波梅山保税港区紫 檀股权投资合伙企业 (有限合伙)	注销	2018年3月13日		1,432.43
宁波梅山保税港区棕 榈股权投资合伙企业 (有限合伙)	注销	2018年4月24日		1,392.43
宁波梅山保税港区乌 木股权投资合伙企业 (有限合伙)	注销	2018年5月4日		1,392.43
宁波梅山保税港区冷 杉股权投资合伙企业 (有限合伙)	注销	2018年5月4日		1,392.43

宁波金槐投资合伙企业（有限合伙）	注销	2018年5月11日		1,723.36
西藏达孜涌果投资有限公司	注销	2018年8月27日	474,379.00	623,746.97
宁波财通涌创投资管理有限公司	注销	2018年10月12日	1,019,601.33	441,304.23

(2) 期末不再纳入合并报表范围的特殊目的主体

2018年，财通资本-坤泽2号证券投资基金产品已经清算，故自该资产管理计划清算之日起，不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
财通资管公司	杭州	杭州	证券资产管理业务，公开募集证券投资基金管理业务	100.00		设立
浙江财通资本投资有限公司（以下简称财通资本公司）	杭州	杭州	实业投资，股权投资，投资管理，投资咨询，资产管理，财务咨询	100.00		设立
财通香港公司	香港	香港	放债人业务，提供证券买卖、孖展融资及就证券提供意见服务，提供资产管理业务及就证券提供意见服务，投资业务，咨询业务	100.00		设立
财通国际证券有限公司	香港	香港	证券交易，就证券提供意见		100.00	设立
财通国际资产管理有限公司	香港	香港	提供资产管理，就证券提供意见		100.00	设立
财通国际投资有限公司	香港	香港	投资管理（私人基金）及意见提供		100.00	设立
财通创新投资有限公司（以下简称财通创新公司）	杭州	杭州	金融产品投资，股权投资	100.00		设立

2. 纳入合并范围的结构化主体

对于公司管理并投资的结构化主体，公司通过评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。

若公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

期末，公司对子公司作为资产管理计划管理人并投资的财通证券资管财鑫 10 号定向资产管理计划、财通证券资管财慧道 100 号定向资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之财通证券资管 1 号 FOF 单一资产管理计划和财通资本-坤泽 1 号股权投资基金可实施控制，故将上述结构化主体纳入公司合并财务报表。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
财通基金公司	上海	上海	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理及中国证监会许可的其他业务	40.00		权益法核算
永安期货公司	杭州	杭州	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询，资产管理，基金销售	33.54		权益法核算
浙商资产公司	杭州	杭州	参与省内金融企业不良资产的批量转让业务（凭浙江省人民政府文件经营）。资产管理，资产投资及资产管理相关的重组、兼并、投资管理咨询服务，企业管理、财务咨询及服务		20.81	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	财通基金公司(合并)	永安期货公司(合并)	财通基金公司(合并)	永安期货公司(合并)
流动资产	1,629,007,864.82	26,311,400,036.36	1,690,670,041.39	27,481,357,010.94
非流动资产	335,211,744.67	3,553,737,242.17	504,516,311.66	2,949,746,802.53
资产合计	1,964,219,609.49	29,865,137,278.53	2,195,186,353.05	30,431,103,813.47
流动负债	462,859,473.83	22,827,463,717.92	689,918,260.64	24,182,798,840.93
非流动负债	165,481,704.22	80,008,135.14	48,940,088.07	572,759,960.85
负债合计	628,341,178.05	22,907,471,853.06	738,858,348.71	24,755,558,801.78
少数股东权益	11,953,248.19	983,448,863.57	77,754,369.06	128,603,420.87

归属于母公司所有者权益	1,323,925,183.25	5,974,216,561.90	1,378,573,635.28	5,546,941,590.82
按持股比例计算的净资产份额	529,570,073.30	2,003,632,743.78	551,429,454.10	1,860,333,266.98
调整事项				
商誉		359,168,235.61		359,168,235.61
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	529,570,073.30	2,362,800,979.39	551,429,454.10	2,219,501,502.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	663,838,668.68	15,915,413,003.27	1,518,441,134.19	9,685,133,217.52
所得税费用	47,056,982.08	228,326,857.03	190,231,934.06	224,655,915.94
净利润	-70,839,239.54	976,095,289.31	512,949,708.98	901,347,675.37
终止经营的净利润				
其他综合收益	-30,335,342.57	-304,022,283.83	-1,395,205.29	68,764,718.16
综合收益总额	-101,174,582.11	672,073,005.48	511,554,503.69	970,112,393.53
本期收到的来自联营企业的股利		52,721,739.00[注]		65,902,173.75

注：2018 年度已宣告分配。

续上表

项 目	期末数/ 2018 年 10-12 月数
	浙商资产公司（合并）
流动资产	38,694,921,921.57
非流动资产	7,617,473,138.00
资产合计	46,312,395,059.57
流动负债	22,920,706,260.84
非流动负债	12,457,707,626.08
负债合计	35,378,413,886.92
少数股东权益	2,598,785,246.20
归属于母公司所有者权益	8,335,195,926.45

按持股比例计算的净资产份额	1,734,554,272.30
调整事项	
商誉	328,755,486.05
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	2,063,309,758.35
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	970,890,095.36
所得税费用	5,342,883.96
净利润	134,643,725.38
终止经营的净利润	
其他综合收益	-5,831,397.73
综合收益总额	128,812,327.65
本期收到的来自联营企业的股利	

3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	103,450,940.55	56,003,585.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-488,243.73	-629,403.38
其他综合收益	1,181,208.57	-1,020,011.14
综合收益总额	692,964.84	-1,649,414.52

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

截至2018年12月31日止，由公司（含子公司）管理的未合并结构化主体的资产总额为人民币1,643.76亿元。2018年度，公司（含子公司）从上述结构化主体中获取的管理费收入为6.23亿元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

单位：人民币亿元

财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
可供出售金融资产	146.73	118.68	146.73	118.68
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2.80	1.71	2.80	1.71

3. 最大损失敞口的确定方法

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司因投资上述资产而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的账面价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
浙江省金融控股有限公司	杭州市	金融控股	120 亿元	32.25	32.25

浙江省金融控股有限公司的母公司是浙江省财务开发公司。

(2) 本公司最终控制方是浙江省财政厅。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
财通基金公司	本公司之联营企业
上海财通资产管理有限公司（以下简称上海财通公司）	财通基金公司之子公司
永安期货公司	本公司之联营企业
上海永安瑞萌商贸有限公司	永安期货公司之子公司
浙江中邦实业发展有限公司	永安期货公司之子公司

浙江永安资本管理有限公司	永安期货公司之子公司
义乌通杰	财通资本公司之子公司义乌市财通棒杰投资管理有限公司（以下简称义乌棒杰公司）之联营企业
德清锦烨财	财通资本公司之联营企业
财通胜遇	财通资本公司之联营企业
财通月桂	财通资本公司之联营企业
财通尤创	财通资本公司之联营企业
财通旅游	财通资本公司之联营企业
财通金榛	财通资本公司之联营企业
上虞财通	财通资本公司之联营企业
财通盛穗	财通资本公司之联营企业
浙商资产公司	财通创新公司之联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司	浙江天堂硅谷银嘉创业投资合伙企业（有限合伙）之实际控制人控制的公司 [注]
宁波天堂硅谷股权投资管理有限公司	浙江天堂硅谷银嘉创业投资合伙企业（有限合伙）之实际控制人控制的公司 [注]
宁波梅山保税港区天堂硅谷利丰投资管理有限公司	浙江天堂硅谷银嘉创业投资合伙企业（有限合伙）之实际控制人控制的公司 [注]
苏泊尔集团有限公司	公司监事担任该公司之高管
浙江大学创新技术研究院有限公司	本公司之母公司向其委派董事
万向信托有限公司	本公司之母公司向其委派董事
浙江省产业基金有限公司（以下简称产业基金公司）	本公司之母公司之子公司
杭州联合农村商业银行股份有限公司	本公司董事兼任该公司董事
浙江金控投资有限公司	本公司之母公司之子公司
浙江股权交易中心有限公司	公司高管兼任该公司董事
杭州市钱江新城投资集团有限公司	公司高管亲属担任该公司高管
浙商银行股份有限公司	本公司之母公司之联营企业

物产中大集团股份有限公司	本公司董事兼任该公司董事
浙江中新力合科技金融服务股份有限公司	本公司董事兼任该公司董事
浙江省协作大厦有限公司	浙江省财务开发公司之子公司
浙江潮王大酒店有限公司	浙江省财务开发公司子公司之子公司

注：浙江天堂硅谷银嘉创业投资合伙企业（有限合伙）原为本公司持股 5%以上的股东，因公司首次公开发行，持股比例不足 5%。根据《上海证券交易所股票上市规则》，过去十二个月内为公司关联方的，视同关联方进行披露。

（二）关联交易情况

1. 提供咨询服务

关联方	提供方	关联交易定价方式	本期数	上年同期数
宁波天堂硅谷股权投资管理有限公司	本公司	协议价		773,584.91

2. 提供代理买卖证券服务

关联方	本期数	上年同期数
苏泊尔集团有限公司	108,485.29	360.62
浙江中邦实业发展有限公司	532.59	6,010.21
浙江大学创新技术研究院有限公司		28,837.26
上海永安瑞萌商贸有限公司	4,266.28	40,793.01
永安期货公司管理之产品	724,107.28	1,215,326.65
浙江永安资本管理有限公司		8,493.08
浙江省金融控股有限公司	53.49	4.72
浙江省财务开发公司	28.19	6.25
上海财通公司	14,236.23	
宁波梅山保税港区天堂硅谷利丰投资管理有限公司	23,640.43	
浙江省协作大厦有限公司	12,535.86	
浙江潮王大酒店有限公司	8,582.76	
小 计	896,468.40	1,299,831.80

2018 年 5 月，因浙江省财务开发公司收购浙江省协作大厦有限公司及其子公司浙江潮王大酒店有限公司股权作为公司关联方，本期关联交易的金额仅含 5 月至 12 月的发生额。

3. 出租交易席位

关联方	本期数	上年同期数
财通基金公司	5,743,758.37	9,414,510.46

4. 提供代销基金产品服务

关联方	提供方	关联交易定价方式	本期数	上年同期数
财通基金公司	本公司	协议价	3,925,918.25	12,174,397.83
浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司	本公司	协议价	16,809.87	
上海财通公司	本公司	协议价		28,301.89
宁波梅山保税港区天堂硅谷利丰投资管理有限公司	本公司	协议价		112,298.58
小 计			3,942,728.12	12,314,998.30

5. 提供中间介绍服务

公司证券营业部为永安期货公司提供中间介绍服务（以下简称 IB 业务），本期和上年分别确认 IB 业务收入 8,149,469.29 元和 11,379,746.92 元。

6. 提供承销业务和财务顾问服务

关联方	关联交易定价方式及决策程序	本期数	上年同期数
浙商资产公司	协议价	589,622.64	
杭州市钱江新城投资集团有限公司	协议价	19,433,962.26	
物产中大集团股份有限公司	协议价	801,839.62	
小 计		20,825,424.52	

7. 提供管理服务

提供服务方	接受服务方	本期数	上年同期数
财通资本及其子公司	德清锦焯财	526,528.16	
	财通胜遇	1,146,755.83	300,858.32
	财通月桂	984,751.98	525,603.06
	财通尤创	1,204,970.00	
	财通旅游	31,915.08	
	财通金榛	48,785.82	
	上虞财通	18,128.58	

	义乌通杰	1,826,214.00	
	财通盛穗	639,746.03	
小计		6,427,795.48	826,461.38

8. 接受咨询服务

本期杭州联合农村商业银行为本公司提供咨询服务，公司确认了咨询费 90,000.00 元。

9. 接受期货交易服务

公司及子公司在永安期货公司开设一般法人机构和特殊法人机构的期货账户，进行期货交易。公司及子公司向永安期货公司支付的手续费佣金如下：

关联方	本期数	上年同期数
一般法人机构		
本公司	24,298.25	158,528.91
特殊法人机构		
本公司	498.58	
财通资管公司	1,395.25	4,888.80
小计	26,192.08	163,417.71

10. 期末持有关联方作为管理人募集设立的理财产品

关联方	购买方	产品	账面价值
财通基金公司	公司	财通收益增强债券基金	4,265,524.80
财通基金公司	公司	财通多策略升级混合型证券投资基金	41,619,637.11
财通基金公司	公司	财通基金-玉泉 183 号资产管理计划	32,603,381.90
财通基金公司	公司	财通基金-玉泉 560 号-财通证券资产管理计划	346,866,141.00
永安期货公司	公司	永利 2 号资产管理计划	102,200,000.00
财通基金公司	财通创新公司	财通基金-炜业创新 1 号资产管理计划	9,938,814.04
小计			537,493,498.85

11. 向关联方出售资产管理产品及基金

公司及子公司向关联方出售资产管理计划产品及基金。期末各关联方持有由公司或子公司募集设立的资产管理计划产品及基金的份额如下：

关联方	产品	产品分级	份额
-----	----	------	----

本公司董监高及其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高及其关系密切的家庭成员	月月福	不分级	5,337,541.38
	财通鑫管家	不分级	549,171.76
	创信120号(一期)	不分级	1,000,058.33
	财通资管积极收益	不分级	658,186.03
	财运连连季季红	不分级	49,940.07
杭州联合农村商业银行股份有限公司	润富3号	不分级	500,000,000.00
	财智119号	不分级	1,639,210,000.00
	财智207号	不分级	16,930,972,431.41
	财鑫90号	不分级	109,631,333.12
	财鑫91号	不分级	10,000,000.00
万向信托有限公司	通鼎青马1号	不分级	500,000,000.00
宁波梅山保税港区天堂硅谷利丰投资管理有限公司及其管理产品	财通鑫管家	不分级	1.56
浙江天堂硅谷资产管理集团有限公司及其管理产品	财通鑫管家	不分级	63,343,066.31
永安期货公司	财通鑫管家	不分级	52,317,150.61
浙江中新力合科技金融服务股份有限公司	财通鑫管家	不分级	398.06
浙商银行股份有限公司	财智325号	不分级	3,500,000,000.00
	财通资管睿智	不分级	1,799,998,000.00

上表中“月月福”为财通证券月月福集合资产管理计划的简称；“财通鑫管家”为财通资管鑫管家货币市场基金的简称；“创信120号(一期)”为财通证券资管创信120号(一期)集合资产管理计划的简称；“财通资管积极收益”为财通资管积极收益债券型发起式证券投资基金的简称；“财运连连季季红”为财运连连—季季红集合资产管理计划(限定性)的简称；“润富3号”为财通证券资管润富3号集合资产管理计划的简称；“财智119号”为财通证券资管财智119号定向资产管理计划的简称；“财智207号”为财通证券资管财智207号定向资产管理计划的简称；“财鑫90号”为财通证券资管财鑫90号单一资产管理计划的简称；“财鑫91号”为财通证券资管财鑫91号单一资产管理计划的简称；“通鼎青马1号”为财通证券资管通鼎青马1号定向资产管理计划的简称；“财智325号”为财通证券资管财智325号定向资产管理计划的简称；“财通资管睿智”为财通资管睿智6个月定期开放债券

型发起式证券投资基金的简称。

12. 浙江省金融控股有限公司及子公司浙江金控投资有限公司认购本公司发行的收益凭证,本公司本期与上年同期分别确认的利息支出为50,843,502.56元和9,760,497.44元;浙江股权交易中心有限公司认购本公司发行的收益凭证,本公司本期与上年同期分别确认的利息支出为2,515,479.45元和5,508,904.11元。上述收益凭证期末均已到期兑付。

13. 关联担保情况

关联方为本公司及子公司担保

担保方	被担保方	担保金额	担保借款余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
浙江省金融控股有限公司	本公司	1.6904 亿元	1.6904 亿元	2015/05/19	2020/05/19	否

浙江省金融控股有限公司为公司发行的15亿公司债提供担保,每年按发行规模的0.5%向公司计收担保费,公司本期赎回公司债13.3096亿元。本期及上年同期,公司已分别确认相关担保费为3,413,238.99元和7,075,471.70元。

14. 联建办公大楼

2013年度,公司、永安期货公司和双冠控股集团有限公司合作购买杭州翠苑单元B1/B2-10-2地块用于联建办公楼,三方出资比例分别为35%、30%和35%。截至2018年12月31日,该办公大楼仍在建中。

15. 其他

本公司与产业基金公司于2015年12月2日签订了《关于永安期货股份有限公司的一致行动人协议》,产业基金公司于永安期货公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时和本公司保持一致,期限为自生效之日起36个月,但因上级国有资产管理部门统一进行划转的情形除外。2017年产业基金公司于承诺在前述协议到期后,将与本公司续签该协议,协议有效期延长至不早于本公司上市后三年。本公司与产业基金公司于2019年4月22日重新签订了《关于永安期货股份有限公司的一致行动人协议》,约定协议有效期至2020年10月23日。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收款项	永安期货公司	768,009.80	38,400.49	841,723.40	42,086.17
应收股利	永安期货公司	52,721,739.00		65,902,173.75	
小计		53,489,748.80	38,400.49	66,743,897.15	42,086.17

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付利息	浙江省金融控股有限公司		5,941,171.24
应付利息	浙江金控投资有限公司		723,513.70
应付利息	浙江股权交易中心有限公司		5,508,904.11
小计			12,173,589.05

(四) 关键管理人员报酬 (包括董事、监事及高级管理人员)

关键管理人员从公司领取的报酬列示如下:

单位: 万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,502.71	1,714.33

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,690,400,500.71	4,626,411,502.00		9,316,812,002.71
(1) 交易性金融资产	4,430,391,062.75	4,626,411,502.00		9,056,802,564.75
债务工具投资	4,185,887,412.16	4,346,411,502.00		8,532,298,914.16
权益工具投资	244,503,650.59	280,000,000.00		524,503,650.59
(2) 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	260,009,437.96			260,009,437.96
权益工具投资	260,009,437.96			260,009,437.96
2. 衍生金融资产	3,311,195.00	118,111,720.38		121,422,915.38

3. 可供出售金融资产	574,727,872.76	14,672,668,571.25		15,247,396,444.01
(1) 债务工具投资	238,631,869.80			238,631,869.80
(2) 权益工具投资	336,096,002.96	14,672,668,571.25		15,008,764,574.21
持续以公允价值计量的资产总额	5,268,439,568.47	19,417,191,793.63		24,685,631,362.10
4. 衍生金融负债	160,205.23	8,754,882.99		8,915,088.22
持续以公允价值计量的负债总额	160,205.23	8,754,882.99		8,915,088.22

(二) 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：取自公开市场查询的期末收盘价。

(三) 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：采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

十、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估、管理和各项业务相关的风险敞口。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，修订了《财通证券股份有限公司风险管理基本制度》，明确了公司风险管理目标、原则、组织架构及职责分工、风险管理的手段和方法、风险管理流程、履职保障等相关要求，为公司风险管理工作提供了制度依据。同时，公司建立以各大类风险分类管理制度为横向和以各大类业务风险管理制度为纵向的矩阵式的风管理制度体系，实现风险制度对各业务、各单位全覆盖，如制定了《市场风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《流动性风险管理办法》、《声誉风险管理办法》和《自营投资业务风险管理办法》、《投资银行类业务风险管理办法》、《经纪业务风险管理办法》以及《子公司风险管理办法》和《子公司风险管理考核细则》等较为完备的风险管理制度体系。

此外，为加强公司的风险控制指标管理和压力测试工作，公司对比《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司风险控制指标管理办法》及配套规则的要求，制定了《财通证券股份有限公司风险控制指标管理办法》、《财通证券股份有限公司风险控制指标动态监控管理

办法》、《财通证券股份有限公司压力测试实施办法》等专项的风险管理制度。

2. 风险管理组织架构

公司根据全面风险管理的要求建立分工合理、职责明确、报告关系清晰的风险管理组织架构，包括董事会（风险控制委员会）、监事会，经理层，风险管理部、合规部、各职能部门，业务部门及子公司共四个层级。公司设置首席风险官，领导风险管理部推动公司全面风险管理工作。

（二）信用风险

信用风险是指因借款人、交易对手或发行人未能履行其合约责任而导致损失的可能性，或由于借款人、交易对手、发行人的信用评级的变动和履约能力的变化而导致其债务市场价值变动而引起损失的可能性。公司的信用风险源于信用类产品（包括债券和其他债权投资等）投资的违约风险，证券信用业务（包括融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务等），场外衍生品交易的交易对手方违约风险等方面。主要表现为债券等主体违约、信用评级下调，客户违约，交易对手违约等给公司造成损失的可能性。

针对自营固定收益类投资，公司通过严格控制标的准入评级及个券集中度限额、密切跟踪债券发行人经营情况和资信水平等措施控制信用风险敞口，防范信用风险；针对证券融资类业务，公司通过对客户进行风险教育、征授信管理、折算率模型研究、逐日盯市、强化实时监控、客户风险提示、强制平仓、司法追索，建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、履约担保比例的标准等多种手段，对其信用风险进行管理和控制。

（三）流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

针对流动性风险，公司通过加强日间流动性管理和日常融资管理，开展高评级债券类资产流动性管理业务，建立三级流动性储备池，改善公司负债结构，强化融资渠道建设，建立健全流动性风险管理信息系统等手段，积极应对流动性压力，防范和控制流动性风险。同时，公司在出现新增投资、新业务开展等情形时，根据业务规模、性质、复杂程度及风险状况，对流动性风险指标进行压力测试，并将压力测试结果运用于公司的相关决策过程。此外，公司制定了有效的流动性风险应急计划，并定期开展应急演练，以确保公司可以应对紧急情况下的流动性需求。

本公司金融负债未经折现的合同现金流量到期日分析如下：

单位：人民币万元

项 目	期末数						
	即期偿还	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	无固定期限	合计
金融负债							
短期借款		68,558.29					68,558.29
拆入资金		80,117.37					80,117.37
衍生金融负债	16.02	283.32	147.17	445.00			891.51
卖出回购金融资产款		438,525.42					438,525.42
代理买卖证券款	1,031,501.70						1,031,501.70
应付短期融资款		289,169.01	19,370.51				308,539.52
应付债券		381,275.00	549,401.45	937,760.16			1,868,436.61
应付款项							
其他负债(金融负债)	11,966.76	20,852.26	18,024.22				50,843.24
小 计	1,043,484.48	1,278,780.67	586,943.35	938,205.16			3,847,413.66

(续上表)

项 目	期初数						
	即期偿还	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	无固定期限	合计
金融负债							
短期借款		54,491.81					54,491.81
拆入资金		80,041.73					80,041.73
衍生金融负债		836.51	1,297.95	714.61			2,849.07
卖出回购金融资产款		366,615.47					366,615.47
代理买卖证券款	1,022,460.41						1,022,460.41
应付短期融资款		625,023.56	172,444.89				797,468.45
应付债券		13,725.00	35,275.00	1,152,795.29			1,201,795.29
应付款项	45,527.99						45,527.99
其他负债(金融负债)	13,212.33	10,170.00	6,344.98	2,300.00			32,027.31
小 计	1,081,200.73	1,150,904.08	215,362.82	1,155,809.90			3,603,277.53

(四) 市场风险

市场风险是指因市场价格(利率、汇率、股票价格和商品价格)的不利变动而使公司投

资组合发生损失的风险。公司市场风险源自于自营证券、做市业务以及其他投资活动。市场风险主要分为权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险等。其中权益类风险主要是因股票、基金、股指期货以及资产管理计划等权益品种价格或波动率的变化所致；利率风险主要是因债券等固定收益投资收益率曲线结构、利率和信用利差等变化所致；商品价格风险主要是因各类商品价格变化所致；汇率风险主要是因外汇汇率变化所致。

针对市场风险，公司根据风险偏好设定公司市场风险容忍度、业务风险限额等分级授权的风险限额体系。公司董事会确定自营业务年度规模、市场风险损失容忍度、损失限额等重大风险限额；公司经营管理层将董事会确定的年度规模、市场风险损失容忍度、重大风险限额等进行分解，并审批确定相应风险限额，包括各自营部门业务规模、投资集中度、平均久期、DV01 以及 VaR 等。公司自营部门在上述基础上进一步细化部门层级的风险限额，并通过组合投资、逐日盯市、对冲缓释、监控预警等手段进行风险控制；风险管理部对公司各项风险限额每日进行监控，当发现有接近或突破风险限额的情况时会及时向公司经营管理层与相关业务部门发送预警和风险提示，业务部门相应提出应对措施。

1. 利率风险

利率风险主要由于债券等固定收益投资收益率曲线结构、利率和信用利差等变化而导致的。

于各资产负债表日，金融资产和金融负债的重新定价日或到期日(较早日)的情况如下：

单位：人民币万元

项 目	期末数					
	3 个月以内	3-12 个月	1-5 年	5 年以上	不生息	合计
金融资产						
货币资金	946,291.74	43,774.76	20,000.00			1,010,066.50
结算备付金	236,167.61					236,167.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	49,697.35	155,963.93	605,808.66	41,759.96	78,451.30	931,681.20
衍生金融资产					11,814.46	11,814.46
买入返售金融资产	414,919.67	152,178.40	94,733.11			661,831.18
存出保证金	21,454.07					21,454.07
可供出售金融资产			6,863.19	17,000.00	1,548,038.22	1,571,901.41
融出资金	664,710.30					664,710.30
应收款项					80,537.62	80,537.62

其他资产（金融资产）					16,242.04	16,242.04
小计	2,333,240.74	351,917.09	727,404.96	58,759.96	1,735,083.64	5,206,406.39
金融负债						
短期借款	68,299.79					68,299.79
拆入资金	80,000.00					80,000.00
衍生金融负债					891.51	891.51
卖出回购金融资产款	437,713.80					437,713.80
代理买卖证券款	1,031,501.70					1,031,501.70
应付短期融资款	286,793.00	18,700.00				305,493.00
应付债券	349,893.17	490,000.00	876,904.00			1,716,797.17
应付款项						
其他负债（金融负债）	18,600.00	16,000.00			13,415.05	48,015.05
小计	2,272,801.46	524,700.00	876,904.00		14,306.56	3,688,712.02
净敞口	60,439.28	-172,782.91	-149,499.04	58,759.96	1,720,777.08	1,517,694.37

（续上表）

项 目	期初数					
	3个月以内	3-12个月	1-5年	5年以上	不生息	合计
金融资产						
货币资金	955,188.01	43,593.81	41,353.00		0.02	1,040,134.84
结算备付金	238,149.00					238,149.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,122.33	322,703.45	508,342.51	37,011.50	136,117.64	1,043,297.43
衍生金融资产					611.42	611.42
买入返售金融资产	293,307.25	240,879.50	96,153.84			630,340.59
存出保证金	10,544.43					10,544.43
可供出售金融资产			3,236.97		1,273,874.63	1,277,111.60
融出资金	1,066,900.23					1,066,900.23
应收款项					19,458.95	19,458.95
其他资产（金融资产）					27,662.38	27,662.38
小计	2,603,211.25	607,176.76	649,086.32	37,011.50	1,457,725.04	5,354,210.87
金融负债						
短期借款	54,333.50					54,333.50

拆入资金	80,000.00					80,000.00
衍生金融负债					2,849.07	2,849.07
卖出回购金融资产款	365,200.78					365,200.78
代理买卖证券款	1,022,460.41					1,022,460.41
应付短期融资款	617,541.00	165,400.00				782,941.00
应付债券			1,089,264.24			1,089,264.24
应付款项					45,527.99	45,527.99
其他负债（金融负债）	9,000.00	5,700.00			15,512.33	30,212.33
小计	2,148,535.69	171,100.00	1,089,264.24		63,889.39	3,472,789.32
净敞口	454,675.56	436,076.76	-440,177.92	37,011.50	1,393,835.65	1,881,421.55

下表显示了所有货币的利率同时平行上升或下降 100 个基点的情况下，基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构，对净利润及其他综合收益的影响。

单位：人民币万元

期末数		
利率变动	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
+100 个基点	-14,740.49	-721.09
-100 个基点	13,646.26	771.40

(续上表)

期初数		
利率变动	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
+100 个基点	-7,407.61	-55.78
-100 个基点	7,881.75	57.68

对净利润的影响是指基于一定利率变动对净生息头寸一年内的利息及年末持有交易性的金融资产及金融负债所产生的重估影响。

对其他综合收益的影响是指基于在一定利率变动时对年末持有的固定利率可供出售金融资产进行重估后公允价值变动的的影响。

上述预测假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

本公司认为该假设并不代表本公司的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计受益情形及本公司现时利率风险状况下，净利润和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动。

2. 汇率风险

汇率风险主要由于外汇汇率变化而导致的，本公司持有的外币资产及负债占整体资产及负债比重并不重大；在本公司收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。由于外币在本公司资产、负债及收入结构中所占比例较低，汇率风险对本公司目前的经营影响并不重大。

3. 价格风险

本公司的价格风险主要为权益类风险，权益类风险由股票、基金、股指期货以及资产管理计划等权益品种价格或波动率的变化等而导致。

2018年12月31日，若本公司持有权益性金融工具的公允价值上升10%且其他市场变量保持不变，本公司净利润增加5,883.85万元，其他综合收益增加112,565.73万元，净资产增加118,449.58万元。若本公司持有权益性金融工具的公允价值下降10%且其他市场变量保持不变，本公司净利润减少5,883.85万元，其他综合收益减少112,565.73万元，净资产减少118,449.58万元。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司以后年度将支付的不可撤销最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末数
1年以内	115,829,397.65
1-2年	121,137,212.81
2-3年	98,813,381.25
3年以上	525,255,499.24
合计	861,035,490.95

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	经本公司第二届董事会第十八次会议审议通过的 2018 年度利润分配预案，以总股本 3,589,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.70 元（含税），共派发现金红利 251,230,000.00 元。上述利润分配方案的议案尚待股东大会审议通过。
-----------	--

(二) 其他资产负债表日后事项说明

- 公司于 2019 年 1 月在上海证券交易所发行了 2019 年第一期次级债券，发行金额为 30 亿元。
- 公司于 2019 年 3 月发行了 2019 年度第一期短期融资券，发行金额 15 亿元。
- 公司于 2019 年 4 月在上海证券交易所发行了 2019 年第二期次级债券，发行金额为 20 亿元。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对证券经纪业务、自营投资业务、投资银行业务、受托资产管理业务、证券信用业务、境外业务、私募股权投资管理、股权投资、总部后台及其他等的经营业绩进行考核。

2. 各报告分部利润、资产及负债信息

项 目	经纪业务分部		自营投资业务分部	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	944,057,424.23	1,126,303,305.41	-360,863,776.76	43,015,789.76
其中：手续费及佣金净收入	681,640,069.99	910,065,726.14	254,716.97	2,129,732.49
投资收益及公允价值变动损益	51,143,894.61	3,202,042.05	-38,609,109.12	274,808,913.31
利息净收入	197,793,105.89	208,534,998.44	-322,509,384.61	-233,922,856.04

其他收入	13,480,353.74	4,500,538.78		
(2) 营业支出	623,870,476.70	707,417,408.21	44,063,265.34	29,635,668.06
(3) 营业利润	320,186,947.53	418,885,897.20	-404,927,042.10	13,380,121.70
(4) 资产总额	8,816,873,516.42	9,801,723,348.75	6,586,543,974.86	7,393,112,421.41
(5) 负债总额	8,816,873,516.42	9,497,046,331.38	6,586,587,203.43	7,375,861,135.99

(续上表)

项目	投行业务分部		受托资产管理业务	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	183,998,609.34	259,065,645.51	795,788,722.92	883,250,897.32
其中：手续费及佣金净收入	203,884,851.78	239,521,708.45	601,384,874.46	655,261,427.13
投资收益及公允价值变动损益	-6,497,121.48	21,243,587.26	170,799,998.89	240,784,136.12
利息净收入	-13,389,120.96	-1,699,650.20	2,570,732.49	-24,844,665.93
其他收入			21,033,117.08	12,050,000.00
(2) 营业支出	238,846,181.57	223,010,018.28	594,394,009.75	553,839,359.06
(3) 营业利润	-54,847,572.23	36,055,627.23	201,394,713.17	329,411,538.26
(4) 资产总额	298,744,635.37	293,683,450.89	9,072,028,459.04	9,773,819,691.38
(5) 负债总额	321,106,022.48	214,599,067.23	5,101,126,068.02	5,205,700,666.79

(续上表)

项目	证券信用业务		境外业务	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	232,819,844.56	334,340,281.62	120,487,646.66	99,979,043.55
其中：手续费及佣金净收入		-147,059.10	42,171,294.18	49,173,733.97
投资收益及公允价值变动损益	-14,831,667.29	9,244,068.83	20,683,111.93	14,129,094.40
利息净收入	247,501,855.32	325,144,429.20	57,724,581.49	34,751,890.68
其他收入	149,656.53	98,842.69	-91,340.94	1,924,324.50
(2) 营业支出	169,189,833.22	70,903,782.79	82,355,722.85	78,032,165.94

(3) 营业利润	63,630,011.34	263,436,498.83	38,131,923.81	21,946,877.61
(4) 资产总额	10,600,755,293.59	15,665,073,253.60	1,426,102,017.81	1,213,830,517.79
(5) 负债总额	10,615,036,178.05	15,668,414,034.83	968,041,629.67	781,198,040.70

(续上表)

项目	总部后台及其他		私募股权投资管理	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	1,179,359,812.50	1,293,590,074.85	72,171,370.53	40,823,214.86
其中：手续费及佣金净收入	918,579.73	1,435,029.85	23,849,817.17	3,773,199.29
投资收益及公允价值变动损益	1,186,556,518.87	1,307,007,580.34	64,857,176.11	54,570,122.71
利息净收入	-18,748,438.35	-28,056,357.30	-17,378,197.07	-17,520,107.14
其他收入	10,633,152.25	13,203,821.96	842,574.32	
(2) 营业支出	475,230,613.22	577,101,158.01	20,528,293.01	90,124,835.72
(3) 营业利润	704,129,199.28	716,488,916.84	51,643,077.52	-49,301,620.86
(4) 资产总额	25,198,791,549.38	41,247,834,219.49	783,699,722.10	841,788,897.61
(5) 负债总额	6,599,239,793.64	21,732,859,515.85	369,078,499.47	448,310,815.88

(续上表)

项目	股权投资		分部间抵销	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	64,718,941.88	16,196,417.85	-64,540,225.54	-79,697,905.99
其中：手续费及佣金净收入			-63,691,168.94	-78,848,849.39
投资收益及公允价值变动损益	64,074,492.61	15,212,361.90		
利息净收入	166,775.73	59,405.09		
其他收入	477,673.54	924,650.86	-849,056.60	-849,056.60
(2) 营业支出	23,525,899.69	5,670,607.88	10,624,027.60	-136,602,370.96
(3) 营业利润	41,193,042.19	10,525,809.97	-75,164,253.14	56,904,464.97
(4) 资产总额	2,668,417,375.09	573,256,263.55	-6,757,152,330.87	-29,103,524,931.51

(5) 负债总额	4,426,745.73	5,631,534.72	-362,891,510.40	-24,040,299,730.08
----------	--------------	--------------	-----------------	--------------------

(续上表)

项目	合计	
	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	3,167,998,370.32	4,016,866,764.74
其中：手续费及佣金净收入	1,490,413,035.34	1,782,364,648.83
投资收益及公允价值变动损益	1,498,177,295.13	1,940,201,906.92
利息净收入	133,731,909.93	262,447,086.80
其他收入	45,676,129.92	31,853,122.19
(2) 营业支出	2,282,628,322.95	2,199,132,632.99
(3) 营业利润	885,370,047.37	1,817,734,131.75
(4) 资产总额	58,694,804,212.79	57,700,597,132.96
(5) 负债总额	39,018,624,146.51	36,889,321,413.29

(二) 财通资管公司受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	2,024,656,526.47	1,556,044,365.40	受托管理资金	142,360,571,162.48	145,863,278,482.20
客户结算备付金	103,174,000.31	169,485,626.77	应付受托业务款	15,725,601,315.17	18,642,039,488.59
存出保证金	112,975,446.10	44,144,293.86			
应收款项	3,456,221,725.95	3,538,638,496.41			
受托投资	152,389,144,778.82	159,197,005,188.35			
其中：投资成本	153,546,463,650.44	159,840,741,771.78			
已实现未结算损益	-1,157,318,871.62	-643,736,583.43			
合计	158,086,172,477.65	164,505,317,970.79	合计	158,086,172,477.65	164,505,317,970.79

2. 业务分类情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	公募基金业务
期末产品数量	175	117	9	12

期末客户数量	173,887	117	145	53,414
其中：个人客户	173,719	8		53,042
机构客户	168	109	145	372
期初受托资金	74,492,206,887.17	58,969,481,692.98	3,549,906,300.00	8,851,683,602.05
其中：自有资金投入	224,879,180.17	3,900,000,000.00	90,000,000.00	590,044,873.55
个人客户	59,263,072,483.59	486,581,622.86		1,879,653,704.02
机构客户	15,004,255,223.41	54,582,900,070.12	3,459,906,300.00	6,381,985,024.48
期末受托资金	67,378,319,288.70	46,839,555,036.90	2,469,695,900.00	25,673,000,936.88
其中：自有资金投入	62,000,291.67	2,830,995,601.76	15,000,000.00	1,973,716,252.43
个人客户	63,567,563,939.82	201,003,204.37		5,976,478,501.62
机构客户	3,748,755,057.21	43,807,556,230.77	2,454,695,900.00	17,722,806,182.83
期末主要受托资产初始成本	73,170,838,269.99	48,555,505,392.36	2,567,199,702.28	29,252,920,285.81
其中：股票	276,351,980.12	3,880,986,233.24		243,611,908.25
国债	5,000,000.00	9,907,000.00		6,292,529.40
其他债券	62,412,252,794.05	20,592,995,148.34		22,633,545,033.23
基金	682,293,978.36	455,453,389.44		
资产支持证券	464,831,566.58	1,996,060,300.00		262,824,231.03
买入返售金融资产	5,740,275,768.54	1,989,943,144.08		6,106,646,583.90
理财产品	3,587,140,262.34	9,827,288,412.24	2,567,199,702.28	
其他	2,691,920.00	9,802,871,765.02		
当期资产管理业务净收入	461,628,297.95	59,914,157.52	4,461,177.44	70,305,313.91

(三) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项目	期末数	期初数
个人客户	6,204,678,992.15	9,729,717,041.15
机构客户	497,680,917.70	1,005,652,111.42
减：减值准备	55,256,876.50	66,366,879.08
合计	6,647,103,033.35	10,669,002,273.49

2. 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	490,443,338.26	360,307,026.08
其中：可供出售金融资产	94,486,273.10	148,022,697.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	395,957,065.16	212,284,328.78
小 计	490,443,338.26	360,307,026.08

3. 融资融券业务违约概率情况说明

本期融资融券业务累计发生强制平仓 298 次，经强制平仓期末仍未收回的债权金额为 13,510,132.51 元。

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	963,625,326.79	1,058,982,055.08
债券	3,927,128.76	17,659,252.17
股票	18,199,802,801.21	30,661,376,776.01
基金	608,276,692.53	522,284,589.02
小 计	19,775,631,949.29	32,260,302,672.28

(四) 其他重要事项

公司的联营企业财通基金公司的子公司上海财通公司管理的阜兴系资产管理计划可能无法到期兑付，对上海财通公司经营造成重大影响，上海财通公司已根据其公司董事会决议计提了相关资产减值准备和预计负债。

十四、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	8,815,624,549.22	9,328,692,694.29
其中：客户存款	8,016,672,882.55	8,345,517,858.78
公司存款	798,951,666.67	983,174,835.51

合 计	8,815,624,549.22	9,328,692,694.29
-----	------------------	------------------

(2) 币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行存款：						
其中：客户资金存款						
人民币			7,964,352,907.21			8,292,405,458.34
美元	5,828,707.89	6.8632	40,003,587.99	5,843,328.50	6.5342	38,181,477.07
港币	14,056,593.65	0.8762	12,316,387.35	17,862,092.78	0.8359	14,930,923.37
小 计			8,016,672,882.55			8,345,517,858.78
公司自有存款						
人民币			758,805,975.78			945,092,315.33
美元	5,785,564.70	6.8632	39,707,487.65	5,764,208.76	6.5342	37,664,492.88
港币	500,117.83	0.8762	438,203.24	500,092.48	0.8359	418,027.30
小 计			798,951,666.67			983,174,835.51
合 计			8,815,624,549.22			9,328,692,694.29

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金：						
人民币			681,169,027.39			806,292,919.75
小 计			681,169,027.39			806,292,919.75
公司信用资金：						
人民币			145,371.72			153,724.94
小 计			145,371.72			153,724.94
总 计			681,314,399.11			806,446,644.69

(4) 其他说明

期末，本公司以存放在永隆银行上海分行的人民币存款 223,530,000.00 元作为保证金，为子公司财通香港公司向永隆银行申请贷款提供担保。

2. 结算备付金

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：						
人民币			1,725,740,671.07			1,902,335,418.40
美元	5,385,392.00	6.8632	36,961,022.38	6,203,774.24	6.5342	40,536,701.64
港币	3,444,115.12	0.8762	3,017,733.67	3,306,073.55	0.8359	2,763,546.88
小 计			1,765,719,427.12			1,945,635,666.92
客户信用备付金：						
人民币			174,392,745.30			305,527,652.17
小 计			174,392,745.30			305,527,652.17
客户股票期权备付金：						
人民币			52,215,371.69			26,069,568.28
小 计			52,215,371.69			26,069,568.28
客户备付金合计			1,992,327,544.11			2,277,232,887.37
公司自有备付金：						
人民币			291,570,512.18			94,748,388.92
美元	848,685.52	6.8632	5,824,698.46	718,921.84	6.5342	4,697,579.09
港币	1,618,742.80	0.8762	1,418,342.44	1,471,183.36	0.8359	1,229,762.17
小 计			298,813,553.08			100,675,730.18
公司信用备付金：						
人民币			69,249,017.28			3,308,980.85
小 计			69,249,017.28			3,308,980.85
公司备付金合计			368,062,570.36			103,984,711.03
合 计			2,360,390,114.47			2,381,217,598.40

(2) 期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资业务融出资金	6,121,423,330.08	10,363,184,931.70
减：减值准备	30,802,928.72	51,815,924.66
合 计	6,090,620,401.36	10,311,369,007.04

(2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	5,904,764,400.68	9,476,612,362.42
机构客户	216,658,929.40	886,572,569.28
减：减值准备	30,802,928.72	51,815,924.66
合 计	6,090,620,401.36	10,311,369,007.04

(3) 融出资金按账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	198,318,523.47	3.24	991,592.62	0.50	1,693,560,345.33	16.34	8,467,801.73	0.50
3-6 个月	5,923,104,806.61	96.76	29,811,336.10	0.50	8,669,624,586.37	83.66	43,348,122.93	0.50
合 计	6,121,423,330.08	100.00	30,802,928.72	0.50	10,363,184,931.70	100.00	51,815,924.66	0.50

期末余额中有 495,726.76 元经单项测试发生减值，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备 198,290.70 元。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	6,322,830,127.84	6,419,977,075.72			6,322,830,127.84	6,419,977,075.72
基金	135,947,627.20	189,732,195.98	260,009,437.96	364,694,598.34	395,957,065.16	554,426,794.32

股票	41,617,705.12	43,007,391.54			41,617,705.12	43,007,391.54
合计	6,500,395,460.16	6,652,716,663.24	260,009,437.96	364,694,598.34	6,760,404,898.12	7,017,411,261.58

(续上表)

项目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	6,401,687,589.80	6,525,727,432.48			6,401,687,589.80	6,525,727,432.48
基金	92,380,638.00	88,634,834.08	142,508,605.14	147,171,588.62	234,889,243.14	235,806,422.70
股票	885,551,836.09	884,630,798.00			885,551,836.09	884,630,798.00
合计	7,379,620,063.89	7,498,993,064.56	142,508,605.14	147,171,588.62	7,522,128,669.03	7,646,164,653.18

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
权益衍生工具						
股指期货				146,963,180.00		
场外期权				1,131,402,193.33	28,103,026.50	4,480,909.99
收益互换				820,522,002.48	88,658,693.88	
场内期权				13,838,831.35	32,875.00	160,205.23
小计				2,112,726,207.16	116,794,595.38	4,641,115.22
其他						
商品期货						
场外期权						
小计						
合计				2,112,726,207.16	116,794,595.38	4,641,115.22

(续上表)

项 目	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具						
股指期货				142,592,274.79		
场外期权				475,256,815.08	6,114,246.68	19,276,161.72
收益互换				170,000,000.00		9,036,906.19
场内期权						
小 计				787,849,089.87	6,114,246.68	28,313,067.91
其他						
商品期货				16,897,910.00		
场外期权				17,200,000.00		177,645.06
小 计				34,097,910.00		177,645.06
合 计				821,946,999.87	6,114,246.68	28,490,712.97

期末，本公司持有的标准期货合约名义本金为 146,963,180.00 元，期货交易每日无负债结算确认衍生金融资产 3,278,320.00 元与应付款项 3,278,320.00 元，按抵销后的金额列示为 0 元。

期初，本公司持有的标准期货合约名义本金为 159,490,184.79 元，期货交易每日无负债结算确认衍生金融负债 1,302,680.20 元与应收款项 1,302,680.20 元，按抵销后的金额列示为 0 元。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	2,834,337,518.60	3,577,186,194.21
债券	2,007,958,200.00	1,255,178,586.73
其中：国债		40,000,000.00

企业债	1,441,202,200.00	1,215,178,586.73
公司债券	566,756,000.00	
其他	1,437,009,000.00	1,074,749,836.30
减：减值准备	98,704,175.19	35,771,861.95
合计	6,180,600,543.41	5,871,342,755.29

(2) 明细情况——按业务类别

项目	期末数	期初数
约定购回式证券	19,890,000.00	24,140,000.00
股票质押式回购	2,814,447,518.60	3,553,046,194.21
债券及其他逆回购买入返售	3,444,967,200.00	2,329,928,423.03
减：减值准备	98,704,175.19	35,771,861.95
合计	6,180,600,543.41	5,871,342,755.29

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1-3个月		140,000.00
3-12个月	19,890,000.00	24,000,000.00
小计	19,890,000.00	24,140,000.00

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内	424,131,518.60	2,571,758.32
1-3个月	98,400,000.00	596,423,537.40
3-12个月	1,335,016,000.00	1,982,799,898.49
1年以上	956,900,000.00	971,251,000.00
小计	2,814,447,518.60	3,553,046,194.21

(5) 期末股票质押式回购的余额中有 122,320,000.00 元经单项测试发生减值，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备 71,584,000.00 元。

(6) 担保物情况

期末公司开展约定购回业务融出资金收取的担保物价值 63,856,178.75 元，开展股票质押式回购业务融出资金收取的担保物价值 6,935,634,607.34 元，公司开展债券及其他逆回

购买入返售业务收取的担保物净价为 3,599,840,305.90 元。

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	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(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	525,260,637.34	95.76						
组合计提坏账准备	23,280,901.05	4.24	1,164,045.05	5.00	7,696,723.44	100.00	384,836.17	5.00
合计	548,541,538.39	100.00	1,164,045.05	0.21	7,696,723.44	100.00	384,836.17	5.00

(2) 按账龄分析（组合计提）

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	23,280,901.05	100.00	1,164,045.05	5.00
小计	23,280,901.05	100.00	1,164,045.05	5.00

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	7,696,723.44	100.00	384,836.17	5.00
小计	7,696,723.44	100.00	384,836.17	5.00

(3) 按款项性质

项目	期末数	期初数
应收清算款	525,260,637.34	
应收手续费及佣金	4,396,269.32	7,696,723.44
应收场外期权结算款	18,884,631.73	
应收款项合计	548,541,538.39	7,696,723.44

减：应收款项坏账准备	1,164,045.05	384,836.17
合 计	547,377,493.34	7,311,887.27

8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资	166,210,237.98	131,953,518.53
存放同业	47,687,582.26	29,150,500.02
融资融券	101,273,355.94	140,279,526.94
买入返售	21,246,964.53	22,480,416.26
其他	8,549,472.22	25,307,790.75
合 计	344,967,612.93	349,171,752.50

9. 存出保证金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易保证金	62,509,448.35	70,434,769.99
信用保证金	15,167,998.62	18,250,250.02
转融通担保金	82,589,935.51	3,032,412.27
合 计	160,267,382.48	91,717,432.28

(2) 存出保证金——外币保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00	900,000.00	0.8359	752,310.00
合 计			2,291,164.00			2,516,544.00

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	170,000,000.00			170,000,000.00
股票及股权投资	270,116,035.32	-22,361,387.11	26,573,517.64	221,181,130.57
其中：按公允价值计量的	155,516,035.32	-22,361,387.11	26,573,517.64	106,581,130.57
按成本计量的	114,600,000.00			114,600,000.00
基金	10,516,723,068.95	-31,465,549.70	472,431.36	10,484,785,087.89
证券公司理财产品	6,057,675,367.38	-246,986,942.43	104,296,600.00	5,706,391,824.95
信托计划	30,000,000.00		25,507,680.49	4,492,319.51
合 计	17,044,514,471.65	-300,813,879.24	156,850,229.49	16,586,850,362.92

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	33,547,000.00	-1,177,350.00		32,369,650.00
股票及股权投资	274,713,257.57	80,299,877.16	9,745,279.95	345,267,854.78
其中：按公允价值计量的	160,113,257.57	80,299,877.16	9,745,279.95	230,667,854.78
按成本计量的	114,600,000.00			114,600,000.00
基金	5,159,790,047.38	-3,340,781.23	740,113.49	5,155,709,152.66
证券公司理财产品	7,303,799,325.81	761,759,391.60		8,065,558,717.41
信托计划	40,000,000.00	1,315,725.00		41,315,725.00
合 计	12,811,849,630.76	838,856,862.53	10,485,393.44	13,640,221,099.85

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小 计
权益工具的成本/债务 工具的摊余成本	16,759,914,471.65	170,000,000.00	16,929,914,471.65
公允价值	16,302,722,794.28	170,000,000.00	16,472,722,794.28
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	-300,813,879.24		-300,813,879.24
已计提减值金额	156,850,229.49		156,850,229.49

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
浙江股权交易中心有限公司	64,600,000.00			64,600,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
小 计	114,600,000.00			114,600,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
浙江股权交易中心有限公司					8.86	
中证机构间报价系统股份有限公司					0.66	
小 计						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
期初已计提减值金额	10,485,393.44	10,485,393.44
本期计提	149,347,730.44	149,347,730.44
其中：从其他综合收益转入		
本期减少	2,982,894.39	2,982,894.39
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金额	156,850,229.49	156,850,229.49

11. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,765,493,300.97		3,765,493,300.97
对联营企业投资	2,543,200,908.49		2,543,200,908.49
合 计	6,308,694,209.46		6,308,694,209.46

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,461,993,300.97		1,461,993,300.97
对联营企业投资	2,421,760,812.49		2,421,760,812.49
合 计	3,883,754,113.46		3,883,754,113.46

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
财通资管公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
财通香港公司	411,993,300.97			411,993,300.97		
财通资本公司	300,000,000.00	200,000,000.00		500,000,000.00		
财通创新公司	550,000,000.00	2,103,500,000.00		2,653,500,000.00		
小 计	1,461,993,300.97	2,303,500,000.00		3,765,493,300.97		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
财通基金公司	551,429,454.10			-9,644,243.77	-12,215,137.03
永安期货公司	1,870,331,358.39			297,984,209.35	-101,962,993.55
合 计	2,421,760,812.49			288,339,965.58	-114,178,130.58

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
财通基金公司					529,570,073.30	
永安期货公司		52,721,739.00			2,013,630,835.19	
合 计		52,721,739.00			2,543,200,908.49	

12. 投资性房地产

同合并资产负债表投资性房地产项目注释，详见本财务报表附注五（一）12。

13. 固定资产

(1) 账面价值

项目	期末数	期初数
固定资产原价	302,168,265.00	317,607,232.81
减：累计折旧	221,629,151.25	238,080,387.58
固定资产账面价值合计	80,539,113.75	79,526,845.23

(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	机器设备	合计
账面原值					
期初数	82,106,886.79	22,484,557.60	182,625,477.60	30,390,310.82	317,607,232.81
本期增加金额			26,570,665.62	896,416.45	27,467,082.07
1)购置			26,570,665.62	896,416.45	27,467,082.07
本期减少金额		18,519,070.41	22,376,342.11	2,010,637.36	42,906,049.88
1)处置或报废		18,519,070.41	22,376,342.11	2,010,637.36	42,906,049.88
期末数	82,106,886.79	3,965,487.19	186,819,801.11	29,276,089.91	302,168,265.00
累计折旧					
期初数	40,706,358.87	21,615,366.06	150,539,391.53	25,219,271.12	238,080,387.58
本期增加金额	2,602,675.31	146,762.03	21,654,204.67	1,302,261.43	25,705,903.44
1)计提	2,602,675.31	146,762.03	21,654,204.67	1,302,261.43	25,705,903.44
本期减少金额		17,973,341.30	22,272,258.62	1,911,539.85	42,157,139.77
1)处置或报废		17,973,341.30	22,272,258.62	1,911,539.85	42,157,139.77
期末数	43,309,034.18	3,788,786.79	149,921,337.58	24,609,992.70	221,629,151.25
账面价值					
期末账面价值	38,797,852.61	176,700.40	36,898,463.53	4,666,097.21	80,539,113.75
期初账面价值	41,400,527.92	869,191.54	32,086,086.07	5,171,039.70	79,526,845.23

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新大楼建设工程	106,478,349.90		106,478,349.90	57,164,066.09		57,164,066.09
其他零星工程	759,078.15		759,078.15	834,305.22		834,305.22
小计	107,237,428.05		107,237,428.05	57,998,371.31		57,998,371.31

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新大楼建设工程	2.00亿元[注]	57,164,066.09	49,314,283.81			106,478,349.90
小计		57,164,066.09	49,314,283.81			106,478,349.90

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新大楼建设工程	53.24	53.24				自筹
小计						

[注] 2013年度, 公司、永安期货公司和双冠控股集团有限公司合作购买杭州翠苑单元B1/B2-10-2地块用于联建办公楼, 三方出资比例分别为35%、30%和35%。该工程造价总预算数为14.43亿元, 包括土地款8.73亿元和工程造价5.70亿元。公司按上述约定应承担土地款3.06亿元, 工程造价2.00亿元。

15. 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	交易席位费	合计
账面原值				
期初数	305,420,346.84	171,690,613.32	24,090,000.00	501,200,960.16
本期增加金额		21,367,888.09		21,367,888.09
1) 购置		21,367,888.09		21,367,888.09
本期减少金额		980,213.70		980,213.70
期末数	305,420,346.84	192,078,287.71	24,090,000.00	521,588,634.55
2) 累计摊销				
期初数	28,250,814.68	111,069,732.81	24,090,000.00	163,410,547.49
本期增加金额	7,707,297.96	29,746,387.37		37,453,685.33

1) 计提	7,707,297.96	29,746,387.37		37,453,685.33
本期减少金额		209,000.18		209,000.18
期末数	35,958,112.64	140,607,120.00	24,090,000.00	200,655,232.64
账面价值				
期末账面价值	269,462,234.20	51,471,167.71		320,933,401.91
期初账面价值	277,169,532.16	60,620,880.51		337,790,412.67

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	19,683,972.59	4,920,993.15	87,318,661.97	21,829,665.49
买入返售金融资产减值准备	98,704,175.19	24,676,043.80	35,771,861.95	8,942,965.49
融出资金减值准备	30,802,928.72	7,700,732.18	51,815,924.66	12,953,981.17
可供出售金融资产减值准备	156,850,229.49	39,212,557.37	10,485,393.44	2,621,348.36
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	257,006,363.46	64,251,590.87	124,035,984.15	31,008,996.04
可供出售金融资产公允价值变动	300,813,879.24	75,203,469.81		
衍生金融工具的公允价值变动			8,572,679.92	2,143,169.98
应付未付款	712,809,179.25	178,202,294.82	634,842,071.48	158,710,517.87
合计	1,576,670,727.94	394,167,682.00	952,842,577.57	238,210,644.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动			838,856,862.53	209,714,215.63
衍生金融工具公允价值变动	120,946,286.10	30,236,571.53		

合计	120,946,286.10	30,236,571.53	838,856,862.53	209,714,215.63
----	----------------	---------------	----------------	----------------

17. 其他资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	425,380,377.59	489,820,029.92
应收股利	52,721,739.00	65,902,173.75
待摊费用	23,758,303.75	32,379,001.06
长期待摊费用	45,059,850.01	41,750,233.77
其他	4,557,494.41	3,977,367.84
合计	551,477,764.76	633,828,806.34

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	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	241,073,362.97	35.19	241,073,362.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	441,860,305.13	64.51	16,479,927.54	3.73	425,380,377.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,040,000.00	0.30	2,040,000.00	100.00	
合计	684,973,668.10	100.00	259,593,290.51	37.90	425,380,377.59

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	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	378,906,817.20	45.79	250,728,462.97	66.17	128,178,354.23
按信用风险特征组合计提坏账准备	448,575,501.49	54.21	86,933,825.80	19.38	361,641,675.69

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	827,482,318.69	100.00	337,662,288.77	40.81	489,820,029.92

②期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收李国安等债权	232,344,043.45	232,344,043.45	100.00	难以收回
体育馆营业部应收债权	8,729,319.52	8,729,319.52	100.00	难以收回
小计	241,073,362.97	241,073,362.97	100.00	

③按账龄分析法(组合计提)

账龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	65,003,183.44	71.92	3,250,159.17	5.00
1-2年	8,175,645.22	9.05	1,635,129.04	20.00
2-3年	5,438,154.85	6.02	1,631,446.46	30.00
3-4年	2,992,389.57	3.31	1,196,955.83	40.00
4年以上	8,766,237.04	9.70	8,766,237.04	100.00
小计	90,375,610.12	100.00	16,479,927.54	18.23

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	67,645,103.85	15.08	3,382,255.19	5.00
1-2年	367,643,704.11	81.96	73,528,740.82	20.00
2-3年	2,995,013.69	0.67	898,504.11	30.00
3-4年	1,945,590.26	0.43	778,236.10	40.00
4年以上	8,346,089.58	1.86	8,346,089.58	100.00
小计	448,575,501.49	100.00	86,933,825.80	19.38

④组合中,采用合并范围内关联方往来组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方往来组合	351,484,695.01					
小计	351,484,695.01					

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备金额 -68,403,898.26 元，本期收回或转回坏账准备金额 9,655,100.00 元。

② 本期重要的坏账准备收回或转回情况

款项名称	收回或转回金额	收回方式
应收李国安等债权	9,655,100.00	银行转账
小计	9,655,100.00	

3) 本期核销的其他应收款金额为 10,000.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
债务重组款	241,073,362.97	250,728,462.97
应收暂付款	68,891,740.95	65,839,569.96
应收拆借款	334,000,000.00	359,000,000.00
资管产品到期清算款		128,178,354.23
押金及保证金	38,273,460.59	18,771,296.18
其他	2,735,103.59	4,964,635.35
合计	684,973,668.10	827,482,318.69

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
财通资本公司	拆借款及往来	335,285,643.73	1 年以内	48.95	
李国安等	债务重组应收款项	232,344,043.45	4 年以上	33.92	232,344,043.45
上海陆家嘴金融贸易区开发股份有限公司	押金及预付房租	34,779,548.17	1 年以内	5.08	1,738,977.41
财通资管公司	往来款	15,166,809.89	1 年以内	2.21	

体育馆营业部历史遗留问题	债务重组应收款项	8,729,319.52	4年以上	1.27	8,729,319.52
合计		626,305,364.76		91.43	242,812,340.38

(3) 应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内	65,902,173.75	52,721,739.00	65,902,173.75	52,721,739.00	尚未支付	否
合计	65,902,173.75	52,721,739.00	65,902,173.75	52,721,739.00		

(4) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费	39,872,057.78	18,479,206.31	15,185,818.44	43,165,445.65
其他	1,878,175.99	729,996.60	713,768.23	1,894,404.36
小计	41,750,233.77	19,209,202.91	15,899,586.67	45,059,850.01

18. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
买入返售资产减值准备	35,771,861.95	62,932,313.24			98,704,175.19
坏账准备	338,047,124.94	-67,624,689.38	9,655,100.00	10,000.00	260,757,335.56
融出资金减值准备	51,815,924.66	-21,012,995.94			30,802,928.72
可供出售金融资产减值准备	10,485,393.44	149,347,730.44		2,982,894.39	156,850,229.49
合计	436,120,304.99	123,642,358.36	9,655,100.00	2,992,894.39	547,114,668.96

19. 应付短期融资款

同合并资产负债表应付短期融资款项目注释，详见本财务报表附注五（一）20。

20. 拆入资金

同合并资产负债表拆入资金项目注释，详见本财务报表附注五（一）21。

21. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按交易品种

项目	期末数	期初数
债券	2,479,080,000.00	1,138,880,000.00
其中：国债	2,231,120,000.00	714,500,000.00
企业债券	247,960,000.00	424,380,000.00
其他	1,314,252,000.00	1,948,650,038.37
合计	3,793,332,000.00	3,087,530,038.37

(2) 明细情况——按业务类型

项目	期末数	期初数
买断式回购		411,335,038.37
质押式回购	3,793,332,000.00	2,576,195,000.00
资产收益权质押融资		100,000,000.00
合计	3,793,332,000.00	3,087,530,038.37

(3) 担保物情况

截至 2018 年 12 月 31 日，债券质押式回购交易缴纳的担保物净价为 4,310,125,420.40 元。

22. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
普通经纪业务	9,018,097,153.83	8,927,929,352.24
其中：个人	7,342,601,550.56	7,991,162,210.66
机构	1,675,495,603.27	936,767,141.58
信用业务	963,625,326.79	1,050,782,893.75
其中：个人	751,812,443.20	958,713,650.33
机构	211,812,883.59	92,069,243.42
期权业务	76,848,205.55	27,640,254.70
合计	10,058,570,686.17	10,006,352,500.69

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	11,482,916.04	6.8632	78,809,549.37	12,219,395.29	6.5342	79,843,972.70
港币	17,752,841.64	0.8762	15,555,039.84	21,373,991.29	0.8359	17,866,519.32
小计			94,364,589.21			97,710,492.02

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	887,659,434.37	883,844,113.36	802,078,133.46	969,425,414.27
离职后福利—设定提存计划	12,625,926.32	74,907,787.91	81,721,530.72	5,812,183.51
合计	900,285,360.69	958,751,901.27	883,799,664.18	975,237,597.78

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	844,502,033.79	753,019,353.65	672,127,550.10	925,393,837.34
职工福利费	5,201,026.91	17,961,322.48	17,955,655.81	5,206,693.58
社会保险费	7,966,214.58	58,708,453.00	53,673,278.95	13,001,388.63
其中：医疗保险费	7,830,635.73	55,221,313.52	50,146,021.28	12,905,927.97
工伤保险费	40,006.98	627,380.03	642,355.01	25,032.00
生育保险费	81,580.54	2,859,759.45	2,870,911.33	70,428.66
其他	13,991.33		13,991.33	
住房公积金	658,906.60	37,926,888.35	37,881,175.95	704,619.00
工会经费	28,697,944.52	12,400,387.07	16,612,763.84	24,485,567.75
职工教育经费	633,307.97	3,827,708.81	3,827,708.81	633,307.97
小计	887,659,434.37	883,844,113.36	802,078,133.46	969,425,414.27

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
养老保险	4,252,991.19	45,904,385.33	45,962,052.42	4,195,324.10

失业保险费	56,296.70	1,519,286.89	1,528,434.67	47,148.92
企业年金缴费	8,316,638.43	27,484,115.69	34,231,043.63	1,569,710.49
小计	12,625,926.32	74,907,787.91	81,721,530.72	5,812,183.51

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	30,772,633.67	137,648,732.75
代扣代缴个人所得税	13,897,634.07	16,515,371.33
增值税	9,557,199.84	4,840,790.68
城市维护建设税	1,281,144.49	789,391.32
房产税	380,406.32	323,292.37
教育费附加	551,522.25	341,063.93
地方教育附加	357,132.90	216,845.34
其他	6,163.97	242.45
合计	56,803,837.51	160,675,730.17

25. 应付款项

同合并资产负债表应付款项项目注释，详见本财务报表附注五（一）26。

26. 应付利息

项目	期末数	期初数
拆入资金	987,777.76	344,166.66
其中：转融通融入资金	640,000.00	
短期融资款	16,335,616.44	
收益凭证	32,640,423.46	66,418,872.51
卖出回购	3,108,193.01	3,648,578.01
次级债	448,010,137.00	171,641,780.82
公司债	69,578,447.12	102,688,356.16
合计	570,660,594.79	344,741,754.16

27. 应付债券

同合并资产负债表应付债券项目注释，详见本财务报表附注五（一）28。

28. 其他负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应付款	471,995,735.90	286,024,286.06
代理兑付债券款	8,456,816.89	8,529,556.89
其他	443,053.31	1,658,759.84
合计	480,895,606.10	296,212,602.79

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付经纪人佣金及风险金	19,046,860.31	19,001,661.29
应付证券投资者保护基金	6,092,772.58	9,218,022.15
收益互换预收款	360,482,966.12	170,000,000.00
购买商品及服务款	44,298,024.18	41,374,936.32
债务重组款	17,638,709.02	17,638,709.02
预提费用	14,653,279.84	17,456,888.41
其他	9,783,123.85	11,334,068.87
合计	471,995,735.90	286,024,286.06

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
吸收合并天和证券经纪有限公司债务重组款	17,638,709.02	债务重组遗留
应付恒生电子软件款	8,668,340.90	尚未达付款条件
永安国富资产管理有限公司管理的收益互换预收款	135,000,000.00	尚未到期
小计	161,307,049.92	

(3)代理兑付债券款

项目	期初数	本期收到 兑付资金	本期已兑 付债券	本期结转手 续费收入	期末数
国债	8,529,556.89		72,740.00		8,456,816.89
合计	8,529,556.89		72,740.00		8,456,816.89

29. 股本

同合并资产负债表股本项目注释，详见本财务报表附注五（一）30。

30. 其他权益工具

同合并资产负债表其他权益工具项目注释，详见本财务报表附注五（一）31。

31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	8,451,008,603.31			8,451,008,603.31
其他资本公积	3,217,193.35			3,217,193.35
合计	8,454,225,796.66			8,454,225,796.66

32. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额			期末数
		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	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益	726,111,524.62	-327,644,578.60	926,212,650.25	-284,917,685.44	-242,828,018.79
其中：权益法下 在被投资单位 以后将重分类 进损益的其他 综合收益中享 有的份额	86,063,825.89	-114,178,130.58			-28,114,304.69
可供出售金融 资产公允价值 变动损益	640,047,698.73	-213,466,448.02	926,212,650.25	-284,917,685.44	-214,713,714.10

其他综合收益合计	726,111,524.62	-327,644,578.60	926,212,650.25	-284,917,685.44	-242,828,018.79
----------	----------------	-----------------	----------------	-----------------	-----------------

33. 盈余公积

同合并资产负债表盈余公积项目注释，详见本财务报表附注五（一）34。

34. 一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	920,004,834.21	70,490,502.67		990,495,336.88
交易风险准备	869,392,524.66	64,082,275.16		933,474,799.82
合计	1,789,397,358.87	134,572,777.83		1,923,970,136.70

35. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	3,990,891,940.98	3,078,554,361.52
加：本期净利润	640,822,751.55	1,375,498,131.57
减：提取法定盈余公积	64,082,275.16	137,549,813.16
提取任意盈余公积	6,408,227.52	13,754,981.32
提取一般风险准备	70,490,502.67	151,304,794.47
提取交易风险准备	64,082,275.16	137,549,813.16
支付永续债利息	23,001,150.00	23,001,150.00
应付普通股股利	646,020,000.00	
期末未分配利润	3,757,630,262.02	3,990,891,940.98

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	937,690,368.26	1,220,184,910.73

证券经纪业务	727,265,427.34	976,999,709.16
其中：代理买卖证券业务	590,863,632.93	811,428,651.54
投资银行业务	209,251,644.22	239,616,048.07
其中：证券承销业务	120,265,919.78	132,931,509.40
证券保荐业务	3,945,895.21	625,134.50
财务顾问业务	85,039,829.23	106,059,404.17
投资咨询业务	1,173,296.70	3,144,043.66
其他		425,109.84
手续费及佣金支出	50,992,149.79	67,179,772.90
证券经纪业务	45,625,357.35	67,076,661.24
其中：代理买卖证券业务	45,625,357.35	67,076,661.24
投资银行业务	5,366,792.44	94,339.62
其中：证券承销业务	5,366,792.44	94,339.62
其他		8,772.04
手续费及佣金净收入	886,698,218.47	1,153,005,137.83
其中：财务顾问业务净收入	85,039,829.23	106,059,404.17
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	7,169,811.31	1,096,698.12
—其他财务顾问业务净收入	77,870,017.92	104,962,706.05

2. 利息净收入

项目	本期数	上年同期数
利息收入	1,256,674,553.89	1,129,777,506.83
存放金融同业利息收入	297,283,921.57	334,234,524.13
其中：自有资金存款利息收入	56,944,771.18	54,751,342.23
客户资金存款利息收入	240,339,150.39	279,483,181.90
融资融券利息收入	649,540,540.57	639,288,773.35

买入返售金融资产利息收入	293,277,454.25	134,288,439.90
其中：约定购回利息收入	1,657,120.83	3,029,050.68
股权质押回购利息收入	209,070,789.43	96,221,816.65
其他	16,572,637.50	21,965,769.45
利息支出	1,166,026,536.60	859,776,942.73
客户资金存款利息支出	42,879,671.56	50,410,862.38
卖出回购金融资产利息支出	118,800,141.96	145,141,726.88
拆入资金利息支出	24,668,877.97	11,312,141.10
其中：转融通利息支出	640,000.00	483,333.34
短期融资券利息支出	53,876,973.86	
公司债券利息支出	112,004,195.60	143,864,824.99
收益凭证利息支出	186,095,885.68	157,083,840.83
次级债利息支出	627,648,457.62	351,420,667.14
其他	52,332.35	542,879.41
利息净收入	90,648,017.29	270,000,564.10

3. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	288,339,965.58	495,345,551.07
金融工具投资收益	951,990,014.06	1,379,854,951.87
其中：持有期间取得的收益	1,337,791,801.26	1,186,580,885.88
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	366,145,072.34	262,444,111.67
—可供出售金融资产	971,646,728.92	924,136,774.21
处置金融工具取得的收益	-385,801,787.20	193,274,065.99
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-370,221,378.07	65,261,460.64

—可供出售金融资产	-45,434,078.67	129,957,943.10
—衍生金融工具	29,853,669.54	-1,945,337.75
合计	1,240,329,979.64	1,875,200,502.94

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
财通基金公司	-9,644,243.77	197,812,362.24
永安期货公司	297,984,209.35	297,533,188.83
小计	288,339,965.58	495,345,551.07

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

4. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	9,527,577.49	10,420,470.86	9,527,577.49
合计	9,527,577.49	10,420,470.86	9,527,577.49

5. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-132,970,379.31	-63,805,233.61
衍生金融工具	129,518,966.02	-8,656,655.82
合计	-3,451,413.29	-72,461,889.43

6. 其他业务收入

项目	本期数	上年同期数
租赁收入	6,218,279.97	5,702,462.72
其他	3,445,497.61	4,416,974.36
合计	9,663,777.58	10,119,437.08

7. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,830,353.78		2,830,353.78
合计	2,830,353.78		2,830,353.78

8. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	6,841,467.28	7,694,546.29	详见本财务报表附注 税(费)项之说明
教育费附加	2,982,973.40	3,369,378.76	
地方教育附加	1,986,606.50	2,247,135.35	
其他	1,776,644.95	3,501,268.71	
合计	13,587,692.13	16,812,329.11	

9. 业务及管理费

项目	本期数	上年同期数
业务及管理费	1,423,985,677.72	1,494,409,520.65
其中：		
职工薪酬	958,751,901.27	1,055,483,443.92
租赁费	108,361,789.87	93,273,622.76
无形资产摊销	37,453,685.33	34,235,001.22
邮电通讯费	33,775,829.12	29,836,175.39
交易所设施使用费	28,165,929.31	24,517,108.58
折旧费	25,705,903.44	21,543,709.59
差旅费	20,306,785.71	18,654,919.41
业务招待费	20,087,920.35	21,646,226.51
电子设备运转费	19,052,225.97	12,444,123.41
午餐费	17,862,409.16	15,332,051.23
小计	1,269,524,379.53	1,326,966,382.02

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失[注]	-78,620,571.95	51,433,246.34
融出资金减值损失	-21,012,995.94	9,959,924.37
可供出售金融资产减值损失	149,347,730.44	10,709,620.68
买入返售金融资产减值损失	62,932,313.24	24,068,235.87
合计	112,646,475.79	96,171,027.26

注：本期坏账损失中含收回以前年度核销的应收南方证券债权分配款项 1,340,782.57 元。

11. 其他业务成本

项目	本期数	上年同期数
投资性房地产摊销	1,744,689.00	1,744,689.00
其他	79,317.97	52,386.63
合计	1,824,006.97	1,797,075.63

12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	150,754.85	220,092.19	150,754.85
其他	480,751.15	1,687,427.93	480,751.15
合计	631,506.00	1,907,520.12	631,506.00

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	157,410.13	52,554.28	157,410.13
赔偿支出	269,459.91	721,151.60	269,459.91
对外捐赠	12,510,000.00	6,078,000.00	12,510,000.00
地方水利建设基金	743.68	2,319.28	

其他	1,797,542.27	518,489.02	1,797,542.27
合计	14,735,155.99	7,372,514.18	14,734,412.31

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	82,034,706.74	336,856,466.13
递延所得税调整	-50,516,996.26	-83,427,109.97
合计	31,517,710.48	253,429,356.16

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项目	本期数	上年同期数
利润总额	672,340,462.03	1,628,927,487.73
按适用税率计算的所得税费用	168,085,115.51	407,231,871.93
对以前期间所得税的调整影响	3,927,387.56	620,622.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,158,514.00	2,167,374.94
非应税收入的影响	-141,391,182.82	-155,352,292.00
研发费用加计扣除	-3,262,123.77	-1,238,221.15
所得税费用	31,517,710.48	253,429,356.16

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本附注母公司资产负债表项目注释其他综合收益之说明。

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
定期及保证金存款收回	368,190,500.00	638,685,400.00
其他应付款增加	189,020,688.45	160,316,595.26
存出保证金净减少		14,824,823.00

其他	70,664,628.53	231,171,994.81
合计	627,875,816.98	1,044,998,813.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
存出保证金增加	68,549,950.20	
拆入资金减少		670,000,000.00
应收款项的增加		33,448,475.03
可供出售金融资产净增加	3,181,265,087.30	1,831,333,798.09
以现金支付的业务及管理费	414,677,717.90	371,894,863.09
其他	14,729,060.15	55,401,442.60
合计	3,679,221,815.55	2,962,078,578.81

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
长期资产处置收入	3,584,680.69	341,849.51
合计	3,584,680.69	341,849.51

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收益权质押融资借款增加	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收益权质押融资借款偿还	1,100,000,000.00	3,370,000,000.00
合计	1,100,000,000.00	3,370,000,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	640,822,751.55	1,375,498,131.57
加: 资产减值准备	112,646,475.79	96,171,027.26
固定资产折旧	27,450,592.44	23,288,398.59
无形资产摊销	37,453,685.33	34,235,001.22
长期待摊费用摊销	15,899,586.67	11,252,502.83
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)	-2,830,353.78	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,655.28	-167,537.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	3,451,413.29	72,461,889.43
利息支出	984,941,068.31	698,593,555.18
汇兑损失(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-288,339,965.58	-495,561,854.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-80,753,567.79	-83,406,115.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	30,236,571.53	-20,993.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	628,753,391.60	-2,750,110,387.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-431,897,783.50	-4,551,624,371.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	539,613,865.07	-7,243,966,320.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,217,454,386.21	-12,813,357,075.75
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,714,737,063.69	10,880,442,192.69
减: 现金的期初余额	10,880,442,192.69	15,917,880,037.60

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-165,705,129.00	-5,037,437,844.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	10,714,737,063.69	10,880,442,192.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,354,346,949.22	8,499,224,594.29
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	2,360,390,114.47	2,381,217,598.40
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	10,714,737,063.69	10,880,442,192.69

(3) 现金流量表补充资料的说明

本公司在充分考虑流动性影响后计划将定期存款持有至到期，该定期存款不属于现金及现金等价物。2018年12月31日本公司准备持有至到期的定期存款金额为237,747,600.00元。

期末，本公司以存放在永隆银行上海分行的人民币存款223,530,000.00元作为保证金，为子公司财通香港公司向永隆银行申请贷款提供担保，该等存款不列为现金及现金等价物。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,832,087.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	31,864,973.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,655,100.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,290,521.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,340,782.57	
小计	31,402,421.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,455,821.48	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	25,946,600.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)
-------	---------------	-----------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.91	0.21	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	795,834,916.51	
非经常性损益	B	25,946,600.42	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	769,888,316.09	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	20,290,232,240.37	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	646,020,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	I1	-114,199,324.72
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	可供出售金融资产公允价值变动	I2	-1,180,414,443.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	外币报表折算差额变动	I3	19,914,396.34
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	19,673,955,012.46	
加权平均净资产收益率(%)	$M=A/L$	4.05	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N=C/L$	3.91	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	795,834,916.51

非经常性损益	B	25,946,600.42
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	769,888,316.09
期初股份总数	D	3,589,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,589,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
融出资金	6,647,103,033.35	10,669,002,273.49	-37.70%	主要系融资业务减少所致
衍生金融资产	118,144,595.38	6,114,246.68	1832.28%	主要系收益互换公允价值增加所致
应收款项	805,376,154.38	194,589,453.80	313.88%	主要系应收清算款增加所致
存出保证金	214,540,696.58	105,444,269.48	103.46%	主要系转融通担保金增加所致
长期股权投资	5,059,131,751.59	2,826,934,542.17	78.96%	主要系增加对联营企业的投资所致
在建工程	108,085,415.90	57,998,371.31	86.36%	主要系新大楼工程支出所致
递延所得税资产	520,178,832.26	297,538,021.65	74.83%	主要系可供出售金融资产公允价值变动以及计提的资产减值准备增加所致
其他资产	257,770,199.61	370,489,848.30	-30.42%	主要系资管产品到期清算款减少所致
应付短期融资款	3,054,930,000.00	7,829,410,000.00	-60.98%	主要系一年以内收益凭证规模减少所致

衍生金融负债	8,915,088.22	28,490,712.97	-68.71%	主要系场外期权及收益互换公允价值变动所致
应交税费	82,977,391.71	202,142,813.35	-58.95%	主要系应交企业所得税减少所致
应付款项		455,279,931.43	-100.00%	主要系期末应付清算款减少所致
应付利息	573,394,010.88	347,643,272.32	64.94%	主要系本期应付次级债利息增加所致
应付债券	17,167,971,679.17	10,892,642,370.99	57.61%	主要系本期增加次级债融资规模所致
递延所得税负债	30,438,345.63	214,725,100.49	-85.82%	主要系可供出售金融资产的公允价值变动所致
其他负债	543,159,016.36	348,158,686.21	56.01%	主要系收益互换预收款增加所致
其他综合收益	-535,769,004.12	738,930,368.21	-172.51%	主要系可供出售金融资产公允价值变动所致
少数股东权益	10,832,281.73	21,043,479.30	-48.52%	主要系纳入合并的结构化主体清算所致

2. 合并利润表项目

利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
利息净收入	133,731,909.93	262,447,086.80	-49.04%	主要系公司债务融资利息支出增加所致
公允价值变动收益	8,435,768.73	-95,005,568.73	108.88%	主要系衍生金融工具的公允价值变动所致
汇兑收益	2,150,112.73	-777,464.44	376.55%	主要系汇率变动所致
资产处置收益	2,846,322.58			主要系非流动资产处置所致
其他收益	31,864,973.63	23,360,206.15	36.41%	主要系政府补助增加所致
资产减值损失	208,550,201.73	95,094,540.29	119.31%	主要系可供出售金融资产和买入返售金融资产的减值增加所致
营业外收入	683,844.21	1,980,726.59	-65.48%	主要系零星赔偿款减少所致
营业外支出	14,989,344.77	9,772,182.76	53.39%	主要系对外捐赠支出增加所致
所得税费用	58,020,164.64	333,130,705.53	-82.58%	主要系应纳税所得额减少所致
其他综合收益的税后净额	-1,270,475,130.01	107,557,712.87	-1281.20%	主要系可供出售金融资产公允价值变动所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

与原件一致

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表、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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

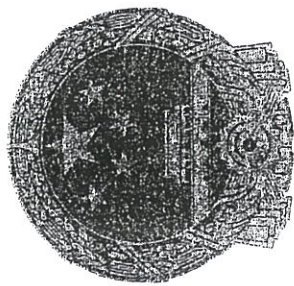
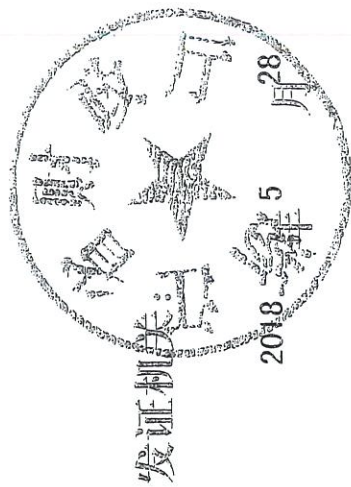


应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送2019年01月25年度年度报告

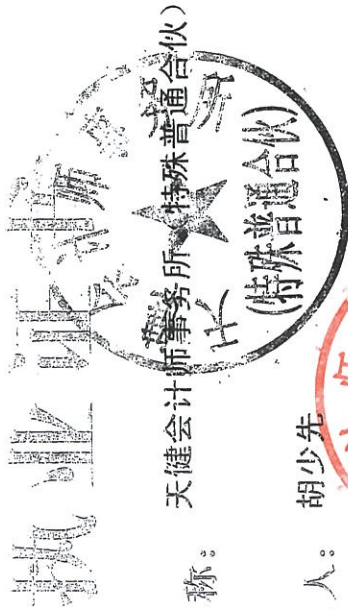
<http://zj.gsxt.gov.cn/>

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



名称:

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

胡少先

主任会计师:



经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

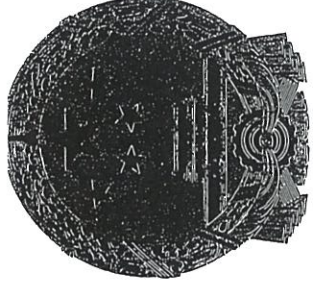
33000001

批准执业文号:

浙财会(2011)25号

批准执业日期:

1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天健会计师事务所
(特殊普通合伙) 先
首席合伙人 (特殊普通合伙) 先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一二年十一月八日



姓名 宋晏娟
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1974-12-14
 Date of birth
 工作单位 浙江天健会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 330106197412142729
 Identity card No.



证书编号: 330000011966
 No. of Certificate
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018年11月11日
 Date of issuance

401

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.



姓名 Full name 陈玉凤
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1982-06-22
工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 330326198206226324



证书编号:
No. of Certificate

330000012150

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

浙江省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇九年九月八日



诚信 公正 务实 专业

地址：杭州市钱江路1366号华润大厦B座
Block B, China Resources Building,
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
邮编 (P.C.):310020
电话 (Tel):0571-88216888
传真 (Fax):0571-88216999

